



BIATORBÁGY

VÁROS POLGÁRMESTERE

2051 Batorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/112, 113, 142
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

Előterjesztés

Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről (Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének indokolása)

Tisztelt Képviselő-testület!

Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének tervezete a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXIX. tv; további hatályos jogszabályok; az önkormányzat képviselő-testületének rendeletei, határozatai; valamint a 2012. évi költségvetés koncepciója szerint, azok figyelembevételével került összeállításra.

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy a képviselő-testület meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A 2012. évi költségvetés számai – a képviselő-testület koncepciójában megfogalmazottakkal összhangban, figyelemmel az önkormányzat pénzügyi-gazdálkodási helyzetének felülvizsgálatára 2011. évben elkészült igazságügyi szakértői véleményre – az eddigi gyakorlattól eltérően korrigált nullbázisú feladat tervezéssel lettek meghatározva. Ennek során felmérésre kerültek az önkormányzat, a polgármesteri hivatal valamint az önállóan működő intézmények kötelező és önként vállalt feladatai és ezek ellátásának költségei. A képviselő-testületnek lehetősége nyílt annak eldöntésére, hogy mely feladatokat és milyen színvonalon kíván ellátni.

A jogszabályváltozásokból adódóan 2012. évtől a költségvetési kiadások és bevételek kötelezően előírt csoportosítása az előző évektől eltér, az önállóan működő intézmények elemi költségvetése mellett külön elemi költségvetést kellett készíteni az önkormányzat valamint a polgármesteri hivatal vonatkozásában is. Ugyancsak jogszabályi változásokból adódóan a képviselő-testület költségvetés tervezete a 2012. évben már nem tartalmazza a települési nemzetiségi önkormányzatok költségvetését.

A költségvetés összeállításakor kiemelt szempont volt az intézmények megfelelő működtetésének biztosítása mellett „Funkcióbővítő rehabilitáció KMOP-2009-5.2.2/B kódszámú Pest megyei településközpontok fejlesztése – integrált településfejlesztés Pest Megyében” című pályázattal megvalósuló beruházások, valamint az oktatásfejlesztés forrásainak biztosítása.

Új hitel felvételének tervezésére a 2012. évben nem került sor, a tervezett hitelfelvétel a 2011. évi fejlesztési hitelkeret lehívása összhangban a 2011. évről átnyúló feladatokkal.

A képviselő-testület költségvetésében 2012. szeptemberétől új feladatként jelentkezik a bölcsődei ellátás.

A 2012. év költségvetési rendelet megalkotásának időpontjáig jogszabályi rendelkezés alapján a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére valamint az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Biatorbágy Város Önkormányzatának 2012. évi gazdálkodása során a bevételek beszédése az előző év gyakorlata lapján megtörtént, új bevételi jogcím előírása nem történt.

Kiadások tekintetében a működés biztosítása volt az elsődleges feladat. Új kötelezettségvállalásra – költségvetés hiányában – nem került sor, az önkormányzat kiadásait az időarányos, valamint szezonális (fűtés, hókotrás stb.) működési kiadások és a folyamatban lévő előző évről áthúzódó fejlesztésekhez kapcsolódó fizetési kötelezettségek teljesítése alkotta. Ezen beszédett bevételek illetve teljesített kifizetések a költségvetési rendelettervezetbe beépítésre kerültek.

A költségvetés végrehajtása szigorúan takarékos, racionális feladatellátást igényel, melynek követelménye és felelősségi rendszere a rendeletben megfogalmazásra került.

A vonatkozó jogszabályi rendelkezések szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat szöveges indokolással kell bemutatni:

I. az önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve,

II. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, és

III. a közvetett támogatások - így különösen adóelengedések, adókedvezmények - kimutatása, ezen belül:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE KÖZGAZDASÁGI TAGOLÁSBAN, ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERVE

1. Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének bevételi előirányzatai
 - 1.1. Önkormányzat működési bevételei
 - 1.1.1. Kapott támogatások
 - 1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevételek
 - 1.1.3. Közhatalmi bevételek
 - 1.1.4. Intézményi működési bevételek
 - 1.1.5. Felhalmozási bevételek
 - 1.1.6. Kölcsönökből származó bevételek
 - 1.1.7. Pénzmaradvány
 - 1.1.8. Hitel bevételek
2. Biatorbágy Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatai
 - 2.1. Működési kiadások
 - 2.1.1. Személyi juttatások
 - 2.1.2. Szociális hozzájárulási adó
 - 2.1.3. Dologi kiadások
 - 2.1.4. Működési célú pénzeszköz átadás kiadásai
 - 2.1.5. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás kiadásai
 - 2.2. Felhalmozási kiadások
 - 2.2.1. Intézményi beruházások
 - 2.2.2. Felújítások
 - 2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások
 - 2.3. Kölcsönök nyújtása
 - 2.4. Tartalékok
 - 2.5. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek

1. Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének bevételi előirányzatai

A Képviselő-testület a költségvetési rendelet összeállítása során kizárólag azokkal a bevételi forrásokkal számol, amelyek minden kockázati elem nélkül megilletik az Önkormányzatot. A Biatorbágy Város Képviselő-testületét várhatóan megillető bevételek köre, valamint a költségvetési szabályozás feltételei a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXIX. tv, valamint az önkormányzat hatályban lévő rendeletei, rendelkezései alapján kerültek összeállításra.

Az önkormányzatot 2012-ben a helyi állandó lakhellyel rendelkező adózók által 2010. évre bevallott, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által Biatorbágyra kimutatott személyi jövedelemadó összegének egy töredékrésze illeti meg.

Az állam által átengedett bevételek, az állami hozzájárulás összege nincs arányban az önkormányzatra háruló kötelező állami, önkormányzati feladatok anyagi terheivel. A jogszabályok által kötelezően előírt feladatok ellátásához (oktatás, egészségügy stb.) jelentős saját forrás biztosítása szükséges.

Az önkormányzat által alkalmazott két helyi adónem, az építményadó és az iparüzési adó súlyponti szerepet kap az önkormányzat költségvetésében. A képviselő-testület költségvetési koncepciójában nem számolt sem az adómérték sem pedig a bevezetett adónemek bővülésével.

A gépjárműadó a hatályos jogszabályban megállapított mértékben kerül tervezésre, amely 2012. évben is 100%-ban illeti meg önkormányzatunkat.

Önkormányzati bevételek az önkormányzat és kapcsolódó szakfeladatain képződnek, ahol az önkormányzat rendeleteinek, határozatainak hatásaként képződő bevételek jelennek meg, valamint az önállóan működő intézményekben, ahol a saját működésből származó bevételek szerepelnek.

1.1. Az önkormányzat bevételei

Az önkormányzat bevételei között szerepelnek a működési és felhalmozási bevételek, a kölcsönök visszatérülése, az előző évről áthúzódó hitelfelvétel valamint a tervezett 2011. évi költségvetési pénzmaradvány is.

1.1.1. Kapott támogatások

A kapott támogatások bevételi csoport tartalmazza az állami támogatás összegét, mely a magában foglalja a települési önkormányzatot megillető SZJA helyben maradó részét, a normatív hozzájárulásokat lakosságszámhoz, és feladatmutatóhoz kötötten valamint a kötött felhasználású központi támogatásokat.

Tekintettel arra, hogy a település adóerő-képessége a jogszabályi legmagasabb értékhatárt eléri, jövedelemkülönbség mérséklése címén meghatározott – feladatmutatókhoz kötött – normatív támogatások 90%-a városunktól elvonásra kerül. Ebből adódóan az ellátandó feladatokhoz biztosított állami támogatás összege - kiegészítve az állam átengedett bevételeivel - nincs arányban az önkormányzatra háruló kötelező állami, önkormányzati feladatok anyagi terheivel. A jogszabályok által kötelezően előírt feladatok ellátásához (oktatás, egészségügy, közvilágítás, stb.) jelentős saját forrás biztosítása szükséges, ezáltal szűkül az önkormányzat által felvállalható feladatok köre, arányaiban csökken a felújításra, beruházásra fordítható költségvetési előirányzatok nagyságrendje.

A tervezetben a jelenleg hatályos helyi szabályozók, rendelkezések valamint ismert naturális mutatószámok alapján számítható állami normatívák szerepelnek.

A bevételi csoport tartalmazza az állam által átengedett központi adót a gépjárműadót. A gépjármű adóból beszedett összeg 100%-a illeti a helyi önkormányzatot.

1.1.2. Működési célú támogatásértékű bevételek

A bevételi csoporton belül az iskola egészségügy, valamint a védőnői szolgálat feladatellátásához kapcsolódó OEP támogatás került tervezésre.

1.1.3. Közhatalmi bevételek

A bevételi csoport tartalmazza a helyi adók körét. Helyi adók vonatkozásában az iparűzési adó és az építményadó került számbavételre.

A helyi adókról szóló törvény (Htv.) önmagában nem kötelezi a települési önkormányzatokat, csupán az adóztatás lehetőségét teremti meg.

A Biatorbágy Város Önkormányzata által bevezetett két helyi adónem, az építményadó és az iparűzési adó súlyponti szerepet kap az önkormányzat költségvetésében.

Építményadó

A települési önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül mind a lakás, mind a nem lakás céljára szolgáló épületek, épületrészek adókötelesek.

Az adó megfizetésére kötelezett, akinek az év első napján az építmény a tulajdonában van. Közös tulajdon esetében a tulajdonosok tulajdoni hányaduk arányában válnak adóalannyá, e szerint kötelesek az adót megfizetni.

Iparűzési adó

A helyi adók közül az iparűzési adó bír a legnagyobb jelentőséggel. Fontossága nemcsak azért kiemelkedő, mert a települési önkormányzatnak komoly bevételi forrást jelent, hanem azért is, mert ezzel az adóval jelentősen befolyásolhatják a vállalkozói kör kialakulását, a település lakosságának foglalkoztatottságát.

Iparűzési adót köteles fizetni minden olyan vállalkozó, aki az önkormányzat illetékességi területén állandó, vagy ideiglenes jelleggel, nyereség-, illetve jövedelemszerzésre irányuló tevékenységet folytat, településünkön az adó mértéke a jogszabály által maximálisan megengedett 2%.

A költségvetés összeállítása során az e területről származó bevételek nagyságrendje nehezen számítható, elsősorban a gazdasági társaságok működésének változása, egyes gazdasági társaságok megszűnése, elköltözése, valamint az állandóan változó jogszabályi háttér miatt.

A költségvetési koncepcióban foglaltakkal összhangban a képviselő-testület sem az adónemek mértékének emelésével sem pedig új adónemek bevezetésével nem számolt.

1.1.4. Intézményi működési bevételek

A bevételi kör meghatározó elemét képezik a különböző jogcímenek – az önkormányzat vonatkozó rendeletei és határozatai által megállapított – beszedett térítési díjak és szolgáltatási bevételek, valamint az ezen tételekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA összege.

Az előirányzatok között szerepel még az önkormányzat esetleges szabad pénzügyi kereteinek lekötéséből származó kamatbevétel tervezett előirányzata is.

Az alaptevékenység bevételeinek legnagyobb részét a közétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó bevételek teszik ki.

A Biatorbágyon működő oktatási intézményekben a gyermekétkeztetési térítés díj a nyersanyagnorma mértékével egyezik meg. A felnőtt, munkahelyi vendéglátás szolgáltatási díja - a kötelező étkezőket leszámítva - 100%-ban megtérül, az megegyezik az önkormányzat által fizetett szolgáltatási díj mértékével.

Az oktatási feladatok ellátása szintén az alaptevékenységek közé tartozik. A bevételi előirányzatok tartalmazzák a Pászti Miklós Művészetoktatási Intézmény tanítási térítési díjaiból származó bevételeket. A képviselő-testület az oktatási intézményben a törvényben meghatározott legalacsonyabb mértékű térítési díjat szedi be. A Képviselő-testület a szociálisan hátrányos helyzetű családok részére támogatást nyújt a térítés díj megfizetésére.

A bérleti díjakból származó bevételek csoportja tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakások, üzlethelyiségek, intézményi helyiségek bérbeadásával, a közterület-használatból, valamint az egyéb bérbe adott ingatlanokkal (pl. T-Mobil-torony területe, ravatalozó) összefüggő bevételeket.

Az egyéb bevételek között található az üdültetési feladatokból származó térítési díjak összege. Az önkormányzat jelenleg két üdülésre, pihenésre alkalmas ingatlanal rendelkezik. Az Iharos-völgyben található tábor főként gyermektáborok és rendezvények lebonyolítására szolgál. A fonyódligeti üdülő elsősorban az önkormányzati intézmények által szervezett táborok, szociális üdültetések, másodsorban - a szabad kapacitások függvényében - a biatorbágyi lakosság pihenését, üdülését biztosítja.

Az önkormányzat által nyújtott szolgáltatásokat ÁFA felszámítási kötelezettség terheli. A kiszámlázott ÁFA összege csak technikailag kerül az önkormányzat bevételi közé, mivel azt a hivatal a jogszabályban meghatározott rendben befizeti a központi költségvetés felé.

Kamatbevételekkel a képviselő-testület nem számolt, tekintettel arra a törekvésére, hogy szabad pénzeszközeit átmenetileg a hitel finanszírozására fordítja törekedve annak kamatterhei csökkentésére. A kamatterhek csökkentése nagyobb kiadás megtakarítást eredményezhet a vele szemben álló kamatbevételeknél.

1.1.5. Felhalmozási bevételek

Bevételecsoportban kerül megtervezésre az önkormányzati vagyon tervezett értékesítése mellett a beruházásokhoz kapcsolódó pályázati források.

A város jelenleg futó Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásai:

- "KMOP 2009-2.1.1./B Belterületi utak fejlesztése" Boldog Gizella utcacsoport 2012. évre áthúzódó része
- „KMOP-2.1.2.-09 Kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése Biatorbágy Önkormányzat kerékpáros hálózatának fejlesztése” - Pátyi út Szily Kálmán út kerékpárút építésének 2012. évre áthúzódó része,
- „KMOP 4.5.2-09/2009-0019 Bölcsőde építés”
- KMOP 3.3.1.b. Iharosi csapadékvíz elvezetés
- KMOP 2009.5.2.1/B. Funkcióbővítő rehabilitáció – Torbágyi településközpont fejlesztés

1.1.6. Kölcsönökből származó bevételek

Biatorbágy Város Képviselő-testülete évek óta támogatta a Biatorbágyhoz kötődő fiatalok és nehéz anyagi helyzetben lévők lakáshoz jutását, a lakások komfortfokozatának emelését. A kiutalt visszatérítendő támogatások 2012. évre esedékes törlesztő részleteket tartalmazza ezen bevételi csoport.

1.1.7. Pénzmaradvány

Pénzmaradvány képez a 2011. évben eredetileg tervezett, de időben kitolódott feladatok (Boldog Gizella utcacsoport, kerékpárút) fedezete, valamint, hogy 2011. december 28-án a központi költségvetés működési hiteltörlesztés céljából a település számára 82.349 eFt-ot biztosított. A pénzmaradvány és a kapcsolódó feladatmaradás a 2012. évi költségvetésben visszatervezésre került.

1.1.8. Hitel bevételek

A 2011.évben Biatorbágy Város Képviselő-testülete 280 mFt fejlesztési hitel felvételéről döntött. A hitel teljes összegű lehívása – kapcsolódóan a hitelcélhoz – a 2011. évben nem valósult meg, egy része áthúzódik a 2012. évre.

2. Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének kiadásai előirányzatai

2.1 Működési kiadások

Az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatait a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól tartalmazza. A jogszabály a feladatok ellátásának minőségét nem határozza meg.

Az önkormányzat költségvetésének készítése során felülvizsgálta a működési kiadások között szereplő kötelező és önként vállalt feladatok költségvonzatát, továbbá megvizsgálta és folyamatosan vizsgálja az önként vállalt feladatok költséghatékonyságát és szükségszerűségét.

Az önkormányzat által működtetett intézmények az alábbiak:

Benedek Elek Óvoda

A Benedek Elek Óvoda egy szervezeti egységként, összesen immár öt épületben 22 csoporttal 569 gyermeklétszámmal látja el feladatát.

Az óvodai nevelés feladata a 3-7 éves korosztály testi és lelki szükségleteinek kielégítése, fejlődésének biztosítása.

A Szent László utcai épületben a magyar nyelvű csoportok mellett egy 22 fős német nemzetiségi csoport is működik.

Nem kötelező feladatként az intézmény az óvodában maradt, de már tanköteles korú gyermekek részére külön csoportot indított, melyben a gyermekek nevelése egyéni fejlesztési tervek alapján történik.

Biatorbágyi Általános Iskola

Biatorbágyon az iskola egy szervezeti egységként, jelenleg két épületben 38 osztállyal, 15 napközis és 2 tanulószobai csoporttal működik. Az általános iskoláskorú gyermeklétszám öröndetes növekedésével párhuzamosan folyamatosan nő az általános iskolában létrehozandó tanulócsoporthoz való szám. A Képviselő-testület a racionális tanterem felhasználásra és új tanterem kialakítására törekszik. A feladatbővüléshez szükséges tárgyi- és személyi feltételeket biztosítja.

Az októberi statisztikai jelentések szerint az iskolai tanulólétszám 818 fő.

Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

Az intézmény a tevékenységét egyrészt a Faluházban, Községi Házban és a Könyvtárban, másrészt pedig az Általános Iskola és a Dévai utcai Meserét Óvoda épületeiben látja el. A képviselő-testület megvizsgálja, hogy a PMAMI folyamatos tanterem-hiánya milyen formában oldható meg a leghatékonyabban.

A Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény alapfeladatai:

- Alapfokú művészetoktatás zeneművészeti ágban (Klasszikus zene, népzene, elektroakusztikus zene) valamint alapfokú művészetoktatás képző- és iparművészeti, táncművészeti ágban (néptánc, képzőművészeti, szobrászat, kerámia tanszak).

- Vállalt kötelezettségük a részvétel a város kulturális életében. Művészetekhez tartozó emléknapok, rendezvények előkészítése, megvalósítása.

Zeneművészeti tanszakra beiratkozott hallgatók szám 286 fő, tárművészeti tanszakokra beiratkozott 91 tanuló, képzőművészetben 5, magyar néptáncon 4 csoportban zajlanak az órák. Az összes ellátott gyermeklétszám 377 fő.

A Pásztói Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény vonatkozásában 2012. évben esedékes intézményvezetői pályázatok elbírálása nem eredményezheti létszámkeretének növekedését.

Faluház és Karikó János Könyvtár

A Faluház és Karikó János Könyvtár a helyi közművelődési tevékenység bázisintézménye. 2012. évre alapvető szempont a rendezvények számának és színvonalának megőrzése, növelése, mely során figyelembe kell venni a helyi igényeket. Ezen belül is kiemelten kell kezelni a gyermek- és ifjúsági korosztálynak szóló rendezvényeket és azok látogatottságát.

Az intézmény 2012. évre önálló szakmai munkatervet készít. Az intézmény költségvetés-tervezete bruttó módon került összeállításra, így tartalmazza a rendezvényterv önrészét, mely kiegészül a jegybevétel intézményvezető által meghatározott mértékével. Amennyiben az intézmény év közben nem éri el az önként vállalt bevételi előírást, úgy annyival kevesebb költhető el a kiadási oldalon.

A Faluház és Karikó János Könyvtár vonatkozásában 2012. évben esedékes intézményvezetői pályázatok elbírálása nem eredményezheti létszámkeretének növekedését.

Családsegítő Központ és Gyermekjóléti Szolgálat

A Családsegítő Központ és Gyermekjóléti Szolgálat a városban komplex feladatot lát el: egyfelől a szociális alapellátásban étkeztetést, házi segítségnyújtást és családsegítést, másfelől a gyermekvédelemben gyermekjóléti szolgáltatást, ifjúságsegítést. Mindemellett kiegészítő szolgáltatásokat is nyújt, mint pl. adománykezelés és -közvetítés, jogi tanácsadás, pszichológiai tanácsadás, munkaerőpiaci tanácsadás, mediáció. Az intézmény az egyéb szociális szolgáltatásnyújtás tekintetében a Budaörs Többcélú Kistérségi Társulással és a Boldog Gizella Otthonnal is munkakapcsolatban és együttműködési szerződésben áll.

Az intézmény az Egészségház épületében található. Feladata a használatába adott épületrész lehetőségeinek kihasználása, a gazdaságos, hatékony működtetés. Az intézmény használatába adott épületrészben kell helyet biztosítani a Nevelési tanácsadó működéséhez.

Az intézmény keretein belül önként vállalt feladatként működő Ifjúsági Pont a felszabaduló Szabadság úti épületben kapott helyet. Az intézmény teljes felelősséggel tartozik a szervezetének működéséért, működéséhez pályázati forrásokat is igénybe vesz.

Biatorbágy Város Képviselő-testületének elsődleges feladata a település üzemeltetéséhez, a meglévő intézményhálózat meglévő színvonalú működtetéséhez szükséges feltételek, források biztosítása. 2012. őszétől a város intézményhálózata egy bölcsődével bővül.

2.1.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata foglalja magába a rendszeres személyi juttatások, nem rendszeres személyi juttatások valamint külső személyi juttatások tervezett kiadásait.

A kiadáscsoport tervezésekor az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint az önállóan működő intézmények alkalmazottjainak illetményei, illetménykiegészítései és egyéb

juttatásai (cafeteria, jubileumi jutalom), valamint a választott képviselők tiszteletdíjai kerültek beszámításra.

A 2012. év során szerkezeti változásként tervezésre került az Önkormányzat Városgondnokságának 1 fő vezetője (testületi döntés alapján) valamint a Biatorbágyi Általános Iskola várható feladatbővülése és feladatszétválása kapcsán szükséges létszámnövekvés.

A Képviselő-testület költségvetési koncepciójával összhangban nem jogszabályi illetménynövekedéssel a tervek a 2012. évben sem számol.

2.1.2. Szociális hozzájárulási adó

Kiadáscsoport tartalmazza a költségvetési szervek által foglalkoztatottal a szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettséggel járó jogviszony alapján kifizetett jövedelmek fizetendő szociális hozzájárulási adóját a hatályos jogszabályi előírások és mértékek szerint.

2.1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata foglalja magában az ellátandó feladatokhoz kapcsolódó készletbeszerzések, kommunikációs szolgáltatások, szolgáltatási kiadások, vásárolt közszolgáltatások, működési célú általános forgalmi adó, kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások, szellemi tevékenységhez teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés valamint az egyéb dologi kiadások teljesítéséhez szükséges előirányzatokat.

A dologi kiadások tervezése során az ellátandó feladatok – lehetőség szerint naturális mutatószámokkal (iskolás/óvodás csoportok száma, gyermeklétszám, ellátottak, rendezvények száma stb.) – kerültek felmérésre melyhez vagy a már meglévő szerződések (hókotrás, parkfenntartás, központi orvosi ügyelet....) alapján vagy pedig becsült bekerülési érték alapján lettek keretszámok intézményenként meghatározva.

2.1.4. Működési célú pénzeszköz átadás kiadásai

Biatorbágy Város Képviselő-testülete anyagi lehetőségeihez mérten elsősorban pályázati úton támogatja a településen működő alapítványokat, egyesületeket, társadalmi szervezeteket, ezzel elősegítve a település kulturális és társadalmi életének fejlődését. A Képviselő-testület a kölcsönös előnyökön alapuló szilárd, hosszú távú kapcsolatok fenntartására törekszik.

A Képviselő-testület támogatja az önkormányzattal közfeladat ellátási feladatokra - temetőfenntartás, családi napközi, fogyatékosok nappali ellátója, játszóház valamint a közbiztonsági feladatok - szerződéses kapcsolatban lévő szervezeteket, egyházközségeket.

A Képviselő-testület anyagi lehetőségei függvényében támogatja a helyben működő alapítványok, egyesületek, egyházközségek, civil szervezetek településünkön lebonyolított programjait, rendezvényeit.

2.1.5. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás kiadásai

Biatorbágy Város Képviselő-testülete fontos feladatának tekinti a szociálisan nehéz helyzetbe kerülők, rászorulóknak segítségét, ezen belül is kiemelten kezelve a sokgyermekes családok, valamint a kisnyugdíjasok támogatását. Az önkormányzat a hátrányos helyzetbe került lakosok segítése érdekében különböző jogcímenek szociális támogatást nyújt.

Az Önkormányzat érvényben lévő rendelete alapján a támogatási rendszer elemei a következők:

- időskorúak járadéka
- aktív korúak ellátása
- lakásfenntartási támogatás
- ápolási díj
- temetési segély
- átmeneti pénzbeli segély
- kamatmentes szociális kölcsön
- köztemetés
- közgyógyellátás
- adósságkezelési szolgáltatás
- szociális étkeztetés

Egyes gyermekjóléti szolgáltatások:

- gyermekszületési támogatás
- gyermekvédelmi támogatás
- intézményi étkezési térítési díjkedvezmény
- gyermekek átmeneti gondozása

A szociális támogatások között kiemelendő, hogy Biatorbágy Város Önkormányzata a tulajdonában lévő fonyódligeti üdülőben és az iharos-völgyi táborban kedvezményes üdültetési, táborozási lehetőséget biztosít a lakosság számára, ezen belül is kiemelten kezelve a szociálisan rászorulókat, többgyermekes családokat, valamint az iskoláskorú gyermekeket.

A gyermekszületési támogatás nem csupán egyszeri pénzbeli juttatást jelent, hanem az Önkormányzat évente két alkalommal „Örülünk, hogy megszületté!” emlékplakettet nyújt át az újszülött szülei számára, ezzel is kifejezve a helyi közösség örömét a gyermek érkezésével kapcsolatban.

A Képviselő-testület minden évben jelentős összegű támogatási keretet különít el a fenti támogatások megvalósítása érdekében.

2.2 Felhalmozási kiadások

2.2.1. Intézményi beruházások

Az intézményi beruházások csoport tartalmazza a Képviselő-testület által megvalósítani kívánt fejlesztéseket.

Ezek túlnyomó részét Európai Uniós forrásból jelentős támogatási intenzitással lehet megvalósítani.

Kiemelt fejlesztések:

- Bölcsődeépítés
- Funkcióbővítő rehabilitáció – Településközpont fejlesztés
- Iharosi csapadékvíz elvezetés

- Oktatásfejlesztés kapcsolódó feladatai
 - o Szily kastély tornaterem felújítása
 - o Szily kastély tanterem felújítása
 - o oktatási célú telekvásárlás
- Oktatásfejlesztéshez kapcsolódóan HÉSZ módosítás
- Boldog Gizella utcasoport 2012. évre áthúzódó elszámolási része
- Szily Kálmán – Pátyi út kerékpárút 2012. évre áthúzódó elszámolási része

2.2.2. Felújítások

Biatorbágy Város Képviselő-testülete intézményei épületének állagjavítására az előző évek gyakorlatának megfelelően a 2012. évben is intézmény fejújítási alapot hozott létre.

A közterületeken lévő játszóterek felújítására játszótér felújítási keretösszeg is meghatározásra került.

2.2.3. Egyéb felhalmozási kiadások

A Képviselő-testület támogatja a településen egészségügyi alapellátást végző házi orvosok, gyermekorvosok és fogorvosok fejlesztési elképzeléseit annak érdekében, hogy a lakosság ellátásának színvonala folyamatosan javuljon.

2.3. Kölcsönök nyújtása

Biatorbágy Város Képviselő-testülete támogatja – a lakásépítés és vásárlás helyi támogatásáról szóló rendeletében foglaltak szerint – különösen a tradicionálisan Biatorbágyhoz kötődő fiatalok és nehéz anyagi helyzetben lévők lakáshoz jutását, a lakások komfortfokozatának emelését. A támogatás forrása a korábbi években megítélt támogatások törlesztő részlete.

2.4. Tartalékok

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról kötelezően előírja a helyi önkormányzatok részére tartalék képzését – általános tartalék évközi többletigény forrásaként, valamint általános tartalék elmaradt bevételek pótlására.

Tartalékként került visszatervezésre a 2011. évet érintő, 2012. évi fizetési kötelezettségű beruházási és működési szállítói állományok, a települési ünnepek tervezett kiadásai, a bölcsőde működtetésének kiadásai valamint a jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek támogatása az okból, hogy a kapcsolódó tényleges kiadások elszámolási helye jelenleg még nem ismert.

2.5. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Biatorbágy Város Önkormányzatának 580 mFt lehívott rullírozó hitelállománya van, melynek végső törlesztési határideje 2014.

A központi költségvetés 2011. december 28-án 82.349 eFt-ot biztosított működési célú hitel törlesztésére. A céltámogatás hiteltörlesztésként tervezésre került.

3. Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének előirányzat felhasználási terve

Az önkormányzat forrásainak jelentős részét képező helyi adó bevételek realizálódása nincs összhangban a kiadások jelentkezésének ütemétől. Ezért 300 mFt likvid hitelkeret igénybevitelével számoltunk. Az adóbevételek realizálódása a márciusi, májusi, szeptemberi és decemberi hónapban jelentkeznek. A szolgáltatási díjbevételek havonta hozzávetőlegesen azonos mértékben, a pályázati támogatás címén érkező bevételek pedig a kapcsolódó feladatok elvégzésének ütemében kerültek tervezésre.

Működési kiadásaink közül a működési kiadások havonta közel azonos mértékben jelennek meg, saját forrású felhalmozási kiadásaink felhasználását pedig az adóbevételek megjelenésével egyidőben terveztük.

A város előirányzat felhasználási tervét a rendelet 10. sz. melléklete tartalmazza.

II. A TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE

Biatorbágy Város Képviselő-testülete 2011. évi költségvetésében 580 mFt rullírozó hitel és 280 mFt fejlesztési hitel felvételével tervezett. A hitelszerződések megkötésére és a hitelek lehívására a 2011. évben sor került.

2011. évben döntés született a KMOP 2009.5.2.1/B. Funkcióbővítő rehabilitáció – Torbágyi településközpont fejlesztés pályázat megvalósításáról. A fejlesztési feladat Biatorbágy Város költségvetését a 2012-2013. évben terheli.

A többéves kihatással járó feladatokat számszerűsítve a rendelet 9. számú melléklete tartalmazza.

II. A KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK - ÍGY KÜLÖNÖSEN ADÓELENGEDÉSEK, ADÓKEDVEZMÉNYEK – KIMUTATÁSA

1. Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege

A költségvetésben ilyen kiadási előirányzat nem került tervezésre.

2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

A költségvetésben ilyen kiadási előirányzat nem került tervezésre.

3. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként

A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege a költségvetés tervezetében 12.076 eFt, adónemenként:

- iparűzési adó esetében: 0.0 eFt
- építményadó esetében: 12.076 eFt

Adómérséklésről, adóelengedésről az építményadóról szóló helyi rendelet – az adózás rendjéről szóló törvénynek megfelelően rendelkezik, azaz amennyiben az e rendelet alapján megállapított adó, adótartozás az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti, a megállapított adókorlátozás nélkül mérsékelhető, illetőleg elengedhető. Az adó mérséklésére, illetőleg elengedésére az adófizetésre kötelezett adóalany kérelme alapján kerülhet sor. Az adóelengedésre, illetőleg adómérséklésre irányuló kérelem elbírálására - a feltétel fennállása esetén - az önkormányzati adóhatóság (jegyző) jogosult.

4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege a költségvetési tervezetben (12. sz. melléklet: közvetett támogatások alakulása): 36.865 eFt.

Fenti összeg az alábbi tételekből áll össze:

- a Faluház termeinek 2011. évi díjmentes igénybevételének mentessége (az önkormányzat és intézményeinek, kisebbségi önkormányzatainak, civil szervezeteinek és egyéb közösségi szerveződéseknek térítésmentes teremhasználat (Közösségi Ház, Faluház nagyterem és egyéb helyiségek): 35.665 eFt
- Iharosi sportkomplexum műfüves pályájának megállapodás alapján a Viadukt SE által beszedett bérleti díja: 1.200 eFt

5. Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege

A költségvetésben ilyen kiadási előirányzat nem került tervezésre.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérjük a mellékelt rendelettervezet elfogadását.

Biatorbágy, 2011. február 10.

Tarjáni István
polgármester

dr. Kovács András
jegyző