

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS A RENDELETHEZ

2018. évben Magyarország központi költségvetésről szóló törvény, az azt megalapozó jogszabály módosítások és a végrehajtási rendeletek, és az önkormányzati feladat ellátási struktúra adja meg az önkormányzatok 2018. évi költségvetésének keretrendszerét, összeállítását, az év közbeni működés feltételrendszerét, végrehajtását, lehetőségeit.

Önkormányzatunk 2018. évben 30 költségvetési szerv működését, fenntartását biztosítja mintegy 1.436 fő közszférában foglalkoztatott munkavállaló közreműködésével. Az intézményhálózat keretében mintegy 4.000 ellátott részére biztosítjuk az óvodai, bölcsődei, szociális ellátást.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének összeállítása az alábbi tényezők figyelembe vételével történt:

1. A vonatkozó jogszabályok előírják, hogy a költségvetés előterjesztésekor az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit és a fizetési kötelezettséget megalapozó saját bevételeket évenként, határozatban elfogadva ütemezze a Közgyűlés. Hitel felvételére nem teszünk javaslatot, azonban a Közvilágítás korszerűsítését a Közgyűlés jóváhagyta, így e döntés értelmében az évenkénti lízingdíjakat tartalmazza a közgyűlési határozat tervezet.
2. Az önkormányzati alrendszerben a feladatfinanszírozás irányába mutató rendszer a főbb elveket megtartja, a központi finanszírozás meghatározásánál továbbra is figyelembe veszi az önkormányzatok ún. településkategóriánkénti besorolását, adóerő képességét, és azt, hogy az elvárható saját bevételeit beszedi-e az adott település. Önkormányzatunk adóerő képessége 72.590 Ft/lakos, amely kiemelkedő a magyarországi városok között, így az általános működtetés és néhány ellátási forma esetén saját bevételek bevonásával látjuk el települési feladatainkat.
3. 2018-tól az önkormányzatoktól a köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos feladatok teljes körűen az állami feladatellátásához kapcsoltan, a források biztosítása érdekében a magas jövedelemtermelő képességgel rendelkező önkormányzatok (32 ezer forint egy lakosra jutó adóerő-képesség felett) a beszámításnál figyelembe vett számított bevételük támogatáscsökkentéssel figyelembe nem vehető része után szolidaritási hozzájárulást teljesítenek. (804.919 eFt)
4. A kötelező és önként vállalt feladatokhoz szükséges forrást a központi támogatás felhasználása mellett saját bevételekből biztosíthatja Önkormányzatunk, melyhez mozgásteret továbbra is az eddigi fegyelmezett gazdálkodás, és a helyi vállalkozások kiemelkedő gazdasági teljesítménye biztosít.

5. A feladatok ellátásához, a gazdaságfejlesztéshez a legfontosabb bevételi forrás az iparűzési adó. 2018. évben is magas szintű gazdasági teljesítménnyel feltétlen számolhatunk.

Helyi iparűzési adó alakulása 2008-2018. terv

Időszak	Összes helyi iparűzési adó (eFt)	50 legnagyobb adózó befizetett iparűzési adójának aránya (%)
2008. év	4.872.932	54,6
2009. év	4.317.258	59,3
2010. év	4.323.098	67,0
2011. év	5.116.156	67,4
2012. év	5.551.185	67,7
2013. év	6.173.264	68,3
2014. év	6.477.589	68,5
2015. év	7.578.151	68,2
2016. év	7.854.335	68,1
2017. év	8.231.656	68,1
2018. év terv	8.525.000	

Emellett kiemelt összegű forrást biztosít a tervezett 1.222 millió Ft összegű építményadó. Fontos kiemelni, hogy Szombathelyen a magánszemélyeket a jövőben sem terheli építményadó a lakások és garázsok után, sem kommunális, sem pedig települési adó.

6. A feladatok finanszírozásához másik fontos forrás a vagyongazdálkodási bevételek tervezett összege. A „vagyongazdálkodásból származó bevételek” realizálása érdekében 2018. április 30-ig előterjesztést kell készíteni az értékesíthető vagyon elemekkel kapcsolatos stratégiáról.
7. A 2017. évben betervezett TOP projektek és a Modern Városok Program fel nem használt előirányzatait a 2018. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szerepeltetjük a 2017. évi maradvány terhére.
8. A 2017. évről áthozott, 520.000 eFt összegű hiánnyal számol a tervezet. Ezen összegnek megfelelő mértékű tartalékot képeztünk.
9. A rendelet tervezet azzal a feltételezéssel készült, hogy a hulladékgazdálkodással kapcsolatban felmerült költségek megtérülnek, így a feladat finanszírozásába nem kell bevonni önkormányzati saját forrásokat

ÖSSZEGEZVE

A központi szabályozók, a feladat átrendeződések és az eddig meghozott döntések eredményeként az Önkormányzat 2018. évben szabályozott és átgondolt gazdálkodás mellett, pozitív működési egyenleggel biztosítja a kötelező és önként vállalt helyi feladatainak ellátását.

RÉSZLETES INDOKOLÁS A RENDELETHEZ

A.) MŰKÖDÉSI ELŐIRÁNYZATOK

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2018. évben is az önkormányzati finanszírozás továbbra is feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el az előző években kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól.

Az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása címen mindösszesen 3.513 millió Ft összeg illeti meg önkormányzatunkat. (5.melléklet)

A helyi önkormányzatok működésének *általános támogatása* címén alapvetően önkormányzatunk finanszírozása jelentéktelen, mivel a helyi adóerő képesség szerinti beszámítás alapján továbbra sem illet meg bennünket támogatás.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá - jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, azonban megjegyzendő, hogy továbbra is jelentős összeggel helyi adó bevételekből ki kell egészíteni – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. A központi finanszírozás figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. A *köznevelési feladatok támogatásának* együttes összege 56 millió Ft-tal növekedett a 2017. évhez viszonyítva.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben (beleértve a bölcsődei ellátást is) az önkormányzat szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, mely a szociális területen jelenik meg.

A *szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok* támogatása tekintetében 190 millió Ft összegű növekedés jelentkezik. Az előző évhez viszonyított növekmény egyik indoka, hogy a „bölcsődében, mini bölcsődében foglalkoztatott középfokú végzettségű kisgyermeknevelők és szakemberek béréhez” nyújtott támogatás összege a feladatalapú finanszírozás rendszerébe 2018. évtől már eredeti előirányzatként bekerült.

Kulturális ágazat

Az önkormányzatok *kulturális feladataira* a központi költségvetés a 2018. évben is önálló előirányzaton biztosított támogatást. A kulturális intézmények finanszírozására kapott támogatások célzott összegeit részletesen a 3. melléklet tartalmazza. Megállapítható, hogy a nyilvános könyvtári ellátás, és a zenekar támogatása az előző évhez viszonyított növekmény összege jelentős.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár közművelődési célú feladatainak kiegészítő támogatására kapott 140.316 eFt összeggel azonos mértékben tartalék képzésére került sor. Az előirányzat az intézmény költségvetésében 2018. év során – az előző évek gyakorlatának megfelelően - rendeletmódosításkor kerül átcsoportosításra.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek között kerültek tervezésre a helyi adó bevételek és az átengedett bevételek összegei. Jelentős növekmény a helyi iparűzési adóból tervezett bevételből származik. A 2017. évi eredeti előirányzathoz viszonyított többletet a 2017. évi teljesítési adatok teszik megalapozottá.

Működési bevételek

A működési bevételek között szerepel a parkolás gazdálkodásból származó bevétel és az ahhoz kapcsolódó áfa visszatérülés összege. A helyiségek és lakások bérleti díjából származó bevétel is itt kerül tervezésre, amelyet a SZOVA Zrt. bonyolít. Az üzemeltetési szerződés módosítása alapján – a 2017. évi előirányzattal azonos - 70.000 eFt összegű kiegészítés került megtervezésre.

Egyéb önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan az adózási jogszabályok figyelembevételével áfa visszaigénylés eredeti előirányzataként 20.000 eFt összeg került betervezésre. Az áfa bevételek 250.000 eFt összegű előirányzatát a kiadások között is szerepeltetjük, mivel ezen összeg befizetésre kerül a központi költségvetésbe.

Költségvetési szervek működési bevételei

Az *intézményi bevételek* előirányzata 122 millió Ft összegű növekedést mutat. Ezen bevételek alakulását alapvetően a Köznevelési Gamesz költségvetésében tervezett étkezési térítési díj bevételek növekménye, és a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum saját bevételeinek – régészeti tevékenységből származó bevételek – növekedése befolyásolta.

Működési kiadások

A működési kiadások megtervezésekor elsődleges szempont volt a törvényi kötelezettségek figyelembe vétele, valamint a működési hiány tervezésének tiltása.

a.) Költségvetési szervek kiadásai

A jogszabályoknak megfelelően az intézmények által is aláírt, véleményükkel ellátott egyeztetési dokumentumot a szakmai bizottságok elé terjesztjük.

Oktatási ágazat

Az oktatási ágazat kiadásai tekintetében az óvodapedagógus állomány bérfejlesztéséhez kapcsolódó kiadások tervezésre kerültek. A Köznevelési GAMESZ költségvetése tartalmazza az oktatási intézmények (óvodák) fenntartásával kapcsolatos összes kiadásunkat (közüzemi díjak, az étkeztetéssel kapcsolatos kiadások, stb).

Az intézmények (Óvodák és a Köznevelési GAMESZ) költségvetését az alábbi tényezők figyelembevételével készítettük el:

- Közgyűlési döntés értelmében a költségvetés tervezése során számolni kellett a köznevelési intézmények étkeztetési feladatainak ellátása kapcsán alkalmazandó rezsikulcs mértékéből adódó többletkiadással.
- Az óvodapedagógusokat érintő „pedagógus életpálya modell” 2018. költségvetési évet terhelő többletkiadásai tervezésre kerültek, hasonlóan a garantált bérminimum emeléséből adódó kötelezettséggel.
- A 368/2013. (VIII.30.) Korm.rend. alapján a nem pedagógus végzettségű, nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottakra vonatkozó szabályozásból adódó többletkiadások (illetményük a Kjt. szerinti besoroláshoz tartozó garantált illetmény 107%-ánál nem lehet kevesebb, További 3%-ot pedig a munkáltató differenciáltan oszthat szét.) tervezésre kerültek.

Az ágazati tételek tekintetében a KLIK által működtetett intézmények működési hozzájárulása előirányzat összegének csökkenését az oktatási feladatok állami átvállalása jelentette. Továbbra is jelentős nagyságrendű összeg biztosított az óvodák karbantartási feladatainak elvégzéséhez, az óvodai és iskolai úszás oktatás feladataihoz, a „Szombathely visszavár” ösztöndíj programhoz, a Kalandváros és Műjégpálya óvodai és iskolai csoportok által történő szervezett látogatásának támogatásához.

Kulturális ágazat

Az önkormányzatok *kulturális feladataira* a központi költségvetés a 2018. évben is önálló előirányzaton biztosított támogatást. Megállapítható, hogy a nyilvános könyvtári ellátás, és a zenekar támogatása az előző évhez viszonyított növekmény összege jelentős, amelyből az intézmények többek között határozott idejű béremelést hajthatnak végre.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár közművelődési célú feladatainak kiegészítő támogatására kapott 140.316 eFt összeggel azonos mértékben tartalék képzésére került sor. Az előirányzat az intézmény költségvetésében 2018. év során – az előző évek gyakorlatának megfelelően - rendeletmódosításkor kerül átcsoportosításra.

Az intézményi költségvetések jelenleg még nem tartalmazzák a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról kiadott 150/1992. (XI.20.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti úgynevezett kulturális illetménypótlék összegét, mivel a helyi önkormányzatokat megillető ezen céljellegű támogatás év közben kerül biztosításra, mely következtében az intézmények költségvetésébe is a költségvetési rendeletmódosítások során kerül beemelésre az előirányzat.

Az ágazat tételei a 2017. évi eredeti előirányzattal azonos nagyságrendben kerültek megtervezésre. A Savaria Történelmi karnevál megrendezésére 45 millió Ft került biztosításra. A Savaria Fórum kiadási tételen a szerződés teljesítésének 2017. év IV. negyedévére elszámolandó összeg került tervezésre.

Szociális intézmények

Az Önkormányzat fenntartásában működő szociális feladatokat ellátó intézmény hálózat vonatkozásában 2017. évben nem történt változás, így 2018. évre vonatkozóan is az alapvető feladatokat továbbra is a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat és a Fogytékkal Élőket és Hajléktalanokat Ellátó Nkt. látja el.

A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetésében az előző évhez képest jelentős támogatás növekedést a minimálbér és garantált bérminimum biztosításának költségvonzata (34 millió Ft) jelentett.

A „segély önkormányzati támogatásból”, az „aktív időskor Szombathelyen program” finanszírozására, a „Lakásbérleti díj támogatásra”, a „Fogytékkal Élőket és Hajléktalanokat Ellátó Nkt. támogatására” a 2017. évi eredeti előirányzattal azonos mértékű összeg szerepel a 2018. évi költségvetésben.

Ezen ágazat kiadási tételei között került tervezésre a Szombathelyi Egyházmegyei Karitás támogatása 10 millió Ft összegben.

Egészségügyi ágazat

Az Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gesz költségvetése az előző évhez viszonyítva többletkiadásként tartalmazza a következő tételeket:

- A 2018. évi garantált bérminimum 15 millió Ft összegű növekményét.
- A 340/2017. (XII.14.) Kgy. hat. alapján az intézmény költségvetésében 5 millió Ft összegben biztosításra került az alapellátásban dolgozó fogorvosoktól átvállalt rezsiköltség.
- Az iskolaorvosok díjazására 3 millió Ft összegű támogatás biztosítása történt meg az intézmény részére.

Az ágazati tételek között eredeti előirányzatként szerepel a „háziiorvosi rendelők karbantartása” 12 millió Ft összeggel, a „Segítés városa program” 15 millió Ft összeggel, az „egészségügyi kiadások tartaléka” 1 millió Ft összeggel, továbbá az „egészségügyi civil szervezetek támogatása” pedig 3 millió Ft összeggel.

Gyermek és ifjúságvédelmi ágazat

Az Egyesített Bölcsődei Intézmény kiadási előirányzatának növekményét több tényező együttes hatása indokolja. Az átalakult központi feladatalapú finanszírozási rendszer finanszírozza az alábbi tételeket:

- a 2018. évi garantált bérminimum összegének biztosítása,
- pedagógus életpálya modell központi bérfejlesztése,
- a 2017. évben évközi központi támogatásból finanszírozott bölcsődei pótlék összegének kiadásai 2018. évben eredeti előirányzatként kerültek tervezésre.

Egyéb intézmények, és kiadások

A Városi Vásárcsarnok előirányzatai önkormányzati támogatást nem tartalmaznak, az önkormányzat az intézmény számára az előző évvel azonos mértékű befizetési kötelezettséget határozott meg 30 millió Ft összegben. Ezen összeg teljesítése függ a Vásárcsarnok felújításának ütemétől, ezért 30 millió Ft összegben tartalék képzésére került sor.

Polgármesteri Hivatal

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59. § (6) bekezdése alapján a köztisztviselői illetményalap 2018. évben a 2017. évi összeggel azonos mértékben továbbra is 40.500,- Ft összegben került megállapításra.

A Hivatal költségvetése tartalmazza az országgyűlési képviselő választással kapcsolatos kiadások előirányzatát 6 millió Ft összegben.

Az ágazat tételei között kerültek tervezésre a következő jelentősebb tételek:

- parkolás gazdálkodás bevételeinek működésben történő szerepeltetése mellett a kiadási előirányzata is működési tételként került megtervezésre,
- gazdaságfejlesztési alap képzése történt összesen 210 millió Ft összegben, mely előirányzat tartalmazza az „ELTE Gothard Asztrofizikai Obszervetórium támogatását”, a „ELTE - Bolyai Gimn. - étkezési hozzájárulás támogatását”, „ELTE – SZOESE támogatása”, a „Nyugat-Pannon Járműipari és Mechatronikai Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatását”, a „POTE Szombathelyi Képzési Központ támogatása”, az „Egyetemi oktatók támogatását”, valamint az „egyéb gazdaságfejlesztési kiadások” előirányzatát,
- a helyi tömegközlekedés támogatása 380 millió Ft összegben,
- a Szemünk Fénye program és a fűtés korszerűsítés ez évre eső költsége 109 millió Ft összegben,
- lakás és helyiségüzemeltetés kiegészítésére 70 millió Ft,
- a szolidaritási adó összege, mely 805 millió Ft,
- az uszoda fenntartás (90 millió Ft), a SZOVA Zrt. által üzemeltetett létesítmények (Tófürdő, Kalandváros, Műjégpálya) veszteségének megtérítése (60 millió Ft), és az önkormányzat által kijelölt bérlokok lakbértámogatásából eredő bérleti díjbevételek kiesés kompenzálása a SZOVA Zrt. részére (12 millió Ft).

A **kommunális és városüzemeltetési kiadások** előirányzatának tervezésekor a 2017. évi teljesítési adatok figyelembevétele mellett a szakmai igények alapján felmerülő költségek összegei is tervezésre kerültek, ezáltal az előző évhez viszonyított növekmény összege mindösszesen 28 millió Ft.

Az **út-híd fenntartási kiadási** előirányzatok előző évhez viszonyított kisebb mértékű növekedését a szakmai igények indokolják.

Működési tartalékok

Itt szerepel a Berzsenyi Dániel Könyvtár közművelődési kiegészítő támogatásának összegéből képzett tartalék 140 millió Ft összegben. A Vásárcsarnok felújítása miatti bevétel kiesés kompenzálása érdekében biztosított tartalék 30 millió Ft összegben. Továbbá a 2017. évi gazdálkodás negatív eredményének forrásaként biztosított 520 millió Ft összegű tartalék.

B) FELHALMOZÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Felhalmozási célú bevételek

Felhalmozási bevételek között került megtervezésre 200 millió Ft összegű vagyongazdálkodásból származó bevétel. Itt szerepelnek forrásként a lakáskölcsön és a munkáltatói kölcsön törlesztések tervezett összegei is.

Felhalmozási kiadások

Felhalmozási célú pénzeszközáradásként került tervezésre a Markusovszky Kórház támogatása 50 millió Ft, az ELTE -Bólyai János Általános Iskola és Gimnázium felújítási pályázati önrész 50 millió Ft, valamint a Zanati Kulturális és Sportegyesület TAO pályázat önrészhez biztosítandó támogatás 9,6 millió Ft összegben.

Az óvoda felújításokra (50 millió Ft), a bérlakások felújítására (40 millió Ft) előirányzat az előző évvel azonos nagyságrendben került tervezésre.

Az út, járda, híd, kerékpárút, parkoló, közvilágítás építési és felújítási kiadásokra 400 millió Ft összegű önkormányzati saját forrás áll rendelkezésre a TOP projektekben biztosított összegeken felül.

A Váci u. Orvosi rendelő energetikai projektben el nem számolható, de fontos felújítási tételeire 16 millió Ft összeg biztosításra került.

A városfejlesztési alap felhasználására az előző évek gyakorlata alapján, a Gazdasági és Városstratégiai Bizottság döntése útján kerülhet sor.

A felhasználási célok az alábbiak:

- képviselőnkénti 3 millió Ft összeg biztosítása, mindösszesen 63 millió Ft,
- tervezések 20 millió Ft
- egyéb városfejlesztési célok mindösszesen 22 millió Ft.

A 2017. évben betervezett TOP projektek és a Modern Városok Program fel nem használt előirányzatait a 2018. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szerepeltetjük az előző évi maradvány terhére.

Költségvetési szervek létszám előirányzata

- Végrehajtásra került a 338/2017.(XII.14.) Kgy.sz.határozat, mely alapján 2018. március 1. napjával a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ létszám előirányzata 1 fővel nő. A létszámfejlesztés a Szombathely, Szent Márton u. 20. szám alatti felnőtt háziorvosi rendelőegységben kialakítandó betegirányító rendszer miatt vált szükségessé.
- Végrehajtásra került a 359/2017.(XII.14.) Kgy.sz.határozat, mely alapján a Hétszínvirág Óvodában 2018. január 1. napjától 1 fő városi gyógypedagógus került alkalmazásra.

- A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény szakdolgozói létszámának módosítása a 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 176.§ (2) bekezdése alapján vált szükségessé.

„(2) A szolgáltatói nyilvántartásba 2016. december 31-én bejegyzett bölcsőde fenntartójának 2017. december 31-éig kell gondoskodnia a bölcsődei dajka munkakör bevezetéséről és a 2016. december 31-én technikai, takarítói munkakörben dolgozó személyek bölcsődei dajka munkakörbe történő átsorolásáról.”

A költségvetési törvény alapján a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatásába a bölcsődei dajkák is bekerültek.

Fentiek alapján 27 fő (26,76 fő) technikai dolgozó került bölcsődei dajka munkakörbe.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontjának való megfelelés

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontjában meghatározottak szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell mutatni az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

ezer Ft-ban		2018.	2019.	2020.	2021.
Megnevezés		tárgyév	tárgyév követő 1.évben	tárgyév követő 2.évben	tárgyév követő 3.évben
Helyi adók	1.	9 769 000	9 769 000	9 769 000	9 769 000
Osztalékok, koncessziós díjak	2.				
Díjak, pótlékok, bírságok	3.	3 500	3 500	3 500	3 500
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.	200 000	200 000	200 000	200 000
Részcégek, részesedések értékesítése	5.				
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6.				
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
Saját bevételek (01+... +07)	8.	9 972 500	9 972 500	9 972 500	9 972 500
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9.	4 986 250	4 986 250	4 986 250	4 986 250
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10.	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése	11.				

Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
Adott váltó	14.				
Pénzügyi lízing	15.				
Halasztott fizetés	16.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18.	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19.				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.				
Adott váltó	22.				
Pénzügyi lízing	23.	109 350	145 800	145 800	145 800
Halasztott fizetés	24.				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.				
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.	109 350	145 800	145 800	145 800
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27.	4 876 900	4 840 450	4 840 450	4 840 450

Az előző években meghatározott tervszámokhoz képest lényeges eltérésről nem beszélhetünk. A Közvilágítás korszerűsítését a Közgyűlés jóváhagyta, így e döntés értelmében az évenkénti lízingdíjakat tartalmazza a közgyűlési határozat-tervezet, melynek forrása a fogyasztás megtakarítás.