



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

14./ napirend

TÁJÉKOZTATÓ
A 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ POZÍCIÓIRÓL

Mór, 2016.11.30.

Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

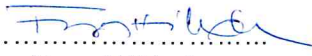
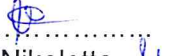
Zárt ülés esetében jogalapja:

Mötv. 46.§ (2) a)

Mötv. 46.§ (2) b)

Mötv. 46.§ (2) c)

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
gazdasági-pénzügyi	2016.11.28	 Frey Attiláné
jogi	2016.11.28.	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Határozat-tervezet Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	<u>Határozatot kapja:</u> <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 1 pld• Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld• Városfejlesztési és -üzemeltetési Iroda 1 pld• Humánügyi Iroda 1 pld• Közigazgatási és Szociális Iroda 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

Pénzügyi Bizottság

Településfejlesztési Bizottság

Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság

Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- -

TÁJÉKOZTATÓ A 2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ POZÍCIÓIRÓL

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően azonban fontosnak ítéljük meg, hogy a képviselő-testület megismerhesse a következő gazdasági év gazdálkodását befolyásoló folyamatokat, a jövő évi költségvetés tervezését megelőzően meghatározhassa az Önkormányzat 2017. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, és ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A költségvetési törvény általános indoklása szerint az önkormányzatokat érintően az alábbiak emelhetők ki:

- folytatódnak az életpályaprogramok, a pedagógusok fizetése jövőre nemcsak a 2013-ban indult életpályamodellben foglaltak szerint nő, hanem a 2015-től fokozatosan kiteljesedő minősítési rendszernek köszönhetően magasabb illetményt biztosító fizetési kategóriákba is kerülhetnek
- az állami tisztviselői életpályamodellnek köszönhetően 2016. július 1-től a járási hivatalokban bevezetett bérrendezés a megyei szinten dolgozókra 2017. január 1-től kiterjesztésre kerül
- az egyéb, alapvető közszolgáltatásokat biztosító ágazatban dolgozó közalkalmazottak esetében megvalósuló egyes bérintézkedések fedezetét tartalmazza a költségvetés és továbbra is kötelezően tervezni kell az előző évi keretbe tartozó juttatások 2 %-át keretkiegészítésként
- az önkormányzati köztisztviselők illetményalapja nem változik – 2008. óta 38 650 Ft – azonban új rendelkezés a költségvetési törvényben, hogy az önkormányzat képviselő-testülete rendeletben saját forrásai terhére megállapíthat magasabb illetményalapot.
- a cafetéria összesen továbbra sem haladhatja meg közterhekkel növelten az évi 200 000 Ft-ot
- a kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladatok támogatása az előző évihez képest csökken
- új támogatási formaként jelenik meg a kéményseprő-ipari közszolgáltatások helyi önkormányzat általi ellátásának támogatása
- 2017. évtől megszűnik az önkormányzati létszámcsökkentéshez kapcsolódó kiadások támogatása
- a települések fő feladata a köznevelés területén az óvodai ellátás biztosítása, amely továbbra is négyelemű finanszírozási rendszerben történik, amelyben az átlagbéralapú támogatási jogcímen megjelenik a többletbérhez kapcsolódó többlettámogatás
- szociális ágazat és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása, a támogatás elve nem változik, továbbra is két részből tevődik össze bér és üzemeltetési támogatásból
- kulturális ágazat támogatása 2017. évben nem változik, az előző évben bevezetett struktúrát követi

az általános működés és igazgatás feladatok támogatása nem változik, az önkormányzatok jövedelemteremtő képességétől függő általános támogatás szolgálja e feladatok ellátását

- 2017. évben a bölcsődei ellátás tekintetében várható nagyobb változás, új ellátási formák jelennek meg, amelyek rugalmasabban tudnak alkalmazkodni a szülői igényekhez (mini bölcsődék, családi bölcsődék)
- továbbra is kiemelt szerepe van a gyermekétkeztetésnek, amely a központi támogatás szerepvállalásban is hangsúlyt kap, illetve az önkormányzati konyhák fejlesztési támogatásában is megjelenik
- az önkormányzatok igazgatási, településüzemeltetési feladataihoz kapcsolódó támogatás továbbra is a település jövedelemteremtő képességétől függ, amely mutatóhoz kapcsolódik a beszámítás és kiegészítés rendszere

Beszámítás és kiegészítés

A 2016. évi költségvetési törvényhez képest a 24 000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatt a beszámítás és kiegészítés egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján kialakított kategória-határok növelésére kerül sor. Az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket a támogatáscsökkentés továbbra sem érinti, sőt továbbra is számíthatnak a 2015-ben bevezetett kiegészítésre is. Ennek határa 8 500 Ft/lakos helyett 10 000 forint/lakos lett, így több átlag alatti adóerő képességgel rendelkező önkormányzat részesül kiegészítésben.

E határ felett sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás az önkormányzatokat, továbbra is 36 000 forintos egy lakosra jutó adóerő-képesség esetén elérve a 0,55 százalékpontos beszámítási mértéket. A jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése – a 2016. évvel azonos módon – a 2015. évi iparüzési adóalap 0,55%-át is meghaladhatja.

Már 2014. évi iparüzési adóalapja, amely a 2016. évi támogatásbeszámítás mutatója, 1 460 mFt volt. Ennek 55 %-a volt a 120 %-os támogatáscsökkenés kiindulópontja, mivel nálunk az egy lakosra jutó adóerőképesség eléri a legmagasabb 100 eFt feletti kategóriát.

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze.

Központi forrásszabályozás, adózás, feladatellátás

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényt az Országgyűlés június 13-án fogadta el. Önkormányzatunk működésének és kötelező feladatainak támogatása előzetes számításaink alapján jelentősen csökken, azonban ez nem jelenti azt, hogy az ellátandó feladatokhoz az előző évit el nem érő a központi költségvetési szerepvállalás: (szerkezeti változás történt, kistérségi fenntartás alól kiszervezésre kerültek tagintézmények)

- az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk az általános működés és szociális segélyezési feladataink támogatására,
- a köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2016. évvel megegyező központi finanszírozással számolhatunk, a pedagógus átlagbér támogatás fajlagos összege emelkedett, a kötelező béremelés arányában

a törvényben új elemként jelenik meg a „szolidaritási hozzájárulás” melyet 2017-től az önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére

Szolidaritási hozzájárulásról bővebben:

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló törvényben megjelenő új „adónem” a szolidaritási hozzájárulás, amely finanszírozási eszköze a tankerületi központokhoz átkerült köznevelési feladatok ellátásának. A 2013. évben állami fenntartás alá vont intézmények működtetése 2017. évtől már nem csak a szakmai feladatokra terjed ki, hanem az ehhez kapcsolódó üzemeltetési feladatokra is. A feladatváltással összefüggésben 2017-től a tankerületi központok teljes körűen gyakorolják a fenntartói és működtetési feladatokat, azaz valamennyi köznevelési feladat ellátó feladatellátási hely üzemeltetéséért, működtetéséért is kizárólagosan felelnek.

Ezen kibővített feladatok finanszírozási eszközét teremti meg a 2017. évi Kvtv. 2. melléklet V. pontja alatt szabályozott szolidaritási hozzájárulás, amelynek alapja a beszámítás összegének nem érvényesíthető része. Ami azt jelenti, hogy a 32 000 Ft/lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező települési önkormányzatok a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó részét szolidaritási hozzájárulás címén befizetik a központi költségvetésbe.

A korábban részletezett számítás szerint a beszámítás összege várhatóan 700 mFt körül lesz, és ezt állítják szembe az általános működtetési feladatokra járó központi támogatással (amit Mór Város eddig sem kapott meg adóerőképessége miatt) és a kettő közötti különbség lesz a szolidaritási hozzájárulás összege. Az elvonás pontos összege azért nem számolható, mert a településüzemeltetési feladatok után járó támogatás összegét a 2015. évi összesített beszámolók alapján állapítják meg, aminek közzététele a jogszabály szerint 2016. december 23.

Az új elvonási rendszerben is érvényesül a területi kiegyenlítő szerep, aminek következménye, hogy az „átadott” feladatok jelenlegi költségvetési „súlya” nincs egyenes arányban a hozzájárulási kötelezettséggel.

Az új hozzájárulási kötelezettség konkrét összegét a fentiekén túl még befolyásolhatja az is, hogy a költségvetési törvény 2. mellékletének VI. a-b.) pontja szerint az adóerőképesség ismeretében a támogatáscsökkentési és kiegészítési mértékek módosítására az illetékes miniszterek még jogosultak, igaz az hátrányosan nem érintheti az önkormányzatokat.

Helyi adók

Mór város 2017. évi gazdálkodási lehetőségeit nagymértékben meghatározza az iparüzési adóbevétel összege.

Mór város 2017. évi adóbevételének összegét több tényező alakulása befolyásolja:

- Folyamatosan működő vállalkozások esetében a 2016. évi iparüzési adó összegével megegyező iparüzési adóelőleg összege (melyet két részletben fizetnek adózóink: március 15-én és szeptember 15-én).

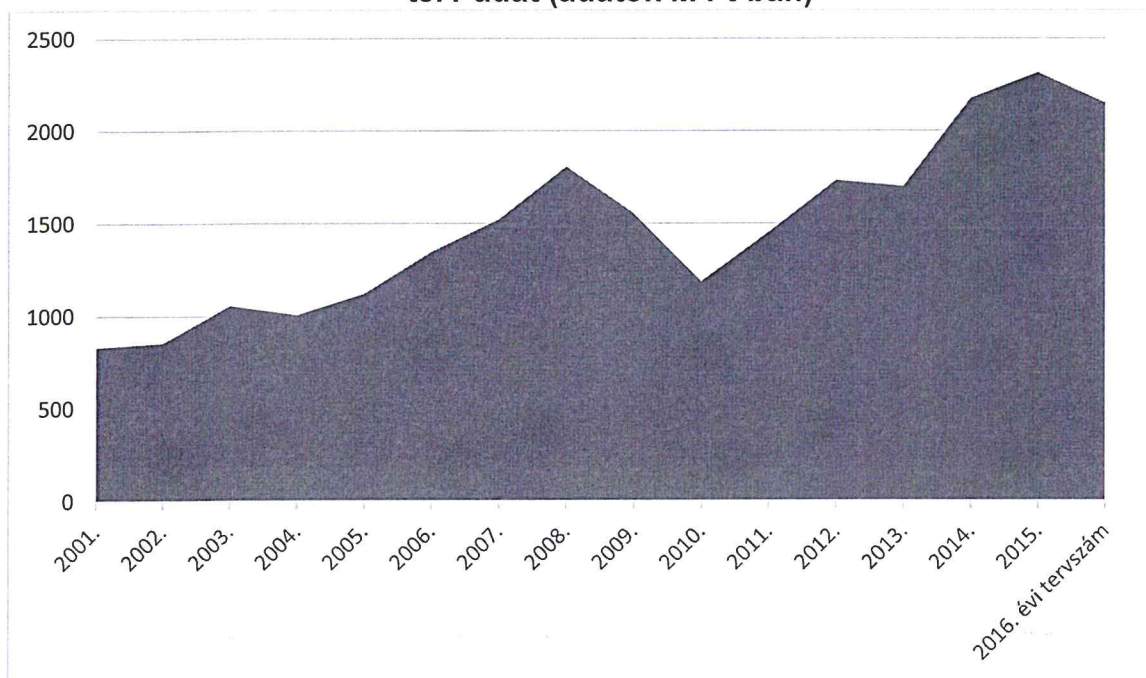
- Az eltérő üzleti éves adózók által fizetett adóelőleg összege, mely június-december; április-november, illetve augusztus-január hónapokban esedékes.
- A 2015. évi adókülönbözetek összege, mely a nem eltérő üzleti éves adózók esetében május 31-ig fizetendő, illetve túlfizetés esetén ekkortól kérhetik az összeg kiutalását.
- Eltérő üzleti éves adózóink esetében a bevallások időpontja a fő szabálytól eltérően alakul.
- Az adóelőleg-kiegészítések összege a nem eltérő üzleti éves adózók esetében december 20-án esedékes.
- Adózóink az év közbeni változásokról bejelentkezést, változás-bejelentést, adóelőleg-csökkentési kérelmet vagy önellenőrzést nyújtanak be.

A fentiekben ismertetett sokféle és időben elhúzódó folyamat eredményeként minden egyes zárási összesítésnél más és más összeget mutat a folyó évben várható adóbevétel összege.

A 2017. évi koncepciók tervszám meghatározásakor még nem ismert, hogy a 2016. évi adóbevételi tervszám – a 2016. december 20-i adóelőleg-kiegészítések függvényében - hogyan teljesül.

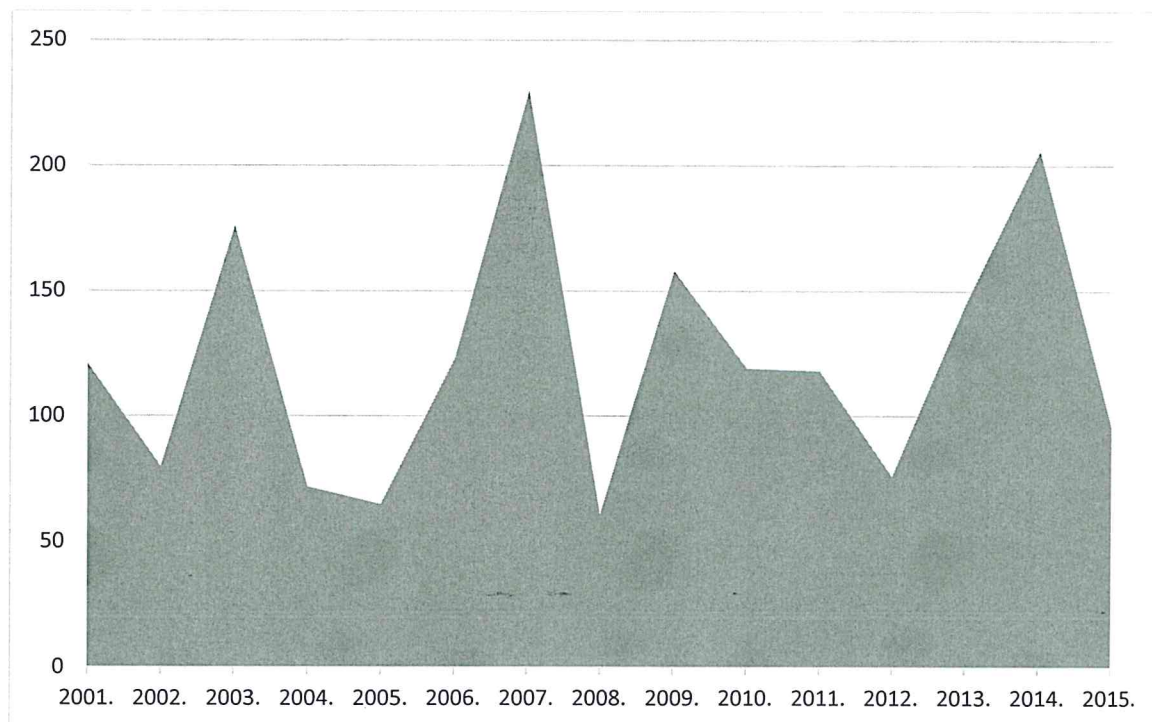
Mór város iparüzési adóbevételének alakulását mutatják különböző szemszögből az alábbi táblázatok, diagrammok:

Kimutatás az adóbevételek alakulásáról 2001-2015. között, valamint a 2016. évi terv adat (adatok M Ft-ban)



A növekedés nem egyenletes dinamikájú és jelentős visszaesést mutat a gazdasági válságot követő években.

Az alábbi táblázat az adóelőleg-kiegészítés címén érkezett befizetések nagyságrendjének változásáról tájékoztat (adatok M Ft-ban)



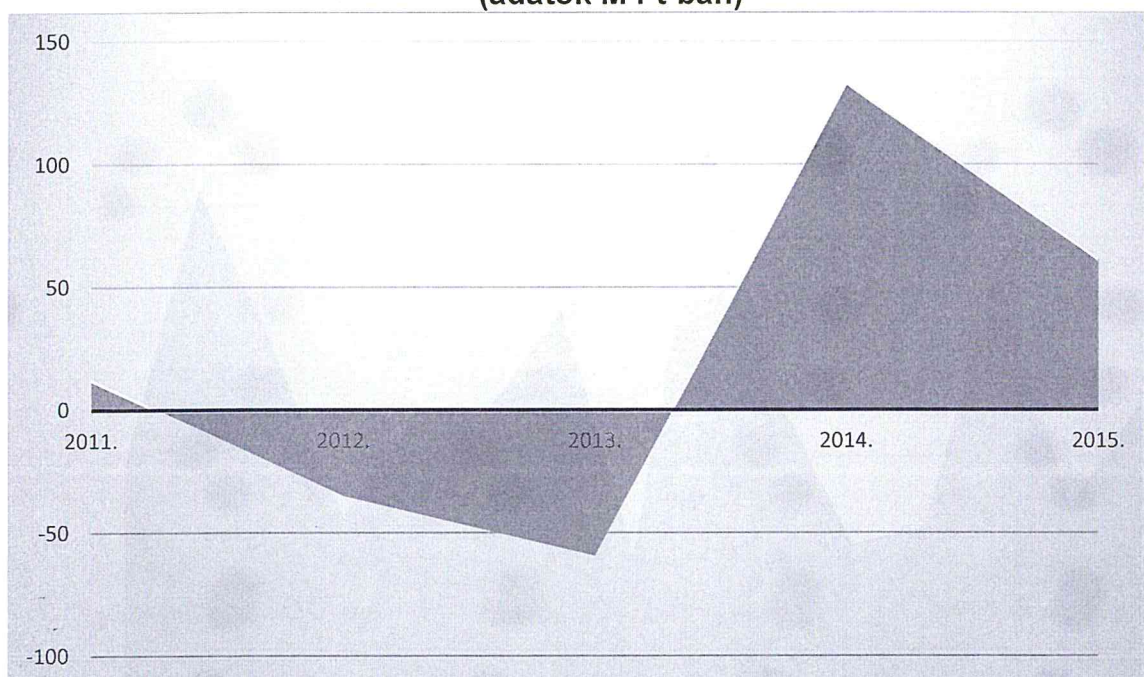
A diagramm jól mutatja, hogy mennyire eltérő összegű befizetések érkeztek az önkormányzat iparüzési adószámlájára adóelőleg-kiegészítés címén. Az összegek előre nem tervezhetők és nagyságrendjükkel jelentősen befolyásolják az adott évi adóbevételi tervszám teljesülését.

Szintén jelentős hatással van a tárgy évi adóbevételekre az előző évi elszámolás, az adóbevallások feldolgozását követően az egyenlegek megállapítása.

Az alábbi táblázat az előírások és törlések összegét és azok egyenlegét tartalmazza (az előző évi adóbevallások adatai alapján):

Adóév	Előírás múltira	Törlés múltira	Egyenleg
2011.	150,4 M Ft	137,9 M Ft	12,5 M Ft
2012.	77,7 M Ft	112,6 M Ft	- 34,9 M Ft
2013.	75,9 M Ft	135,1 M Ft	- 59,2 M Ft
2014.	231,5 M Ft	98,2 M Ft	133,3 M Ft
2015.	131,5 M Ft	69,9 M Ft	61,6 M Ft

Az alábbi diagramm az előző évek egyenlegének alakulását mutatja (adatok M Ft-ban)



Az alábbi táblázat a legtöbb iparűzési adót fizetők összesített adatait tartalmazza:

Adóév	100 M Ft-nál több iparűzési adót fizetők száma	10 M Ft-nál több iparűzési adót fizetők száma	1 M Ft-nál több iparűzési adót fizetők száma
2012.	2	12	70
2013.	4	15	82
2014.	5	16	85
2015.	5	16	91
2016.	6	19	92
Az adott kategóriához tartozók számának változása 2016/2012	+ 4 adózó	+ 5 adózó	+ 12 adózó

A fenti táblázat jól mutatja, hogy milyen erős és dinamikus növekvő tendenciát mutat a móri gazdaság.

Az adóbevételek a hosszú távon jelentkező egyértelmű növekedés mellett 1-2 éven belül átmenti csökkenést is mutathatnak. Ennek okai az elmúlt évek tapasztalatai alapján igen sokrétűek:

- Adózó nem kezdeményezte az adóelőleg csökkentését, az adóévet követően jelentős nagyságrendű adókülönbözöt kerül törlésre és kiutalásra.
- Az adóelőleg-kiegészítésre kötelezett adózó tévesen állapította meg a fizetendő „feltöltés” összegét; jelentősen túlutalt, ezért a következő évben a bevallás benyújtásakor jelentős törlés és túlfizetés keletkezik.

- Több nagy adózó az elmúlt években üzleti évet váltott; ez az áttérés évében és az azt követő évben is okozott gondot.
- Az elmúlt években jelentős mozgások, átalakulások voltak a gazdasági élet szereplőinél, csak néhányat kiemelve: AFL Hungary Kft., Flextronics Kft., DEH Kft., Hammerstein Bt, Johnson Controls Bt, Adient Kft.

Mór város gazdasági életében jelenleg is zajló változások miatt a 2017. évi koncepció tervszám csak a 2016. novemberében rendelkezésünkre álló információk alapján meghatározott, nem végleges tervezet: **2 150. m Ft.** A tervezett adóbevétel összege sem pozitív, sem negatív hatást nem jelent a következő évi gazdálkodásban, mivel az ez évi előirányzat nettó módon szintén 2 150 eFt .

A város jövő évi költségvetésének megalapozásához 2017. január hónapban megkeressük Mór legnagyobb adózóit, hogy önkéntes adatszolgáltatásukkal segítsék a megalapozott iparüzési adóbevételi tervszám kialakítását, amit a 2016. évben megtapasztalt folyamatok is indokolnak.

A még jelentősebbnek mondható gépjárműadó tekintetében nem történik változás, az átengedett rész továbbra is 40 %.

Az önkormányzat várható gazdálkodási keretei 2017. évben

A korábbi évekhez hasonlóan, a tervezést megalapozó költségvetési koncepció összeállításakor a tárgyévi költségvetés várható teljesítés adatainak figyelembevételével prognosztizáljuk a jövő év gazdálkodási kereteit. A feladatellátás és finanszírozás elmúlt évek változásaihoz önkormányzatunk jól alkalmazkodott. A pénzügyi-gazdálkodási pozíciók stabilak, a működtetés biztonságos, működési bevételeink fejlődésre adtak lehetőséget. Jóváhagyott előirányzataink megalapozottak és tarthatók.

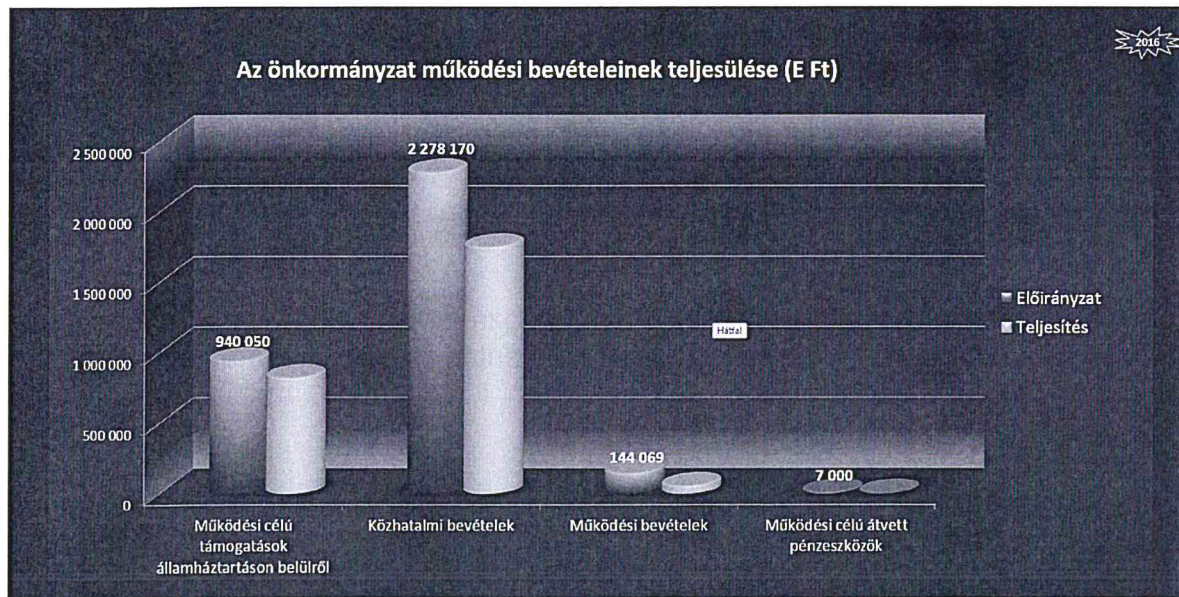
Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása, a 2016. évről áthúzódó beruházások befejezése, és a további, a város töretlen fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

Ezen keretek figyelembevételével, az ez évi költségvetés várható áthúzódó hatására és szerkezeti változásokra fókuszálva prognosztizáljuk jövő évi gazdálkodási kereteinket.

A 2016. évi költségvetés végrehajtásának várható pozíciói

Az önkormányzat várhatóan 5 920 eFt módosított főösszeggel zárja az évet, a napirenden levő költségvetést módosító rendelet figyelembe vételével. Forrás oldalról a várható teljesítés főösszeghez viszonyított arányát közel 100 %-osnak valószínűsítjük, hangsúlyos lemaradással nem számolunk, mivel az iparüzési adó feltöltés bizonytalanságára jelenleg is rendelkezünk 50 Ft kompenzációs tartalékkal,

az előző évről áthúzódó fejlesztési támogatások folyósításra kerültek, az ez évi eredményes pályázati forrásokat pedig előre folyósították.



A diagramm a november havi tényleges teljesítéseket prezentálja, működési bevételeknél jelenleg tapasztalható lemaradás, de az évvégéig rendeződik.

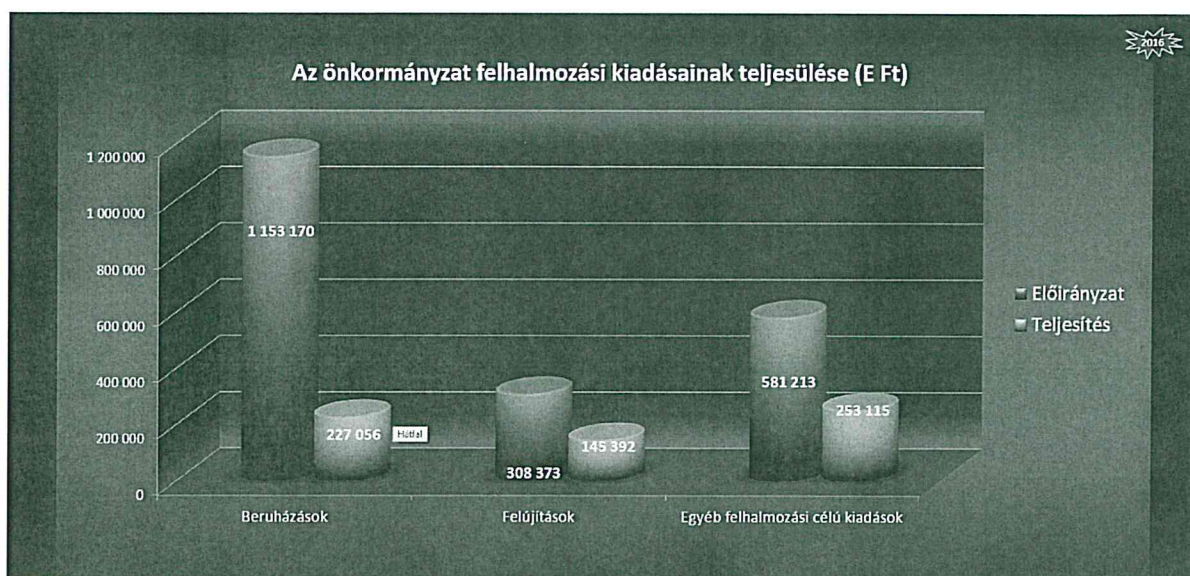
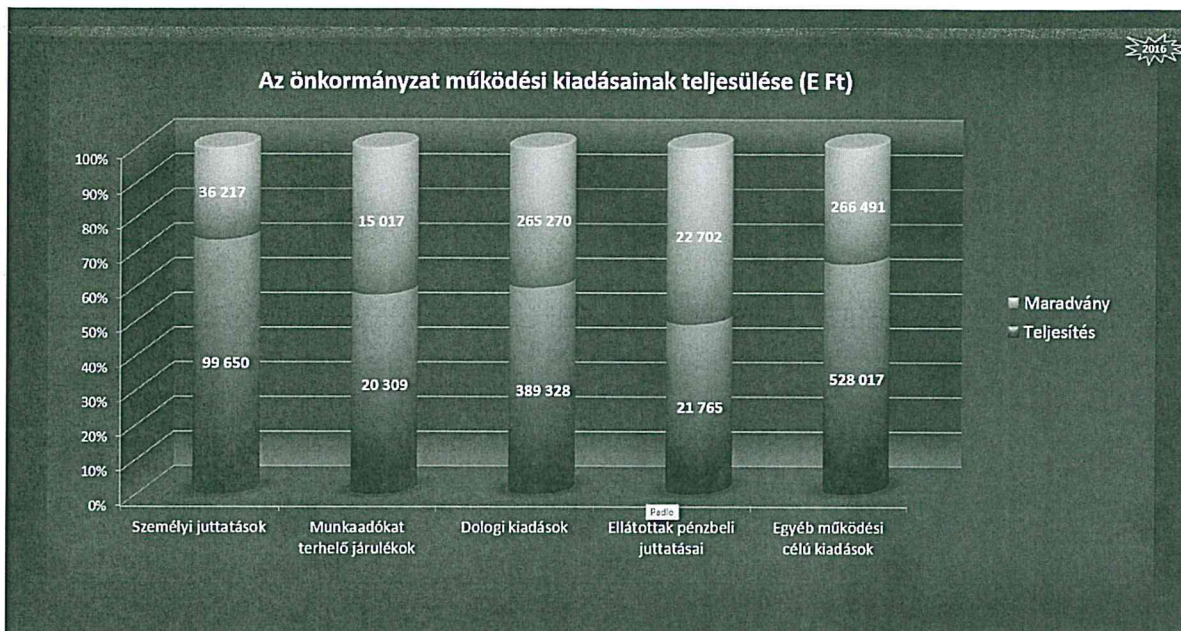
Kölcsön adott forrásaink várhatóan megfizetésre kerülnek a tárgyévben. Egyes jogcímenek tapasztalható többletbevételek felhasználásáról évközben döntött a testület.

Kiadási oldalt tekintve működés vonatkozásban ez évben is számolunk végleges megtakarítással, városi szinten ennek nagyságrendjét 45-55 mFt-ban valószínűsítjük, és lesznek áthúzódó feladatok. A végleges megtakarítás forrásbővülést jelent a következő évben, de annak szerkezeti változásként nincs szerepe költségvetésünkre, mivel már évek óta rendelkezésre áll ilyen nagyságrendű maradvány tervezéskor. Az áthúzódó előirányzatok sajátosságát pedig már ismerjük, a következő év gazdálkodási kereteire nincs hatással, hisz a korábbi döntések forrásmaradvánnyal együtt kerülnek visszatervezésre. Nagyságrendjük költségvetési maradványként a jövő évi költségvetés főösszegének nagyságrendjére lesznek hatással.

Dologi előirányzatok között feladat elmaradás nem jellemző, de áthúzódó szerződés kötelezettségek várhatóan lesznek.

Személyi juttatások és járulékok felhasználása tervszerű, a Mikrokerületi Szociális Társulás fenntartása alatt levő Szociális Alapszolgáltatási Központnál lesz jelentős megtakarítás, mivel az új feladatként jelentkező Szociális Gondozási Központ humánerőforrással történő ellátása nem tervszerűen alakult. Ezen megtakarítás móri forrás, mivel az új feladat ellátási kötelezettség járási szinten Mór Város kötelezettsége.

Az évek során felhalmozott fejlesztési forrásmaradványok összege jelentős, azonban azok nagyrésze döntéssel terhelt, illetve pályázati önerőre elkülönített és még konkrét feladattal nem terhelt pénzeszköz.



A várhatóan áthúzódó fejlesztési feladatokat bemutatjuk annak érdekében, hogy a döntéshozók felülvizsgálhassák korábbi döntéseiket, esetleges átcsoportosításokat, forrásrendezéseket hajthassanak végre. A felsorolás a feladat előirányzatmaradványait tartalmazza, vannak között meg nem kezdett fejlesztések, amelyek átcsoportosításnak akadálya nincs, nem történt a terhükre kötelezettségvállalás.

	Beruházások, felújítások, támogatás-értékű felhalmozási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások	Áthúzódó
Beruházások		
	Köztemető-fenntartás és -működtetés (013320)	20 000
1.	Urnafal építés	17 000
2.	Járdaépítés az épület körül és az urnafalak között	3 000
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	229 000
3.	Posta akadálymentesítése	20 000
4.	Piac udvar víz mérősítés	1 000
5.	Városközpont légvezeték hálózat átépítés	5 000
6.	Barnamezős területek rehabilitációja	202 000
7.	Zrínyi u. 307/2 hrsz-ú ingatlanon elektromos hálózat kiépítése	1 000
	Út, autópálya építés (045120)	78 000
8.	Mór út és járdaépítés	78 000
	Településfejlesztés igazgatása (062010)	10 000
9.	Településrendezési Terv felülvizsgálata	10 000
	Víztermelés, -kezelés, -ellátás (063080)	5 017
10.	Ivóvíz bérleti díj terhére megvalósítható beruházás	5 017
	Közvilágítás (064010)	36 000
11.	Velegi úti iparterület közvilágítás bővítés I. ütem	36 000
	Zöldterület-kezelés (066010)	3 600
12.	Trianoni emlékmű pályázati önerő	3 600
	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás (081061)	10 000
13.	Kültéri fitnesspark létesítése	10 000
	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140)	30 000
14.	Meseház Óvoda bővítése (tomaszoba építés)	30 000
	Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok (091220)	470 000
15.	Petőfi Iskola új épület építése	470 000
	Polgármesteri Hivatal	15 000
16.	Komáromi faház	12 000
17.	Iratmegsemmisítő beszerzés	1 000
18.	Bútor beszerzés	2 000
Felújítások		
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (013350)	3 000
19.	Volán faház áthelyezés	3 000
	Út, autópálya építés (045120)	61 000
20.	Mór út és járdaépítés, felújítás	61 000
	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek (047320)	70 000
21.	2576. hrsz-ú pince felújítás 1. ütem	20 000
22.	Lamberg pince felújítása	50 000
	Zöldterület-kezelés (066010)	5 000
23.	Szent János szobor felújítása, áthelyezése	5 000
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (066020)	11 000
	Helyi védettség alatt lévő épületek felújításának támogatása	2 000
24.	Hagyományos technológiával épült ingatlanok felújításának támogatása	9 000
Fejlesztési célú céltartalékok		
		215 500
25.	Panelprogram forrás elkülönítés	37 000
26.	Környezetvédelmi alap	3 500
27.	Közműfejlesztési tartalék	30 000
28.	Véradó állomás felújítása I. ütem	25 000
29.	Városi csapadékvíz elvezető rendszerek felújítása, korszerűsítése	20 000
30.	Pályázati önerő tartalék TOP és egyéb pályázatokra	100 000

A fentiek alapján látható, hogy a következő évi költségvetés nagyságrendjét várhatóan 1 300 eFt-tal befolyásolja a tárgyév. Ezen előirányzatok visszatervezése meg fog történni, amennyiben módosításról nem dönt a képviselő-testület.

Eősszeg 2016. évi várható nagyságrendje tekintetében: költségvetési maradványon kívül, a klasszikus működési bevételeink számottevően nem változnak, helyi adók tekintetében 50 mFt-tal kevesebbel számolunk, központi támogatás csökkenés várhatóan 70 mFt, pályázati bevételekről még nincs információnk, szolgáltatási díjak esetleges emeléséből származó többletbevételhez kiadás is párosul.

Az óvodai és szociális feladatokhoz kapcsolódó központi támogatás nominál értéken csökken ugyan, de ez a csökkenés kiadási oldalon is megfigyelhető lesz, mivel a társulásokból további két település vált ki a tárgyévben. Bodajk város és Pusztavám község döntött 2016. évben arról, hogy az óvodai, illetve a szociális feladatokat a továbbiakban nem társulási fenntartás alatt fogják ellátni. A központi támogatás ezen két település vonatkozásban már nem Mór város igényli.

A könnyebb összehasonlítás végett a szolidaritási hozzájárulást egyelőre befizetesként tervezzük, vagyis kiadásként, azonban végrehajtás szinten várhatóan bevételvonás lesz.

Mind ezek figyelembe vételével a 2017. évi költségvetés forrás oldalát 4 600 mFt-ra prognosztizáljuk.

A korábbi döntések megtartása mellett, mire elég mindez. Nézzük forrásaink finanszírozási képességét.

A 2017. évi költségvetési feladatokat ellátó forrás áthúzódó hatások nélkül 3 400 eFt. A működtetés várható bekerülési költsége figyelembe véve az új „adónemet” és a színvonalban nem csökkenő kötelező feladatellátás bekerülési költségét, a biztonságot jelentő működési tartalékokat, működési mérlegünk egyenlege várhatóan 200-250 m Ft forrást biztosít az eredeti költségvetésben új fejlesztési feladatokra. Ez a tárgyévben 467 mFt volt. A fejlesztésre tervezhető forrás főösszeghez viszonyított aránya azonban így is jelentős, 28 %-ra valószínűsítjük.

Az új forrásnak feladattal történő terhelésekor figyelembe kell vennünk az új lakótelekprogram kialakítással összefüggő költségeket.

A jelenleg prognosztizált pozíciókban azonban még több bizonytalansági tényező van, amely mindkét irányban hozhat változást. Egyrészt az iparüzési adó tényleges teljesítése, az adófeltöltések, a szolidaritási hozzájárulás pontos összege, a tényleges kötelezettséggel nem terhelt költségvetési maradvány nagyságrendje, a tervezett minimálbér emelések finanszírozása, stb.

Az elektronikus közigazgatás kiterjesztésével kapcsolatban

2016. 07.01. napjától hatályos a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 114. §-ának módosítása, mely kötelezővé teszi a helyi önkormányzatoknak az állami informatikai rendszerrel összekapcsolható pénzügyi, ügyviteli, ügyintézési és egyéb alapvető feladatok egységes szabályok szerinti elvégzését.

Ennek érdekében a helyi önkormányzatoknak csatlakozni kell a feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásslolgáltatást nyújtó, az állam által biztosított, elektronikus információrendszerhez (a továbbiakban ASP).

Az ASP rendszert a kormány a Magyar Államkincstár útján működteti. Az ASP rendszer elemei: a szakrendszerek, a keretrendszer, a támogató rendszerek és az adattárház.

Az ASP rendszer szakrendszerei:

- a) iratkezelő rendszer,
- b) önkormányzati települési portál rendszer,
- c) az elektronikus ügyintézési portál rendszer, ideértve az elektronikus űrlap-szolgáltatást,
- d) gazdálkodási rendszer,
- e) ingatlanvagyon-kataszter rendszer,
- f) önkormányzati adórendszer,
- g) ipar- és kereskedelmi rendszer,
- h) hagyatéki leltár rendszer.

A helyi önkormányzatok az ASP rendszerhez a keretrendszer és a szakrendszerek igénybevételeivel (a továbbiakban: rendszercsatlakozás) vagy - az önkormányzati ASP rendszer által támogatott feladatok önálló informatikai támogatása mellett - az önkormányzati adattárház számára jogszabályban meghatározott adatok átadását lehetővé tevő interfész kiépítésével (a továbbiakban: interfészes csatlakozás) csatlakozhatnak.

Interfészes csatlakozás az e-közigazgatásért felelős miniszter - nem hatósági jogkörben kiadott - egyedi hozzájárulása esetén lehetséges.

Az ASP rendszerhez történő csatlakozás 3 ütemben zajlik:

I. ütem: 2017. január 1-jéig az önkormányzati ASP rendszer gazdálkodási rendszeréhez és önkormányzati adórendszeréhez csatlakoznak a 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott helyi önkormányzatok.

II. ütem: 2017. október 1-jéig az önkormányzati adórendszerhez csatlakozik valamennyi helyi önkormányzat. (A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 44. §-a értelmében az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adókat és adók módjára behajtandó köztartozásokat kizárólag a kincstár által rendelkezésre bocsátott számítógépes programrendszerrel lehet nyilvántartani).

III. ütem: 2018. január 1-jéig az önkormányzati ASP rendszer valamennyi szakrendszeréhez csatlakozik az összes helyi önkormányzat.

Önkormányzatunk jelenleg a gazdálkodási feladatok tekintetében az interfészes megoldás mellett döntött, de ennek a megoldásnak a hosszú távú jövője még nem látható. Egyes szakrendszerek vonatkozásban előnyösnek látjuk a csatlakozási kötelezettséget, mivel a jelenlegi rendszer elavult, vagy még nem rendelkezünk

informatikai háttérrel, azonban gazdálkodás tekintetében keressük a megoldást arra, hogy a jelenlegi jól működő szoftvereinket használhassuk a jövőben. A pénzügyi-gazdálkodási rendszerünk ma már elérte az elvárt színvonalat, hatékonyan és rugalmasan működik a feladatellátásban.

Köznevelés

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ alapján továbbra is kötelező önkormányzati feladat a:

- az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások,
- az óvodai ellátás
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása,
- sport, ifjúsági ügyek.

A városi éves költségvetési koncepció készítésekor – az előző évekhez hasonlóan - fontos figyelembe venni a kötelezően ellátandó feladatok fedezetének biztosítását, az önkormányzati szolgáltatások elért színvonalának megtartását.

A 2017. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2016.évi LXVII. törvény egyértelműsítette, hogy az óvodai feladatellátás központi költségvetésből történő támogatásának jogi garanciája az óvodai nevelés időkeretéhez kötődik. Ez az időkeret magában foglalja a heti ötven óra időkeretben a teljes óvodai életet magában foglaló foglalkozásokra fordítható időt, egyben a gyermek napközbeni ellátásával összefüggő feladatok ellátását, továbbá a heti tizenegy óra időkeretben a beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermekek fejlesztő, valamint a sajátos nevelési igényű gyermekek egészségügyi, pedagógiai célú rehabilitációs, rehabilitációs foglalkoztatását. Az óvodai időkeret tehát nem az óvodai nyitva tartás idejét, hanem az óvodai nevelés folyamatában szakmai feladatok megvalósításához szükséges időkeretet fejezi ki az állami támogatás jogi garanciájával. A szakmai feladatok ellátásához rendelt időkeret teljesülését továbbra is az óvoda nyitvatartási ideje befolyásolja. Erre figyelemmel fő szabály az óvodák esetében, hogy a napi nyitvatartási idő legalább nyolc óra.

Az Nkt. módosítással bevezetésre kerülő egyik legnagyobb változtatás, amely 2017. január 1-jén lép életbe, hogy egységes lesz a fenntartói irányítás az állami intézményfenntartó által fenntartott intézmények vonatkozásában is.

2013-ban a települési önkormányzati fenntartású köznevelési intézmények állami fenntartásba történő átvételekor a települési önkormányzatok határozott kérésére született meg a működtetői szerepkör, hogy azok a települési önkormányzatok, amelyek képesek erre és szeretnék, továbbra is segíthessék a korábban általuk fenntartott köznevelési intézmény működését. A többféle lehetséges megoldás közül

a működtetői funkció megszüntetését látta célravezetőnek a jogalkotó, amely a felelősségi kérdéseket nyilvánvalóan tisztázza, a települési önkormányzatok igényeit és elvárásait azonban nem tudja maradéktalanul figyelembe venni. Egyértelmű viszonyok születnek ugyanakkor, a köznevelési intézmények a biztonságos, szakszerű és megfelelő minőségű működése érdekében kizárólag fenntartójukhoz, a tankerületi központokhoz fordulhatnak.

Szociális feladatok

A rendszeres szociális ellátások összegét a mindenkori nyugdíjminimum figyelembe vételével kell megállapítani és folyósítani, mely évek óta változatlan.

A nyugdíjminimum összege 2016. évben 28.500.-Ft/hó, melynek változásáról jelenleg nincs információnk.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/A. § (1) bekezdése alapján a gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága

a) a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel,

b) a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel

természetbeni támogatást nyújt fogyasztásra kész étel, ruházat, valamint tanszer vásárlására felhasználható Erzsébet-utalvány formájában.

Ennek esetenkénti összegéről az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvény elfogadásával egyidejűleg dönt. A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési tv.) 64. §-a a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek, fiatal felnőtt esetén 6.000.- Ft alapösszegű támogatást állapít meg a korábbi 5.800.- Ft-tal szemben. Új elemként jelenik meg a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, fiatal felnőttek esetén a 6.500.- Ft emelt összegű támogatás. 2016. november 1. napján 159 fő volt jogosult rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre, illetve 24 fő esetén állt fenn a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet. Csekély mértékben várható, hogy a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet megállapítását kérők száma emelkedni fog, amikor a kérelmezők szembesülnek azzal, hogy további anyagi előnyökkel jár számukra a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet megállapítása.

Ezen utalványok finanszírozása biztosított a központi költségvetésből, viszont a kifizetést az önkormányzatok a saját költségvetésből előfinanszírozzák.

A települési támogatásokkal és a köztemetéssel kapcsolatos eljárás szabályairól szóló 4/2015.(II.18.) sz. önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 15. §-a értelmében ápolási céllal nyújtott települési támogatást nyújt önkormányzatunk. A

Rendelet 19. §-a értelmében az ápolási céllal nyújtott települési támogatás havi összege a 10 % nyugdíjbiztosítási járulékot magába foglaló 23.600.- Ft.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, valamint folyósításának részletes szabályairól szóló 63/2006. (III.27.) Kormányrendelet 66. § (5) bekezdése az alábbi szabályozást tartalmazza:

„A 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását, gondozását végző személy részére megállapított települési támogatás - ideértve az Szt. 2015. február 28-án hatályos 43/B. §-a alapján 2015. március 1-jét megelőző kezdő időponttal megállapított, és 2015. március 1-jétől települési támogatásként nyújtott méltányossági ápolási díjat is - a társadalombiztosítási tárgyú jogszabályok alkalmazásában ápolási díjnak minősül, ha az ellátás önkormányzati rendeletben szabályozott havi összege eléri az Szt. 2015. február 28-án hatályos 44. § (1) bekezdés d) pontja szerinti mértéket.”

Az Szt. 44. § (1) bekezdés d) pontja szerint:

„Az ápolási díj havi összege a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott alapösszeg legalább 80%-a a méltányossági ápolási díj esetében.”

Az ápolási díj alapösszege 2016. évben bruttó 29.500 Ft volt, melynek 80 %-a 23.600 Ft. Az ápolási díj alapösszegét a költségvetési tv. 2017. január 1. napjától 31.000.- Ft-ra emeli. Ennek értelmében az ápolási célú települési támogatás bruttó összege 24.800.- Ft-ra emelkedne. Amennyiben nem követi az alapösszeg növekedését az ápolási célú települési támogatás, abban az esetben az ápolók nem rendelkeznének biztosítási jogviszonnyal a mostani szabályozással szemben. 2016. év november 1. napján 4 fő volt jogosult ezen támogatásra.

A fenti várható pozíciókat összegezve az prognosztizálható, hogy 2017 ben nem lesz annyi lehetőség, mint a 2015-ös „csúcs évében”. Ugyanakkor az is előrelátható, hogy a TOP programok beindulásával egyidejűleg meredeken fog emelkedni a költségvetési főösszeg, az állami támogatásoknak köszönhetően. Megjegyzem, hogy ezen programok kivitelezése már most láthatóan átfog nyúlni a 2017 -es esztendőn, ezáltal jelentősen befolyásolja a további évek költségvetését is.

Összeségében kijelenthető, hogy jelenlegi tudásunk szerint a 2017-es év költségvetése Móra korábbi évekhez hasonlóan stabil lesz.

A Bizottságok véleményüket a Képviselő-testület ülésén ismerteti.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2017. évi költségvetés várható pozícióiról szóló tájékoztatót.

A képviselő-testület hozzájárul az önkormányzat számlavezető pénzügyintézetével jelenleg fennálló, 372.000 eFt összegű, határozott idejű likvid hitelszerződés 2017. január 1-jétől 2017. december 31-ig történő igénybevitelére az iparüzési adóbevétel teljesülésének ütemezésére tekintettel, valamint az európai uniós támogatással megvalósuló projektek finanszírozási technikájára tekintettel, a fizetőképesség fenntartása érdekében.

Határidő: 2017.02.10.

Felelős: jegyző (Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2016.11.25.

