

Vilonya Község Önkormányzata
8194 Vilonya, Kossuth u 18.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2017. február-i ülésére

Tárgy: Vilonya Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2017.(II...) önkormányzati rendelet-tervezete
Vilonya Község Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről



Fésüs Sándor *sk.*
polgármester

Általános indokolás

A módosított 2011. évi CXCV. törvény 24 §-a alapján a 2017. évi költségvetési tervezetet elkészítésre került. Rendelkezései a 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényen, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényen, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendeleten, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11) Kormányrendeleten, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény – önkormányzati rendeletalkotásra, önkormányzati gazdálkodásra vonatkozó - előirásai figyelembevételével készültek.

Bevételek

- 1.) A 2017. évi költségvetési törvény, illetve az állami támogatás felmérés mutatószámait figyelembevéve – jelen időpontban rendelkezésünkre álló információk alapján – az Önkormányzat költségvetési támogatása 19.495.056 Ft lesz a 2017. évben. Az Önkormányzat adóerőképessége alapján várhatóan elvonásban nem részesül. Mivel az iparüzési adóerőképessége az önkormányzatnak alacsony, ezért várhatóan a polgármester béremelésének különbözetét megtéríti az állam, melynek összegét fejezeti kezelésű bevételként terveztük 1.338.202 Ft összegben.
- 2.) A közhatalmi bevételek körébe tartozó adóbevételek a 2016. évi szinten várhatóak (minimális emeléssel), adóemelési döntést nem hozott az Önkormányzat a 2017. évről vonatkozóan.
- 3.) Az önkormányzat és költségvetési szervei a Képviselő-testületi döntéseknek, helyi rendeletekben foglalt előírások figyelembevételével szedi működési bevételeit.

Kiadások:

1.) Illetményeket érintő 2017. évi jogszabályi változások:

- a.) Köznevelési területen dolgozó **óvodapedagógusok** esetében módosult a 2011. évi CXC. törvény.

A 65. §. (2) bekezdése alapján

„Az illetményalap a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott vetítési alap

b) alapfokozat esetében százyolevan százaléka,”

2016. évben ez 174,5 százalék volt. Látszik, hogy az illetményalap vonatkozásában ez a rendelkezés 5,5 százalékpontos emelést jelent.

A 2017. évi költségvetési törvény szerinti vetítési alap (61. §.) 101.500,- Ft.

$101.500 * 1,8 = 182.700,-$ Ft

Ez az összeg többszöröződik a munkaviszony és a végzettség alapján meghatározott tábla szerinti besorolási szorzószámokkal.

Központi finanszírozási oldalról: a költségvetési törvény köznevelési támogatások fejezetében az óvodapedagógusok béremelésére tekintettel az elmúlt évi támogatási átlagbér összeg emelkedése látszik:

2016. év	4.308.000,- Ft/számított létszám/év
2017. év	4.469.900,- Ft/számított létszám/év
2016. év	35.000,- Ft/számított létszám/3hó
2017. év	38.200,- Ft/számított létszám/3 hó

b.) Nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkavállalók (dada, óvodatitkár) esetében

A 326/2013.(VII.30.) kormányrendelet 32/A. §. (1)-(2) bekezdése alapján a minimál béren vagy a garantált bérminimumon felül a az érintett munkavállalók 7 % kötelező illetmény emelésre, ezen felül + 3 % munkáltatói mérlegelésen alapuló illetmény emelésre jogosultak. Az érintett munkavállalók garantált bérminimum besorolásúak, mely + 25 % garantált bérminimumemelést von maga után, melyen felül az emelt alapnak a max + 10 % illetményemelését írja elő a kormányrendelet.

A 32/A. §. (2) bekezdése szövegezésében azt tartalmazza, hogy a központi költségvetésről szóló törvény a garantált bérminimum száztiz %-a erejéig biztosítja a fedezetet az emelés végrehajtása céljából.

Az előterjesztés összeállításának időpontjáig ez még nem tapasztalható, mivel a 2016. évi költségvetési törvényben is ezen alkalmazotti kör bérfedezetére 1.800 ezer Ft-ot biztosított éves szinten a költségvetés, a 2017. évi elfogadott költségvetésben is ugyancsak 1.800 ezer Ft van megjelölve fedezetül.

2016. évben egy főre vetített kiadás

$122 \text{ ezer} * 1,27 + 129 \text{ ezer Ft} + 27 \% \text{ szocho} * 11 \text{ hó} = 1.957.070,- \text{ Ft}$

2017. évben egy főre vetített kiadás

$129 \text{ ezer} * 1,27 + 165,250 * 1,22 \text{ járulék} * 11 = 2.381.485,- \text{ Ft}$

A számítási anyagból látszik, hogy sem a 2016-os, sem a 2017-es évben a költségvetési törvény köznevelési fejezetében nyújtott támogatásból nem finanszírozható ki a munkavállalóknak még az alapilletmény juttatása sem. Jelenleg nincs információnk arra vonatkozóan, hogy jogszabály módosítás várható-e a finanszírozott összeget illetően.

c.) Szociális és gyermekjóléti területen dolgozó munkavállalók esetében

A 116/2016.(VI.6.) Kormányrendelet módosította a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendeletet. A módosítás következtében a szociális ágazati pótlék és a kiegészítő ágazati pótlék összevonásra került 2016. december 1-től. Az összevont pótlék mértéke függ a munkavállaló besorolási osztályától és fokozatától.

Az ágazati pótlék összegét a Magyar Államkincstár negyedéves gyakorisággal az Önkormányzat részére átutalja.

2017. február 15-én a Magyar Közlöny web felületen **megjelent 23. számú Magyar Közlöny**, mely tartalmazza a 33/2017. (II.15.) Kormányrendeletet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosításáról.

Fenti rendeletben módosításra került – visszamenőleg 2017. január 1-től – a szociális és gyermekjóléti ágazatban dolgozó felsőfokú munkavállalók összevont ágazati pótléka az F-J fizetési osztályokban. Ez jelenleg két munkavállalót érint a Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatnál. A pótlék emelést követően az új összevont ágazati pótlék mértéke a besorolás

szerinti alapilletmény 50 %-a körül mozog. A kormányrendelet alapján az új ágazati pótléket március hónapban ki kell fizetni.

d.) Védőnői béremelés

Az egészségügyi szférában dolgozó védőnők fizetésemelése az elmúlt időszakban folyamatos. Minden évben illetmény emelésben és egyszeri juttatásban is – jogszabályi előírás következtében – kell részesíteni a munkavállalókat, mely kifizetéseket az Országos Egészségbiztosítási Pénztár kifizényezi.

e.) Minimálbér, garantált bérminimum emelés

A 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet alapján 2017. január 1-től a

minimálbér összege	111.000,- Ft-ról	127.500,- Ft-ra
a garantált bérminimum összege	129.000,- Ft-ról	161.000,- Ft-ra

megemelésre került.

A minimálbér így 15 %-kal, a garantált bérminimum 25 %-kal fog növekedni, melyhez 5 százalékpontos járulékeszközökkel párosul.

Minimálbéren foglalkoztatott munkavállalók száma 1 fő.

Garantált bérminimumon foglalkoztatott munkavállalók száma 2 fő.

A béremelés kormányzati célja a versenyképesség növelése, a szakképzett munkaerő megtartása. A béremelés hatásaként infláció emelkedés mutatkozhat.

f.) A kulturális közalkalmazotti pótlék

A 9/2017.(I.23.) Kormányrendelet módosította a 150/1992.(XI.20.) Kormányrendeletet, mely alapján a kulturális ágazatban dolgozó közalkalmazottakat a besorolásuk alapján kulturális illetménypótlék illeti meg.

A bérpótlék fedezetét a központi költségvetés tartalmazza. Az önkormányzatok részére történő finanszírozás a 8/2017.(I.23.) Kormányrendeletben foglaltak szerint történik. A támogatást minden tárgyhónap 15-ig folyósítják majd az előző hónapban kifizetett havi kulturális illetménypótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege után. A pótlék betervezésre került az önkormányzatnál foglalkoztatott kulturális ágazatban dolgozó közalkalmazottak részére.

g.) Cafetéria

A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Ktv.) 151 §. (1) és a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. tv. 59. §. (4) bekezdése bruttó 200.000,- Ft (járulékot is tartalmazó) cafetéria keretet állapít meg.

2017.01.01-i hatállyal módosult az SZJA tv. 71. §-a. Szűkült az igénybevehető béren kívüli juttatások köre. A Széchenyi Pihenő Kártya maradt benne, illetve kiegészült a pénzben nyújtható béren kívüli juttatással (éves keretösszes 100 ezer Ft).

Kikerült a béren kívüli juttatások köréből:

- Erzsébet utalvány
- iskolakezdési támogatás
- egészségpénztári befizetés
- stb

A Kttv. 151. § (1) bekezdése is módosult: az igénybe vehető béren kívüli juttatásokra tekintettel az SZJA módosított 71. §. (1) bekezdésére hivatkozik.

A közalkalmazottak részére helyi rendeletben lehet biztosítani cafetéria juttatást.

A fenti változásokra tekintettel a pénzben nyújtható, havi nettó 5000,- Ft/fő cafetéria, béren kívüli juttatást javasolunk 2017. január 1-től megállapítani a minimálbér és a garantált bérminimum emelésén felül egyéb központi béremelésben nem részesülő **közalkalmazottak** részére 2017. január 1-től december 31-ig. A döntés 2 fő közalkalmazottra terjed ki.

h.) Pályázati támogatások

- 1.) A 2016. évi adósság konszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatásának 2017. évre áthúzódó összege 9.999.515 Ft, melynek célja rendezési terv készítés, illetve az óvodai épület mennyezet felújítása.

Részletes indokolás

1. Főösszegek

1. §

A 2017. évi költségvetés főösszegei. Az 1. melléklet a bevételeket, a 2. melléklet a kiadásokat tartalmazza. A **költségvetési rendelet Ft-ban** kerül előterjesztésre, mivel az NGM, BM és a Magyar Államkincstár részére Ft-ban kell a költségvetési adatszolgáltatást teljesíteni a KGR rendszerben, az egyezségeket a költségvetési rendelet és az adatszolgáltatások között biztosítani kell.

2. Bevételek

2. §

A bevételek jogcímenkénti bontását, a működési költségvetési támogatás részletezését, a címrendet tartalmazza.

3. Kiadások

3. §

A kiadások részletezését a 2. melléklet tartalmazza. A személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások szerinti bontásban.

A hiány összegét állapítja meg működési és felhalmozási célú bontásban.

4. A költségvetés részletezése

4. §

Tartalmazza a 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény által előírt mellékleti elemeket.

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Részletezi az Önkormányzat által megállapított előirányzat egyeztetési, átcsoportosítási szabályokat.

6. §

Rendelkezik a költségvetési szervek foglalkoztatási szabályainak betartásának felelősségéről.

7. §

Megállapítja a közalkalmazottak, a köztisztviselők és a munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó **munkavállalók** személyi juttatásainak Önkormányzati hatáskörbe tartozó elemeit. A 2017. évi központi költségvetésről szóló 2016. évi XC. törvény 59. §. (6) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény

törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A 2016. decemberi képviselő-testületi javaslat figyelembevételével kalkuláció készült, mely alapján 41.000,- Ft köztisztviselői illetményalap megállapítását terjesztettük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A központi bércmélésben nem részesülő közalkalmazottak cafetéria juttatásának feltételeit szabályozza.

8. §

Szabályozza a saját gépjárműhasználat feltételeit, a költségvetési szervek dologi kiadásainak növelésének arányát.

9. §

Rendelkezik a víziközmű bérletből, vagyonkezelési díjból származó bevételek céltartalékba helyezéséről a várható felújítások fedezetének biztosítására.

10.§

Kiemeli a munkamegosztás és a feladatvállalás rendjéről szóló megállapodásban rögzített feladatokat.

6. Záró rendelkezések

1§

A kihirdetés feltételeit rögzíti. Tartalmazza a Közös Hivatal számviteli szabályzatainak, az önkormányzati költségvetési szervek szabályzatainak összhangjának szükségességét. Megállapítja a 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótlékra jogosultak körét. A polgármester, illetve az alpolgármester hatáskörébe ruházza át az évközből ideiglenesen szabad pénzeszközök betétlekötési hatáskörét a szabályzatban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett. Rögzíti a belső kontrollrendszer, belső ellenőrzés működtetésének felelősségi körét.

Vilonya, 2017. február 15.



Féstis Sándor *s.k.*
polgármester