

## ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének 2021. év szeptember hó 30. napján tartandó ülésére

**Tárgy:** Bevétel növelő és/vagy kiadás csökkentő tervek felvázolása - javaslat

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület a legutóbbi ülésén felvetette - az Önkormányzat pénzügyi stabilitásával kapcsolatban – bevétel növelő és/vagy kiadás csökkentő tervek felvázolását, kidolgozását.

A jelenlegi testület első intézkedéseinek egyike volt, - mint kiadáscsökkentés - a képviselői tiszteletdíjak csökkentése. Bevételt növelő intézkedésként a mezei őrszolgálat keretében kivetett mezőőri járulék emelése valósult meg.

2022-től további változtatások szükségesek, hiszen a költségvetési egyensúly biztosításához, az Önkormányzat és intézményei hosszú távú fenntartható működéséhez, a feladatellátáshoz szükséges minőségi infrastrukturális, szakmai, technikai követelmények megteremtéséhez, önerős beruházások, fejlesztések megvalósításához, illetve tartalékképzési lehetőség érdekében szükséges, egyéb bevételt növelő és/vagy kiadást csökkentő terveket kidolgozni.

A Képviselő-testület és a Bizottsági tagok a következő alternatívák közül kiválasztva határozhatják meg az Önkormányzat hosszú távú fenntartható működéséhez és stabilitásához a kiadáscsökkentő és/vagy bevételnövelő tervek felvázolását.

### Kiadások csökkentéséhez:

Az Önkormányzat 2020. évi beszámolója kiadási oldalán a bérek és járulékok aránya 35% volt.

A dologi kiadások (üzemeltetési anyagok, szolgáltatások, egyéb kiadások tartoznak ide) 20%-os arányban jelentek meg. A dologi kiadásokon belül a szolgáltatások aránya a legnagyobb 49%, ezen belül 30%-os arányt képviselt 2020-ban a közüzemi számlák állománya (gáz, áram, víz).

Egyéb működési kiadások (települési támogatások, átadott pénzeszközök) aránya 3% volt.

2020-ban a felhalmozási kiadások 42%-os arányt képviseltek a kiadásokon belül. A különböző pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztések emelték meg jelentősen az arányszámot. Pályázatok nélkül a felhalmozási kiadások aránya kb. 5%-os, az összkidáshoz viszonyítva.

A kiadások nagy részét (ahogy az arányok is mutatják) a bérek és a hozzájuk kapcsolódó járulékok teszik ki, ezért a kiadások csökkentésének hatása főként bérköltség csökkentéssel realizálható. A létszámcsökkentés minden tekintetben érzékeny téma, hiszen egyrészt emberi sorsokról kell dönteni, másrészt veszélyeztetheti az önkormányzati feladatok ellátását.

A kötelező önkormányzati feladatok ellátásánál különböző jogszabályok előírhatnak minimum létszámot (például szociális területeken, amiről az intézményvezető tud hiteles tájékoztatást adni), illetve az előző testület(ek) engedélyeztek létszámot bizonyos feladatok ellátásához. Emellett az önkormányzati hivatal működését a mindenkori költségvetési törvény számított létszám alapján támogatja.

A következő táblázat a Polgármesteri Hivatal létszámadatait mutatja be évenkénti bontásban:

Év	Számított létszám ktgv-i tv. alapján (fő)	Testület által engedélyezett (fő)	Tényleges hivatali létszám (fő)
2014	20,41	20+1 (pénzügyi feladatok)	<b>21</b>
2015	20,46	21	<b>20</b>
2016	20,53	21+1 (közterület felügyelő)	<b>20</b>
2017	20,46	22	<b>21</b>
2018	20,46	22	<b>21</b>
2019	20,40	22	<b>21</b>
2020	20,34	22	<b>22</b>
2021	20,30	22	<b>20</b> (jelenleg)

2014-ben 1 fő létszámemelés történt a megnövekedett számviteli, könyvelési feladatok miatt, 2017-től közterület felügyelet került kialakításra, ehhez 1 fővel nőtt az engedélyezett létszámkeret. A költségvetési törvény szerint Battonya lakosság száma alapján minimum 19 fő, maximum 26 fő az elismert köztisztviselői létszám, a táblázatban szereplő számított létszámot a Magyar Államkincstár állapítja meg a mindenkori költségvetési törvény alapján.

A Polgármesteri Hivatal nemcsak igazgatási, adóügyi, az Önkormányzat és a Hivatal pénzügyi-gazdálkodási feladatait látja el, hanem az intézmények pénzügyi-gazdálkodási feladatait, ami speciális feladatellátás, hiszen az intézmények így „mentesülnek” a könyvelési és egyéb pénzügyi, számviteli feladatoktól, így intézményi szinten nem kell külön-külön létszámot biztosítani ezen feladatokhoz. Emellett a Hivatal látja el a nemzetiségi önkormányzatok igazgatási és pénzügyi-gazdálkodási feladatait is.

A Polgármesteri Hivatal most 20 fővel látja el a feladatokat, ugyanis a közterület felügyelői státusz, illetve a Pénzügyi Csoport egyik adóügyintézői munkaköre is betöltetlen jelenleg.

Az Egészségügyi és Szociális Ellátó Szervezet és a Városellátó Szervezet vonatkozásában az intézményvezetők felé a következő megkeresés került kiküldésre:

*„Kérem NYILATKOZZON feladatonként részletesen a jelenlegi intézményi létszámról és az intézményi feladatellátás sajátosságaira, illetve jogszabályban meghatározottakra tekintettel, a minimálisan szükséges létszámról.”*

Az előterjesztés elkészítéséig még nem érkeztek meg a nyilatkozatok az intézmények létszámadatait tekintve, így erről bővebben később tudunk részletes információval szolgálni.

A fent leírtakat figyelembe véve a kiadáscsökkentési tervek felvázolásánál a következőket célszerű figyelembe venni:

- szükséges felülvizsgálni a feladatok ellátásához jelenleg biztosított létszámot és összehasonlítani a feladatellátás minimális munkaerőigényével. Ehhez az intézményvezetői nyilatkozatok adnak hiteles információkat, mind szakmai, mind jogi szempontok alapján
- intézményvezetőkkel egyeztetve megoldható-e a feladatellátás összevonása (pl: 1 dolgozó több feladat ellátásába bevonható-e?)
- egyes önkormányzati feladatok ellátásának átszervezése, vagy átadása más feladatellátónak. Fontos a jogszabályi háttér ismerete, ami lehetőséget biztosíthat feladatellátás átszervezéséhez
- önként vállalt feladatok felülvizsgálata

Az Önkormányzat önként vállalt feladatai közé tartozik:

- a mezei őrszolgálat
- járóbeteg szakellátás (labor, fizioterápia)
- strand támogatása
- szponzori szerződés szerinti támogatás Barátság Sportegyesület részére
- alapítványok, civil szervezetek támogatása
- Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj
- Arany János Tehetséggondozó Program
- városnapi, egyéb városi rendezvények támogatása
- Biztos Kezdet Gyerekház

- pályázatíró iroda
- tiszteletdíjak
- egyéb átadott pénzeszközök, stb.

### Bevételek növeléséhez:

- **települési adó bevezetése**

Külön előterjesztésben részletesen bemutatásra kerül.

- **kommunális adó emelése**

A helyi adók tekintetében Battonya Város Önkormányzata a helyi iparüzési adónál a maximálisan kivethető 2%-ot alkalmazza. A gépjárműadóból származó bevétel elvonásra került az önkormányzatoktól.

Az egyetlen bevétel növelési lehetőség a kommunális adónál lehet. A helyi adóktól szóló 1990. évi C. törvény értelmében és a Pénzügyminisztérium tájékoztatója alapján 2021 január 1-jétől *a magánszemélyek kommunális adójának maximuma 31.187,4 Ft/adótárgy.* A kommunális adó mértékét az igénybe vehető kedvezmények és mentességek meghatározását Battonya Város Önkormányzata *a helyi adókról szóló 7/2016.(IV.1.) ÖK rendelete II. Fejezete* tartalmazza:

### 3. §

*Az adó évi mértéke*

*a) építményenként, lakásbérleti jogonként 7.000,- Ft,*

*b) telkenként 6.200,-Ft.*

### 4. §

*(1) Az adó évi mértéke 2.600,-Ft a rendelet 1. mellékletében meghatározott utcákban található építmények (lakásbérleti jog), telkek vonatkozásában.*

*(2) Az a magánszemély, aki a 70. életévét betöltötte, a 70. életév betöltését követő évtől az (1) bekezdésben, valamint a 3. § a) pontjában meghatározott adómérték megfizetésénél 50 % kedvezményre jogosult.*

### 5. §

*(1) Alanyi mentességre jogosult az a magánszemély,*

*a) aki a tárgyévet megelőző évben hat hónapot meghaladó időtartamú aktív korúak ellátásában részesült és családjában az egy főre jutó havi nettó átlagjövedelem nem haladja*

meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegét, egyedülálló esetén annak másfélszeresét,

b) aki nyugellátásban részesül, vagy rendszeres ellátásban nem részesül (jövedelem nélküli) és a családjában a tárgyévet megelőző évben az egy főre jutó nettó átlagjövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegét, egyedülálló nyugdíjas esetén annak másfélszeresét.

(2) Tárgyi mentességben részesül a külterületen fekvő telek és építmény (lakásbérleti jog).

(3) Amennyiben magánszemély tulajdonában az adózás évének január hó 01. napján több ingatlan is van az (1) bekezdésben meghatározott adómentesség, valamint 4. § (2) bekezdésben meghatározott adókedvezmény csak egy ingatlana után illeti meg.

(4) Az egy főre jutó havi jövedelem számításánál a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4. §-ban foglaltak az irányadók.

(5) A jövedelemalapú adómentességre jogosult adóalany igényét 2017. évtől az adóév február hó 20. napjáig jelentheti be – az adómentesség alapjául szolgáló dokumentumok csatolása mellett – az önkormányzati adóhatóságnál. Az adómentesség határozott időre, egy évre állapítható meg.

1. melléklet a 7/2016. (IV.1.) önkormányzati rendelethez

Battonya város közigazgatási területének azon részeiről, ahol az ingatlantulajdonosok építményenként, lakásbérleti jogonként, illetve telkeként 2.600.-Ft kommunális adó megfizetésére kötelesek:

Sorszám	Utca
1.	Pakurár Demeter utca
2.	Szegfű utca
3.	Tavaszi utca
4.	Vasút utca
5.	Új Élet utca
6.	Gyepsor utca
7.	Dugonics utca
8.	Barátság krt
9.	Tulipán utca
10. <sup>(5)</sup>	-hatályon kívül helyezve
11.	Május 1. utca
12.	Kinizsi Pál utca
13.	Galamb utca
14.	Toldi utca
15.	Semmelweis Ignác utca
16.	Úttörő utca
17.	Móricz Zsigmond utca
18.	Petőfi Sándor utca
19.	Bem József utca
20.	Remény utca

21.	Viola utca
22.	Akácfa utca
23.	Juhász Gyula utca
24.	Haladás utca
25.	Pipacs utca
26.	Géja utca
27.	Landesmann utca
28.	Aranykalász utca
29.	Alkotmány utca
30.	Szív utca
31.	Dankó Pista utca
32.	Arany János utca
33.	Árpád utca
34.	Béke utca
35.	Előre utca
36.	Hársfa utca gyártelepen túli része
37.	Jókai Mór utca
38.	Napsugár utca
39.	Reggel utca
40.	Rigó utca
41.	Széchenyi tér
42.	Széchenyi utca
43.	Kígyó utca
44.	Nagy Gy. András utca
45.	Bacsó Béla utca

A kommunális adóhoz kapcsolódóan a következő adatok ismerete szükséges lehet egy lehetséges emelés előtt:

- a kommunális adó alanyainak száma, mentességek, kedvezmények száma
- a kommunális adó hátralékok évenkénti alakulása

#### Magánszemélyek kommunális adója

Az adó tárgya	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)
építmény, bérleti jog	2.718	3.150
telek	245	472
Alanyi mentesség, kedvezmény (2021-ben)	551	551

## Magánszemélyek kommunális adója hátralékok 2014-2020

Év	Hátralék összege év végén (Ft)
2014	6.993.698
2015	8.380.393
2016	7.794.213
2017	7.352.758
2018	7.165.208
2019	7.578.145
2020	8.917.682

A 2020-ra kivetett kommunális adó összege 17.753.716 Ft volt, ehhez viszonyítva a 2020. 12.31-i hátralék állománya a kivetett adó több, mint 50%-a. Az előző években ez az arány átlagosan 43% volt.

- **piaci helypénzek emelése**

A TOP-1.1.3 „Helyi gazdaságfejlesztés, piaci terület kialakítása és fejlesztése Battonyán” elnevezésű pályázattal kapcsolatban sokszor elhangzott, hogy a pályázat előírása szerint nem lehet majd díjat kérni a piacon árusítóktól, így bevételkiesés realizálható. Ezt annyiban szükséges pontosítani, hogy az ingyenes használat csak az újonnan épült piaci térre vonatkozik, a régi helyrajzi számon működő piacon árusítók, továbbra is díjfizetésre kötelezettek. A részletszabályokat, illetve a piaci helypénz mértékét a megalkotásra kerülő „piaci rendelet” tartalmazza majd, ami jelenleg előkészítés alatt van.

- **önkormányzati földek bérleti díj emelése**

Külön előterjesztésben részletesen kifejtésre kerül a díjemelés.

- **önkormányzati ingatlanok eladási árának emelése**

Jelenleg FELÜLVIZSGÁLAT ALATT

- **a Battonyai adófizetők fizetésre ösztönzése a hátralékok tekintetében**

Itt elsősorban a hátralékok felhalmozók, fizetési hajlandóságot nem mutatók listázása kerülhet szóba. Hasonlóan a NAV hátralékos listájához, közzétenni a nem fizetők névsorát.

- **az Önkormányzat vagyonkezelésében lévő 32,51 ha terület további hasznosítása**

Kérem a Tisztelt Képviselőket és Bizottsági tagokat az előterjesztést megtárgyalni és a döntést meghozni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat**

Battonya Város Önkormányzata Képviselő-testülete a javaslatként felvázolt bevételt növelő és/vagy kiadást csökkentő lehetőségek alapján kidolgozza az önkormányzat hosszú távú stabilitásához, fenntartható működéséhez, a feladatellátáshoz szükséges minőségi infrastrukturális, szakmai, technikai követelmények megteremtéséhez, önerős beruházások, fejlesztések megvalósításához, illetve tartalékképzési lehetőség érdekében szükséges tervét.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Boros Csaba polgármester

Battonya, 2021. szeptember 7.

Tisztelettel:

Boros Csaba  
polgármester