



## VÁROS POLGÁRMESTERE

2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/A • Telefon: 06 23 310-174/112 mellék  
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

### ELŐTERJESZTÉS

#### **Biatorbágy Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetési koncepciójáról**

A 2014. évi XXXIX. törvény az Egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról 64. § (1) pontja megszüntette a helyi önkormányzatok költségvetési koncepció készítési kötelezettségét.

Tekintettel arra, hogy a költségvetési koncepció iránymutatást ad a költségvetési rendelet tartalmának meghatározásához, a kötelező jogszabályi előírás hatályon kívül helyezése mellett is fontos feladatnak tartom a koncepció bizottságok általi feldolgozását, véleményezését.

A költségvetési koncepció az elképzelések nagyvonalú megfogalmazását és az elérni kívánt célok meghatározását tartalmazza, a bizottságok, valamint a képviselő-testület által megfogalmazott célok, elképzelések figyelembevételével.

A költségvetési koncepció célja, hogy a 2017. évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározásra kerüljenek, valamint hogy az abban felsorolt feladatok prioritási sorrendje a Bizottságok által meghatározásra kerüljön.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és a Bizottságokat, tegyék meg javaslataikat!

Biatorbágy, 2017. január 13.

Tisztelettel:

Tarjáni István s.k.  
polgármester

**Határozati javaslat**  
**Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**/2017. (I. 26.) határozata**

**Biatorbágy Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetési koncepciójáról**

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. megtárgyalta a 2017. évi költségvetési koncepcióját,
2. a 2017. évi költségvetés tervező munkájának alapjául elfogadja a jelen határozat mellékletét képező – 2017. évi költségvetési koncepciót,
3. felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a képviselő-testületnek elfogadásra,
4. felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

Határidő: 2017. február 10.

Felelős: polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Osztály

## 1. BIATORBÁGY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRE VONATKOZÓ FŐBB ALAPELVEK

A költségvetési rendelet elkészítése során számba kell venni mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek:

- az önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak
  - jogszabályon alapulnak vagy
  - szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak vagy
  - a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak.
- az önkormányzat vagyonának hasznosításával függnek össze.
- a működési kiadások tervezésénél – az eddig gyakorlatnak megfelelően - az intézményi működési költségek korrigált nullbázisú tervezéssel kerülnek meghatározásra.

Mindezek lehetővé teszik a **racionális és takarékos feladatellátást**. A költségvetési lehetőségek függvényében elképzelhető, hogy olyan átalakításokra is szükség lesz, amelyek a feladatellátásokat a jelenleginél is hatékonyabbá teszik. A racionalizálás néhány nem kötelező önkormányzati feladat finanszírozási felülvizsgálatának igényét vetheti fel. Célszerű a költségvetési év kezdetére egy olyan rendszert kidolgozni, amely az intézményeket érdekelté teszi mind a költséghatékony megoldások keresésére, mind pedig a többletbevételi-források felkutatására és kihasználására.

A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosítását túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások hatékony hasznosulásának lehetőségeit.

Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

A képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció kialakításának folyamatában segítsék az önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.

## 2. BIATORBÁGY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2017. ÉVI KIADÁSAI

### 2.1 Fejlesztési kiadások

#### **Megkezdett és/vagy előkészített beruházások 2017. évi megvalósításra**

- A Sándor-Metternich kastélyban 2016-ban megkezdett felújítás befejezése
- A Sándor-Metternich kastélyban „B” típusú tornaterem építési beruházásának megkezdése, TAO-pályázat keretében
- 16 tantermes új iskola, kivitelezésének előkészítése a Szily-Fáy kastély mögötti területen.
- Új óvoda építésének megkezdése a Szily-kastély melletti területen, (az ingatlanon lévő régi épületek felújításának megkezdése)

- A szennyvíztisztító kapacitásának növelése (Intenzifikáció)
- A város belső terein térfigyelő kamerarendszer kiépítésének megkezdése
- Vendel tér komplex fejlesztése

#### **Előkészítés alatt lévő beruházások**

- Új szennyvíztisztító beruházásának előkészítése
- a Szily-Fáy és a Sándor-Metternich kastély felújításának folytatása
- Az egészségház további fejlesztése
- Közvilágítás korszerűsítésének tervezése, előkészítése, kivitelezésének szakaszos megkezdése
- A jégcsarnok beruházásának előkészítése (TAO pályázat)
- MÁV állomás felújítása, működtetésének esetleges átvétele
- Sportpark és futópálya építés (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium pályázat)
- Biai egészségügyi decentrum egészségügyi koncepciójának kidolgozása és építészeti tervezése
- A helyi közösségi közlekedés kialakításának tervezése, megvalósításának előkészítése

#### **Pályázati támogatások kiírása**

- Civil szervezetek, egyesületek részére
- Köznevelési intézmények részére
- Összefogás építési alap
- Helyi védettség alatt álló ingatlanok helyreállítására
- Lakásépítés, vásárlás helyi támogatására

#### **A város ingatlanvagyonának további gyarapítása**

#### **Településrendezési eszközök és településképi arculati kézikönyv**

A 2016. év rendkívül mozgalmas jogalkotási tevékenységet mutatott a hazai építésügy irányításában. A nyáron kihirdetésre került a településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény, amelynek értelmében az önkormányzatoknak a településképi követelményeket a településképi kézikönyvben kell meghatározniuk. Biatorbágy teljes közigazgatási területére településképi rendelet (TR), településképi arculati kézikönyv (TAK) és párhuzamos tervezéssel, de külön eljárásban a településszerkezeti terv (TSZT) helyi építési szabályzat (HÉSZ) felülvizsgálata szükséges.

#### **Pályázati támogatások kiírása**

- Civil egyesületek részére
- Oktatási intézmények részére
- Építési alap
- Helyi védettség alatt álló ingatlanok helyreállítására
- Lakás építés, vásárlás helyi támogatására

#### **Gazdasági Kereskedelmi Szolgáltató (Gksz) területtel összefüggő elképzelésekről**

Magyarország kormánya regionális politikájával összhangban Biatorbágy Város önkormányzatának is célja, hogy stratégiai beruházások Biatorbágyon történő megtelepedése és a már itt lévők révén elősegítse az ország és közte Biatorbágy városának gazdasági növekedést, és az itt élő a munkavállalók munkalehetőségeinek bővülését és munkakörülmények javulását.

Fentieknek megfelelően Biatorbágyon a helyi iparüzési adóbevételek a teljes 2016. évi adóbevételek 75 %-át tették ki, ezért célszerű lenne az iparüzési adót fizető Kereskedelmi, szolgáltató gazdasági területen (Gksz övezet) működő vállalkozások Önkormányzati kötelező feladatokat érintő kéréseinek támogatására a 2017. évi költségvetésben elkülönített keretösszeg meghatározása.

## **2.2. Működési kiadások**

A képviselő-testület elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat jelenlegi színvonalú működtetéséhez - hatékony és célszerű feladatellátás mellett takarékos gazdálkodással - szükséges feltételek források biztosítása.

A képviselő-testületnek a 2017. évben intézményhálózat bővüléssel kell számolnia. Az intézményhálózat bővülése adódik egyrészt a Képviselő-testület 204/2016.(IX.29.) határozatából, mely alapján a Faluház és Karikó János Könyvtár 2017. január 01-től két önálló intézményként működik tovább. Az intézmény szétválása a személyi állomány bővülésének szükségességét vonja maga után.

2017-től a Premontrei Női Kanonok Rend nem vállalja tovább a családi napközi, valamint a Kipi-kopik Játsszóház működtetését. A feladat(ok) ellátása saját intézményhez történő csatolással kerül(nek) megvalósításra.

Feladatbővülést, és ebből adódóan többletköltséget fog jelenteni a Helyi Értéktár Bizottság új formában történő működtetése, feladatellátása, valamint a Tájház üzemeltetésének támogatása.

A képviselő-testület – figyelembe véve anyagi lehetőségeit– ismételten felülvizsgálja a kötelező és önként vállalt feladatok költségvonzatát. A képviselő-testület megvizsgálja az önként vállalt feladatok költséghatékonyágát és szükségszerűségét.

A képviselő-testület költségvetési rendeletének megalkotása során az ismert kötelezettségeit számszerűsíti, melyen belül kiemelt figyelmet fordít arra, hogy:

1. A bérköltség tervezésekor létszámnövekedés kizárólag feladatbővülés esetén tervezhető – eredeti költségvetés tervezésénél ismert tényezők esetén céltartalékként.
2. A képviselő-testületnek a hatályos jogszabályokban rögzített feladatok – különös tekintettel a Munka Törvénykönyvére és a közalkalmazottak, valamint a köztisztviselők jogállásáról szóló jogszabályokra – ellátásához szükséges feltételeket, forrásokat biztosítania kell.
3. Az állam által támogatással fedezett feladatokat – lehetőség szerint - az állam által elismert és finanszírozott működési költségkeretek között oldja meg.

2017. január 01-től a köznevelési feladatokat ellátó „állami” fenntartású iskolák működtetésének feladatát az állam átvette az Önkormányzatoktól. A feladatellátás átvétele **szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget** ró a helyi önkormányzatokra. Biatorbágy Város tekintetében 2017. évben ez a fizetési kötelezettség **324.717.967 Ft**-ot tesz ki, mely nagyságrendileg 200.000.000 Ft többletköltséget okoz az előző évekhez

képest. Ezen kötelezettség teljesítése a Város fejlesztési lehetőségeinek mozgásterét jelentősen szűkíti.

2017. január 01-től központi kormányzati intézkedések hatására nőttek a minimálbérek, ezzel párhuzamosan 5%-kal csökkent a munkaadói járulék mértéke. A kormányzati intézkedések kommunikált célja a fenti intézkedésekkel a munkaerők megtartása. Tekintettel arra, hogy a munkaerő elvándorlás és hiány Önkormányzatunknak is problémát okoz, a kormányzati szándékkal egybevágóan a munkaadói járulék csökkenésből adódó megtakarítás bérfejlesztésre kerül tervezésre.

### **2.3. Szociális kiadások**

2016. évben számos olyan változás került átvezetésre a helyi rendeletekben, amelyek hatékonyabban, célirányosabban segítik mind a rászoruló felnőtt korú, mind pedig a gyermek korú lakosság szociális problémáinak megoldását. Ilyen új támogatás például a hátrányos helyzetű gyermekek táboroztatása, karácsonyi támogatása, illetve a krízishelyzet miatt szükségessé vált, átmeneti lakhatását biztosító vis maior támogatás. Ezek a 2017. évi költségvetés tervezésénél többletigényként jelentkeznek majd.

Évek óta igényként merülnek fel az alábbiak, melyekre a 2017. évi költségvetés tervezésénél kiemelt figyelmet kell fordítani:

- szociális alapon bérbe adható önkormányzati bérlakások biztosítása,
- az esélyegyenlőség és célirányosabb támogathatóság jegyében szükségessé vált, és a Helyi Esélyegyenlőségi Programban már igényként megfogalmazott, a külterületen lefolytatandó „kis népszámlálás” előírása,
- az évek óta „hatásköri” összeütközés miatt napirendről levett, általános iskolai osztálykirándulások támogatásának kérdése, mert ez is komoly problémát jelent a rászoruló családok, szülők számára.

### **2.4. Tartalékok**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja, hogy a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepeltetni kell az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

## **3. BIATORBÁGY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2017. ÉVI BEVÉTELEI**

### **3.1. Saját bevételek**

A képviselő-testület a költségvetési rendelete összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számol, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az önkormányzatokat. Ezek keretében:

A helyben képződő bevételeken belül

- intézményi működési bevételeket az ellátott feladatok, illetve az élő szerződések határozzák meg

- helyi adókat
  - o iparűzési adó
  - o építményadó
  - o telekadó

Az adóbevételek tervezésekor meg kell vizsgálni az adók mértékének emelését, illetve a mentességi körök szűkítését, valamint a további adóztatási lehetőségeket.

A tervezett bevételeket

- átengedett központi adókat (gépjármű adó 40%-a)
- felhalmozási és tőke jellegű bevételeket a vagyonhasznosítási irányelvek
- működési célú pénzeszköz átvételt a hatályban lévő előírások
- beruházási célú pénzeszköz átvételt az élő támogatási szerződések
- kölcsönök visszatérülését a megállapodásokban bontásban kell a költségvetésben szerepeltetni.

### **3.2 Tervezett adóbevételek adónemenkénti bontásban**

#### **3.2.1 Építményadó:**

Az építményadó 2017. évi tervezés alapját a 2016. évi terhelt kivetés képezi. A 2016. évben 3468 adózó bevallása alapján összesen 4760 adótárgyat tartunk, mely alapján a kivetett adó összege 369.315 e Ft. A helyi adórendeletek felülvizsgálata során az adómértéket ill. mentességi kört érintően módosításra nem került sor. Az adónemből várható 2017. évi adóbevétel 370.000 e Ft, mely nagyságrendileg megegyezik a 2016. évben befolyt összeggel.

#### **3.2.2 Telekadó:**

A telekadó 2017. évi tervezés alapját a 2016. évi terhelt kivetés képezi. A 134 adóalany bevallása alapján 166.000 e Ft adó került kivetésre. A helyi adórendeletek felülvizsgálata során az adómérték ill. mentességi kört érintően módosításra nem került sor. Az adónemből várható 2017. évi adóbevétel 160.000 e Ft, mely megegyezik a 2016. évben befolyt összeggel.

#### **3.2.3 Helyi iparűzési adó:**

A 2015. adóévről benyújtott és feldolgozott (1646 db) iparűzési adóbevallás adatai alapján a 2016. évre előírt adóelőleg összege 1.761.250 e Ft. A helyi iparűzési adó számlán 170.000 e Ft túlfizetést tartunk nyilván, mely a 2017. évi adóelőlegekre kerül elszámolásra, ill. visszautalásra adózók részére.

Az útdíj 2013. július 1-i hatállyal történő bevezetésével egyidejűleg a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban Htv.) - iparűzési adó számítására vonatkozó szabályozása - megváltozott. A Htv. 40/A. § -a alapján – 2013. július 1-től - a székhely, illetőleg a telephely szerinti önkormányzathoz az adóévre fizetendő iparűzési adóból, legfeljebb annak összegéig terjedően levonható a ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt, a belföldi autópályák, autóutak és főutak használatáért fizetendő, megtett úttal arányos útdíj 7,5 %-a. A fizetendő adó összegét a vállalkozók által levont E-útdíj 2016. évben 16.854 e Ft-tal csökkentette. A Htv. 2016. január 1-től hatályos

módosulása következtében a fizetendő adóból nem csak a belföldi, hanem a külföldi autópályák, autóutak és főutak használatáért fizetendő útdíj 7,5 %-a is levonható. Ennek adóbevételre érintő hatása a 2016. adóévről benyújtott adóbevallások feldolgozását követően mérhető, de a tervezés során szükséges számolni vele.

Fentiek figyelembevételével az adónemből várható 2017. évi adóbevétel 1.800.000 e Ft-ra becsülhető.

#### **3.2.4. Gépjárműadó:**

A gépjárműadó kivetése a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Hivatala által szolgáltatott adatok alapján történik. Az éves adóztatás alapját képező adatok közzé tétele minden év január 31. napjáig történik, ezt követően pedig az adókötelezettséget érintő évközi változásokról havonta történik adatszolgáltatás. A 2017. év tervezése során jelenleg rendelkezésre álló 2016. év kivetési adatait tudjuk figyelembe venni.

A 2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 60 %-a az önkormányzatoktól elvonásra kerül. A 2016. évben kivetett éves adó összege 163.422 e Ft, az önkormányzat bevételét képező 40% 65.369 e Ft. Az adónemből várható 2017. évi bevétel 65.000 e Ft, mely nagyságrendileg megegyezik a 2016. évben befolyt összeggel.

#### **3.2.5 Hátralék behajtás:**

Az adóztatási munka legnehezebb részfeladata – az adóhiány feltárása mellett - a jogerősen kiszabott, de határidőre meg nem fizetett adóhátralékok behajtása. A hátralék állomány egy göngyöltetett adat, tartalmazza az elmúlt öt év valamint a tárgyév hátralékait, melynek összetétele - a behajtott valamint az újabb hátralékok függvényében folyamatosan változik.

A helyi adók és gépjárműadó 2016. január 1-i nyitó hátralékállománya 99.000 e Ft-tal csökkent, melynek 58, %-a, azaz 57.464 ezer Ft az előírások törléséből ill. egyéb pénzforgalom nélküli korrekciókból adódik, 42 %-a, 41.536 ezer Ft pedig a behajtási cselekmények eredményeként került megfizetésre.

Az igazságos közteherviselés érdekében továbbra is nagy hangsúlyt kell fektetni- az adóbevallási ill. adófizetési kötelezettségüket elmulasztó adózók felderítésére, ill. adóhátralékot felhalmozó adózók esetében a behajtási tevékenység erősítésére.

### **3.3. Állami támogatások:**

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2017. évben is – a korábbi években kialakított – önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladat alapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:

a., Önkormányzati hivatal működésének támogatása

b., Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
- Közvilágítás fenntartásának támogatása
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
- Közutak fenntartásának támogatása



A fenti támogatások önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-a (az iparüzési adó mértékének 25%-a), de a beszámítás összege nem haladhatja meg az önkormányzatot ezen a jogcímen megillető támogatások összegét.

**Ezekon a jogcímenen Önkormányzatunk – tekintettel az adóbevételei nagyságára – nem kap állami támogatást, a feladatokat saját erőből kell megoldanunk.**

2017. januártól az állami támogatások keretein belül került megállapításra a működési kiadások között már feltüntetett szolidaritási hozzájárulás összege is.

A szolidaritási hozzájárulás alapja az állam által – fentiek alapján meghatározott - elvárt bevétel csökkentve a fenti jogcímenen meghatározott támogatás összegével. Mértéke a mindenkori költségvetési törvényben kerül meghatározásra, Biatorbágy vonatkozásában 2017. évben az alap 90%-a.

A 2013. január 1-jétől életbe lépett feladatfinanszírozási rendszerrel kapcsolatban az Möt. 117-118. §-ában tartalmaz előírásokat, melyek közül a költségvetés tervezésénél a legfontosabbak:

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

A támogatás biztosításának szempontjai:

- a., takarékos gazdálkodás,
- b., a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- c., az önkormányzat tényleges saját bevétele

A központi költségvetés önkormányzatunk számára az alábbi jogcímenen biztosít támogatást:

- óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok szakmai munkáját közvetlenül segítők bértámogatása,
- óvodaműködtetési támogatás,
- ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása,
- hozzájárulás pénzbeli szociális ellátásokhoz,
- szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai,
- szociális étkeztetés,
- házi segítségnyújtás,
- gyermekek napközbeni ellátása,
- könyvtári, közművelődési feladatok támogatása,

Az állam által biztosított normatív támogatásokat taxatívra a költségvetési törvény határozza meg, de mind a támogatott feladatok köre, mind pedig a normatív támogatása évről-évre csökkenő tendenciát mutat.

Biatorbágy, 2017. január 13.

Tarjáni István s.k.  
polgármester