

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. november 28-i ülésére

Tárgy: Alapelvek Tótkomlós Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésének tervezéséhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény jelenleg érvényben levő szabályozása nem írja kötelezően elő a helyi önkormányzatok számára koncepció készítését, azonban meg kell határozni azokat az alapelveket, valamint főbb célokat, melyek a 2020. évi költségvetés tervezésének alapjául szolgálnak.

2020-ban a korábbi évekhez hasonlóan az alábbi célkitűzések határozzák meg a gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat folyamatos működtetése,
- a pénzügyi stabilitás fenntartása, lehetőleg elkerülve hitel felvételét,
- a város fejlődését elősegítő további fejlesztések előkészítése, megvalósítása.

A 2019. évben a szervezeti keretekben változás nem történt. A 2020. évben ennek figyelembevételével kerülnek a kiadások és bevételek tervezésre.

A bevételi és kiadási struktúrában várhatóan nem lesz változás. Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladattámogatási rendszer és saját bevételeink nagysága határozza meg. Az önkormányzatok központi finanszírozásában lényeges változás nem történt, mely a következő évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Bevételek

Tótkomlós vonatkozásában a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásának összege a későbbiekben kerül kiközlésre a Magyar Államkincstár által, de lényeges változás, hogy az önkormányzati hivatal működésének támogatása jelentősen emelkedett, mert a 2019. évben pályázat útján igényelhető bérrendezési támogatás beépítésre került a normatív támogatásba. Ez itt hozzávetőleg 17 millió forintos támogatás-növekedést jelent.

Csökkenés mutatkozik a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatásánál, mely a segélyek, szociális juttatások fedezetétől szolgál, illetve a szociális feladatok ágazati támogatással nem fedezett részére és a közfoglalkoztatás önerős kiadásaira is felhasználható. Itt a jelenleg ismert támogatás-csökkenés 4.717.000 Ft. Az ágazati feladatoknál az egy mutatószámra eső támogatás összege közel azonos a 2019. évvel. Növekedés a tanyagondnoki szolgáltatás, az idősek nappali ellátása és az Idősek Háza szakmai dolgozóinak bértámogatása tekintetében mutatkozik. A támogatás növekedése itt a jelenleg ismert adatok szerint 10.962.520 Ft. A bölcsődei ellátás, az Idősek Háza és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összege jelenleg nem ismert, az a későbbiekben kerül meghatározásra. A köznevelési feladatok támogatásában csökkenés

mutatkozik, az óvodai létszám kismértékű csökkenése miatt, mely 1.731.184 Ft támogatás kiesést eredményez.

A bevételek másik jelentős része továbbra is a helyi adókból származik. Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének helyi adó rendeletében nem került sor 2019. évben új adó bevezetésére, illetve a meglévő adók mértéke sem emelkedett. Amennyiben a Képviselő-testületnek szándékában áll fizetési kötelezettséget megállapító, fizetésre kötelezettek körét bővítő, a fizetési kötelezettség terhét növelő, a kedvezményt, mentességet megszüntető vagy korlátozó döntést hozni, ez esetben figyelemmel kell lenni a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 32. §-ának rendelkezésére is, mely szerint a jogszabály kihirdetése és hatálybalépése között legalább 30 napnak el kell telnie.

A 20/2015 (XI.30.) önkormányzati adórendelet jelenleg a következő adómértékeket tartalmazza, az adómaximumok pedig a Pénzügyminisztérium tájékoztatása szerint a következők:

- helyi iparűzési adó mértéke 1,8% (adómaximum 2%)
- idegenforgalmi adó mértéke 150 Ft (adómaximum 532,2 Ft/fő/vendégéjszaka)
- magánszemélyek kommunális adója 8.000 Ft (adómaximum 30.161,907 Ft/adótárgy).

A törvényi változások lehetőséget biztosítanak arra, hogy a helyi iparűzési adó vonatkozásában az önkormányzat rendeletében adómentességet, adókedvezményt állapíthat meg annak a vállalkozónak, akinek/amelynek a Helyi adóról szóló 1990. évi C. törvény 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/A. § vagy 39/B. § alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat az adómentességre, adókedvezményre való jogosultság szempontjából 2,5 millió Ft-nál alacsonyabb összeget is meghatározhat. Továbbá adómentesség, adókedvezmény adható a vállalkozó azon beruházásának értéke vagy annak egy része után, melyet a vállalkozó az adóévben helyezett üzembe. Az önkormányzat az adómentesség mértékét a településre kimutatott adóalap, az adókedvezmény mértékét a településre kimutatott adó %-ában korlátozhatja. Az adómentesség, adókedvezmény terjedelmének, mértékének valamennyi mentességre jogosult vállalkozó számára azonosnak kell lennie. Amennyiben az önkormányzat adómentességet vagy adókedvezményt állapít meg, akkor azt legalább három egymást követő naptári éven át nem helyezheti hatályon kívül, az adóalany hátrányára nem változtathatja meg.

Az Ifjúsági szálló bevétele az Önkormányzat költségvetési bevételeinek kis részét képezi, és fedezetet biztosít a fenntartásával kapcsolatos kiadásokra. A Képviselő-testület a 232/2018. (XI. 29.) kt. határozatában az Ifjúsági szálló díját az alábbiak szerint állapította meg:

- bruttó 2 500 Ft/fő/éj (+ idegenforgalmi adó) fürdőszobás szoba esetén,
- bruttó 2 200 Ft/fő/éj (+ idegenforgalmi adó) fürdőszoba nélküli szoba esetén,
- az Ifjúsági szálló szállás nélküli terembérlete esetén 8.000,- Ft + rezsi/alkalom (egy napos rendezvény).

A Képviselő-testület a rendezvénysátor bérleti díját a 341/2011. (XI. 9.) kt. határozatában állapította meg, esetenként maximum 3 napi bérbeadási időtartamonként, 680 Ft + ÁFA/m² összegben. A kihasználás növelése érdekében a sátor bérleti díja 2015. évben a 20/2015. (II. 12.) kt. határozattal, 2016. évben a 39/2016. (II. 25.) kt. határozattal, 2018. évben a 239/2017. (XI. 30) kt. határozattal és 2019. évben 0231/2018. (XI.29.) kt. határozattal is 340 Ft + ÁFA/m² /3 nap összegben került meghatározásra.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület döntsön a fenti díjak 2020-ra érvényes mértékéről.

Kiadások

A 2020. évi költségvetési kiadások tervezésnél a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján az alábbi információkat tartjuk szem előtt:

- 2,8 %-os mértékű várható fogyasztói ár növekedés figyelembevételével számolunk,
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Kttv.) 132. §-a szerinti köztisztviselői illetményalap összege, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerinti közalkalmazotti bértábla 2020. évben sem változik,
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja 2020. évben 101 500 forint,
- a költségvetési törvény alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2020. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a,
- a költségvetési törvény alapján a rendkívüli támogatások igénybevételére nem, vagy csak csekély mértékben lesz lehetőségünk
- a tervezés a törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történik.

Minden intézmény vonatkozásában a 2019. évi létszámkeret megtartásával számolunk. A közfoglalkoztatási létszám a programoknál jelentkező igény és az új támogatási feltételek alapján kerül meghatározásra.

A minimálbér 2020. évi összege 161.000 Ft, a garantált bérminimum 210.600 Ft-ra emelkedik. A szociális hozzájárulási adó mértéke a jelenlegi információk szerint 2020. január 1-től marad változatlanul 17,5%. Amennyiben az adó mértékéről, esetleges év közbeni csökkenéséről a költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséig döntés születik, a tervezésnél ezt figyelembe fogjuk venni.

A 2019. évi költségvetés lehetőséget adott arra, hogy a Polgármesteri Hivatal közszolgálati dolgozóinak a teljesítményértékelése, illetve minősítése alapján személyi illetmény kerüljön megállapításra egy évre, 2019. március 1-től 2020. február 28-ig. Mivel a Hivatal működésének kiadásait az erre a célra kapott központi költségvetési támogatás évek óta jelentős részben fedezi, javaslom, hogy a 2020. évi költségvetésbe a további egy évre megállapítható személyi illetmény fedezetét is tervezze be a Képviselő-testület.

Az állami tisztviselők, illetve egyéb szférában foglalkoztatottak bérrendezése a közelmúltban megtörtént, ezzel szemben az önkormányzati szférában dolgozó köztisztviselők és ügykezelők illetményét alapvetően meghatározó illetményalap 2008 óta változatlanul 38.650 Ft és a bértáblák sem változtak 2006 óta. A 2019. évben Önkormányzatunk pályázott a kiegyenlítő bérrendezési támogatásra, melynek feltétele volt az illetményalap helyi szinten történő emelése. Mivel a támogatás beépült az önkormányzati hivatal működésének támogatásába, így annak érdekében, hogy közigazgatási szakembereinket meg tudjuk tartani, illetve tapasztalattal rendelkező, jó szakembereket tudunk az esetlegesen megüresedő álláshelyekre felvenni, az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének előkészítésekor is indítványozzuk a Kttv. alapján adható személyi illetmény megállapítása pénzügyi fedezetének betervezését és biztosítását. Kérjük, hogy a Képviselő-testület e kezdeményezést - a tavalyi évhez hasonlóan - méltányolja és az Önkormányzat 2020. évi költségvetésében a Hivatal költségvetése személyi juttatások előirányzatán biztosítson pénzügyi fedezetet arra, hogy a Kttv. 235. §-a alapján a Hivatal közszolgálati dolgozói - minősítésük, illetve teljesítményértékelésük alapján - a Kttv-

ben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérően, személyi illetményben részesülhessenek. A személyi illetményt határozott időre, az adott költségvetési év március 1-jétől (2020. március 1.) a következő év február 28-ig (2021. február 28.) terjedő időszakra lehet megállapítani, tehát 3 hónapot érintően a tárgyévét követő évi költségvetés tervezésekor is figyelemmel kell lenni e döntés pénzügyi kihatására.

A dologi kiadásoknál a működési költségeken túl az önkormányzati tulajdonú ingatlanok állagmegóvására is szükséges fedezetet biztosítani a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A Képviselő-testület döntésétől függően kerülhet tervezésre egy helyi családtámogatási forma, a születési vagy életkezdési támogatás, amennyiben a Képviselő-testület dönt a támogatás bevezetéséről, ennek szabályozása részletes kidolgozást igényel. Ez 10.000 Ft összegű támogatás esetén hozzávetőlegesen 400.000 Ft, 100.000 Ft esetén 4.000.000 Ft többletkiadást jelentene Önkormányzatunk költségvetésében.

A fejlesztési terveinket lehetőség szerint a folyamatban lévő operatív programokhoz igazítjuk. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a pályázati kiírások megjelenését, hogy ezzel is segítsük városunk további fejlődését. Ennek érdekében 2020. évben is célszerű nagyobb összegű céltartalékot elkülöníteni a pályázati önrészek fedezésére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését a 2020. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés tervezéséhez az előterjesztésben megfogalmazott alapelveket az alábbiak szerint, az alábbi módosítással, kiegészítéssel hagyja jóvá:

- 2020. január 01-től a helyiadó-mértékeket, kedvezményeket az alábbiak szerint módosítja/nem módosítja:
- a Rendezvénysátor bérleti díját 2020. évben Ft+ÁFA/m²/3 nap összegben határozza meg,
- az Ifjúsági szálló díját bruttó Ft/fő/éj összegben határozza meg fürdőszobás szoba esetén,, Ft/fő/éj összegben határozza meg fürdőszoba nélküli szoba esetén. 10 főnél több szállóvendég esetén Ft csoportos kedvezményt biztosít/nem biztosít,
- az Ifjúsági szálló díját nem szállás céljából történő igénybevétel esetén bruttó _____ Ft összegben határozza meg,
- a születési (életkezdési) támogatás bevezetéséről dönt _____ Ft/gyermek összegben/nem kerül bevezetésre.

.....
.....
.....
.....

A képviselő-testület a határozatban megfogalmazottaknak megfelelően elrendeli a 2020. évi költségvetési rendelet-tervezet kidolgozását.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester

dr. Osváth Tamás jegyző
Varga Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Határidő: A költségvetési rendelettervezet Képviselő-testület részére történő benyújtására:
2020. január havi soros ülés

Tótkomlós, 2019. november 20.



Zsura Zoltán János
polgármester

Előterjesztést készítette: Varga Zoltánné pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést látta: dr. Osváth Tamás jegyző



