

ELŐTERJESZTÉS

CSORVÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉHEZ

az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet megalkotásához
I. forduló

Tisztelt Képviselő-testület!

Csorvás Város Önkormányzata Képviselő-testületének és szerveinek Szervezeti és Működési Szabályzata a 36. § (5) bekezdésében az alábbiak szerint rendelkezik: „A képviselő-testület az önkormányzat költségvetéséről két fordulóban tárgyal. Az első fordulóban a kormány által rendelkezésre bocsátott költségvetési irányelvek, továbbá az önkormányzat kötelező és önként választott feladatainak elemzése alapján a képviselő-testület gazdasági koncepciót alkot, melyben számításba veszi a bevételi forrásokat és azok bővítésének lehetőségeit, meghatározza a kiadási szükségleteket, valamint azok célszerű és gazdaságos teljesítésének alternatíváit és egyezteti az igényeket és a célkitűzéseket a lehetőségekkel.

A második fordulóban tárgyalja a képviselő-testület az önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetét.”

Az ismertetett rendelkezés szól a gazdasági (költségvetési) koncepció elkészítésének fázisáról is, ami ugyan 2014. óta nem törvényi kötelezettség, de álláspontunk szerint jól hasznosítható elveket rögzíthet a költségvetési rendelet előkészítéséhez.

Fontos, hogy az önkormányzat költségvetésének megalkotásánál figyelemmel legyünk a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény irányt mutató rendelkezéseire. Arra kell törekedni, hogy az önkormányzati gazdálkodásban érvényesüljön a törvényalkotói akarat, különösen a település öfenntartó képességének és a helyi közösség öngondoskodásra való képességének az erősítése.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 111. § (2) bekezdése kimondja, hogy: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az évi költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.”

A 112. § (1) bekezdése meghatározza, hogy: „... A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervezetektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásokból teremti meg.”

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Tekintsük át ennek a kapcsolódásnak a részleteit.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) a helyi önkormányzatok és a központi alrendszerek kapcsolatát a IV. fejezet szabályozza.

A költségvetési törvény 2. melléklet Kiegészítő szabályok 1. e) alpontja alapján az Önkormányzati Információs Rendszerben (ebr42) 2017. január 5-éig a települési önkormányzatok számára elérhetővé kell tenni a települési önkormányzatokat megillető támogatások összegét. A mutatószám felmérés „Eredmény melléklete” szerint a Csorvás Város Önkormányzatának járó támogatások jogcímeit és összegeit az 1. melléklet tartalmazza.

Ezek a támogatások a nettó finanszírozás keretében jutnak el minden települési önkormányzathoz, így Csorvás Város Önkormányzatához is.

A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó, az előzőekben jelzett bevételein kívül, a települési önkormányzatokat átengedett bevételek is megilletik.

A települési önkormányzatot illeti meg:

a) a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a,

b) a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a,

c) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,

d) a fővárosi és a megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,

e) a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva fogatosította, és

f) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A mutatószám-felmérés alapján 2017-ben önkormányzatunk a központi költségvetésből az 1. mellékletben ismertetett támogatásban részesül a következők szerint:

I. A helyi önkormányzat működésének általános támogatása:	168.575.227,- Ft
II. A helyi önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása:	78.442.977,- Ft
III. A helyi önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:	171.998.322,- Ft
<u>IV. A helyi önkormányzat kulturális feladatainak támogatása:</u>	<u>5.741.040,- Ft</u>
Központi költségvetési támogatás összesen:	424.757.566,- Ft

A 2. mellékletben kimutattuk, hogy az önkormányzat 2016-ban és 2017-ben milyen összegű központi támogatásban részesült, és kimutattuk azt is, hogy a különböző jogcímeneken milyen mértékű a támogatások közötti különbség. Azok a támogatások, amelyek lakosságszámhoz kötődnek, csökkenést mutatnak, mivel a 2016. évi támogatást 5078 főre kaptuk, míg a 2017. évi támogatást csak 5036 főre.

A központi költségvetési támogatások jogcímenkénti és intézményenkénti kimutatását a 3. melléklet tartalmazza, a következők szerint:

- Csorvás Város Önkormányzata	136.875.391,- Ft
- Csorvási Polgármesteri Hivatal	102.953.820,- Ft
- Csorvás Város Önkormányzatának Óvodája és Bölcsődéje	104.585.795,- Ft
- Csorvás Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye	80.342.560,- Ft
<u>Központi költségvetési támogatás összesen:</u>	<u>424.757.566,- Ft</u>

A központi költségvetési támogatásokon kívül a költségvetésünk forrásainak másik részét a saját bevételek jelentik. A következőkben ezek várható alakulását mutatjuk be:

Működési bevételek

- Csorvás Város Önkormányzata	35.000.000,- Ft
- Csorvási Polgármesteri Hivatal	1.050.000,- Ft
- Csorvás Város Önkormányzatának Óvodája és Bölcsődéje	500.000,- Ft
- Csorvás Város Önkormányzatának Egyesített Szociális Intézménye	55.000.000,- Ft
<u>Működési bevételek összesen:</u>	<u>91.550.000,- Ft</u>

Helyi adóbevételek

A Képviselő-testület döntése alapján tervezzük meg az iparüzési adó bevételi összegét, vagyis a 0,1 %-os csökkentéssel számolunk. Mivel új adót nem vezetett be a Képviselő-testület, és a kommunális adó mértékét sem módosította, ezekkel nem számolhatunk.

- Kommunális adó:	16.000.000,- Ft
- Iparüzési adó:	52.250.000,- Ft
<u>Helyi adóbevételek összesen:</u>	<u>68.250.000,- Ft</u>

Egyéb bevételek

- Késedelmi pótlék:	800.000,- Ft
- Talajterhelési díj:	1.500.000,- Ft
- Egyéb sajátos bevétel:	1.700.000,- Ft
<u>Egyéb bevételek összesen:</u>	<u>4.000.000,- Ft</u>

<u>Gépjárműadó bevétel átengedett része</u> (20.000.000x0,4)	8.000.000,- Ft
---	----------------

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Bevételek Fejezettől	2.300.000,- Ft
- Bevételek Társadalombiztosítási Alapból:	8.080.000,- Ft
- Bevételek a Foglalkoztatási Alapból:	35.190.000,- Ft
<u>Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</u>	<u>45.570.000,- Ft</u>

Adott kölcsönök visszatérülése

- Felhalmozási kölcsön:	3.000.000,- Ft
Adott kölcsön visszatérülés összesen:	3.000.000,- Ft

Saját bevételek összesen: 220.370.000,- Ft

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:

- KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL:	424.757.566,- Ft
- SAJÁT BEVÉTELBŐL:	220.370.000,- Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	645.127.566,- Ft

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése előkészítésének folyamatában már 2016. végén tárgyalt a Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalap felemelésének lehetőségeiről, tekintettel arra, hogy már kilencedik éve nem érintik azt a központi béremelési intézkedések.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (6) bekezdése biztosítja a képviselő-testületnek azt a jogot, hogy rendeletben, a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában, a törvényben meghatározottnál (2017-ben – mint kilenc éve minden évben – 38.650,-Ft) magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

Az illetményalap emelésének alternatíváit a 4. melléklet tartalmazza.

Mivel a köztisztviselői bértábla különbséget tesz a felsőfokú, és a középfokú iskolai végzettségű fizetési fokozatok között (a felsőfokú végzettségűek javára), javaslattal élünk az alternatívákban arra is, hogy helyi szinten mérsékelje a Képviselő-testület ezt az eltérést. Olyan módosítással, hogy a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő is az alapilletménye 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre legyen jogosult, mérséklődne a különbség.

Erre olyan módon volna lehetőség, ha módosítaná a Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket megillető szociális és jóléti juttatásokról, valamint szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 14/2001.(XI.5.) önkormányzati rendeletet. A rendelet ugyanis a következő szabályozást tartalmazza: 2. § (1) „A hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselője alapilletménye 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.” (2) „A Hivatal középfokú iskolai végzettségű köztisztviselője alapilletménye 10 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.”

A javaslatunk alátámasztására előadjuk, hogy a garantált bérminimumra történő kiegészítés Csorvás Város Önkormányzata esetén 2.182.400,- Ft személyi juttatást, és 480.128,- Ft munkaadót terhelő járulékot jelent. Két alternatívát dolgoztunk ki az illetményalap emelésére, illetve bemutatjuk a jelenlegi illetményalap szerint kiszámolt bért és a járulékot is. A középfokú végzettségű dolgozónak, akinek csak a 10 %-os illetménykiegészítése van, annak a 20 %-os emelés összege a garantált bérminimum összegre történő kiegészítés összegét csökkenti. A 25 %-os emelésnél már számára is érzékelhető az illetményemelés.

A központi támogatás az illetményalap emelésére fedezetet nyújt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 111.§ (4) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Ebből következik, hogy a 2017. évi költségvetési rendeletet várhatóan a most bemutatott források figyelembe vételével kell megterveznünk, természetesen azzal, hogy keresni kell a források bővítésének lehetőségeit is. Ebben a munkában is kértük a Képviselő-testület közreműködését.

Külön is kértük megvizsgálni azokat a díjtételeket, amelyek évek óta változatlan mértékűek. Ilyenek: a lakások és a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja, a közterületek használati díja, a piactér, vásártér helypénz díjai, az állatmérlegelési díjak. A Képviselő-testület úgy döntött, hogy ezeket, a díjtételeket továbbra sem kívánja módosítani.

A költségvetési rendelet elkészítéséhez szükséges döntéseket meghozta a Képviselő-testület. Döntött arról, hogy továbbra sem folyósít az önkormányzat szociális kölcsönt; és meghatározta a kamatmentes lakásvásárlási kölcsönre fordítható keretet, valamint civil szervezetek, közösségek, és a sport támogatásának mértékét, továbbá megállapította a gyermekétkeztetés nyersanyagnormáit, és a fizetendő térítési díjakat.

Az intézményi költségvetés kereteinek meghatározásakor a személyi juttatásokat, és az ezekhez kapcsolódó járulékokat foglalkoztatottanként vesszük majd számításba.

Már a kiadási előirányzatok tervezésénél figyelembe fogjuk venni az ár-érték arányokat, és keressük a hatékony költségfelhasználás formáit.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg, a szükséges döntéseket hozza meg, és adjon iránymutatást a költségvetési rendelet-tervezet készítéséhez.

Csorvás, 2017. január 18.

Baráth Lajos
polgármester