



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

J a v a s l a t
a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat
osztottan megillető bevételek
2012. évi megosztásáról szóló
a Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése
rendelettervezetének elfogadására

Készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Előterjesztő: Németh Szilárd polgármester

Előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szeles Gábor
jegyző

Leadás időpontja: 2012. 01. 17. nap

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testület
2012. évi 1 sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2012. 01. 19.

Testületi ülés időpontja:
2012. január 19.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 64. § (5) bekezdése alapján a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek megosztásának módját a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló többször módosított 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: Fmt) szabályozza.

A 2012. évi forrásmegosztásra ható tényezők:

1./ Az Fmt. szabályozása a 2011. évi forrásmegosztáshoz képest a 2012. évi forrásmegosztásra vonatkozóan nem változott.

(Megjegyezzük: Magyarország 2012. évi költségvetését megalapozó törvények módosításáról szóló CLXVI. törvényben az Országgyűlés elfogadta az Fmt. 6. § (1) bekezdésének módosítását, mely szerint *„A kerületi önkormányzatokat megillető részesedés felosztásakor azon feladatok önkormányzati költségvetési beszámoló szerinti bázisévi, a feladatmutatók alapján az átlagköltségek figyelembevételével számított működési kiadásaiból, amelyekhez a központi költségvetés normatív hozzájárulást nyújt, le kell vonni a számított kiadásokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás összegét, és a különbséget a normatív hozzájárulások arányában kell megosztani a kerületi önkormányzatok között.”* A módosítás 2012. január 1-től hatályos, azonban a törvény nem rendelkezik, hogy melyik évi forrásmegosztásnál kell először alkalmazni)

2./ Az Állami Számvevőszék 2011. évben is felülvizsgálta a Fővárosi Önkormányzat aktuális forrásmegosztási rendeletét. A felülvizsgálat eredményeként három területet érintő hiányosság miatt a 2012. évi forrásmegosztás során a korrekciókat kellett végrehajtani, mely a kerületek vonatkozásában 379 millió bevételtöbbletet jelent. (Részletezését a csatolt táblázat tartalmazza.)

3./ Az Állami Számvevőszék vizsgálta az idegenforgalmi bevételek módosítását meghatározó jogszabályi változások alkalmazását is. A megállapításában javasolta, hogy a forrásmegosztásnál az idegenforgalmi bevételek megosztását csak azon kerületek vonatkozásában kell alkalmazni, amelyek helyi rendelettel nem vezeték be az idegenforgalmi adót. Az Fmt. jelenleg nem tartalmaz az idegenforgalmi bevételek megosztásával kapcsolatos külön szabályokat.

4./ A Fővárosi Önkormányzat jelezte, hogy amennyiben a törvényi szabályozás a jövőben megoldást ad a jelenlegi módszertani hiányosságokra (és teszi ezt visszamenőleges hatállyal), akkor a 2011. és 2012. évi forrásmegosztás utólag korrigálásra kerül.

A forrásmegosztás bevételei:

A 2010-ben módosított helyi adótörvény az idegenforgalmi adó vonatkozásában úgy változott, hogy a Fővárosi Önkormányzat csak akkor vezetheti be rendeletével ezt az adót, ha ahhoz minden adóév tekintetében az érintett önkormányzat beleegyezését adja. 2011-hez képest 2012-ben további két kerület – összesen 14 kerület – jelezte, hogy saját maga kívánja a helyi idegenforgalmi adót kivetni.

Emlékeztetem a képviselő-testületet, hogy a kerületi önkormányzatunk 713/2011.(X.27.)Kt. határozatával 2012. évre átengedte a Fővárosi Önkormányzat részére az idegenforgalmi adóval kapcsolatos adókivetési jogot.

Egyéb bevételek vonatkozásában a 2012. évi forrásmegosztás a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló CLXXXVIII. törvényben és a Fővárosi Önkormányzat 2012. évi koncepciójában meghatározott adatok alapján készült. A 2012. évi forrásmegosztást alapvetően befolyásoló bevételek 2011-2012. évi alakulásáról a következő táblázat ad áttekintést:

Kimutatás a megosztandó bevételek 2011-2012. évek közötti változásáról a fővárosi önkormányzati gazdaság egészében

millió Ft-ban

Megnevezés	2011. (tervezett)	2012. (tervezett)	Változás összege	Index, % 2012/2011
1. Települési önkormányzati üzemeltetési, igazgatási sport- és kulturális feladatok normatív hozzájárulása (1 694 900 fő X 4 074 Ft/fő)	4 693,3	6 905,0	2 211,7	147,1
2. Üdülöhelyi feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás	225,0	45,0	-180,0	20,0
3. Átengedett szja (helyben maradó)	37 895,0	33 993,5	-3 901,5	89,7
le: adóerő-képesség miatti csökkentés	-23 437,7	-23 223,5	214,2	99,1
4. Átengedett szja csökkentés után	14 457,3	10 770,0	-3 687,3	74,5
Központi források összesen (1+2+4)	19 375,6	17 720,0	-1 655,6	91,5
5. Idegenforgalmi adó	150,0	30,0	-120,0	20,0
6. Iparüzési adó	193 000,0	184 000,0	-9 000,0	95,3
Összesen (1+2+4+5+6)	212 525,6	201 750,0	-10 775,6	94,9

A 2012. évi forrásmegosztás kerületet érintő adatai

A fővárosi önkormányzati gazdaság egészét érintő **bevételek az előző évihez képest összességében 5,1 %-kal csökkentek.** A Fmt.-ben meghatározott szabályok alapján a forrásmegosztás során a **kerület megoszlási arányszáma az elmúlt évi 4,8491 %-ról 4,8860 %-ra módosult.** A megoszlási arányszám emelkedés nem jár többlettel, a számított fővárosi összbevétel korábbinál nagyobb mértékű csökkenése miatt.

A kerület megosztási arányszáma és a korrekciók együttes hatására a **2011. évi forrásmegosztáshoz képest 2012-ben 225.783 eFt-tal kevesebb forrást kap önkormányzatunk,** melynek részletezéséről az alábbi táblázatban adunk áttekintést:

A rendeletervezet alapján megosztott bevételekből való részesedés

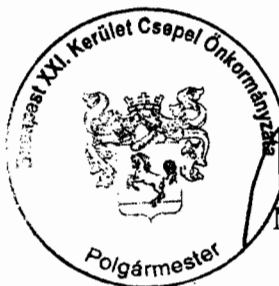
Megnevezés	2011. évi tervezet (ezer Ft-ban)	2012. évi tervezet (ezer Ft-ban)
Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatokhoz kapcsolódó normatív támogatása	120 231	178 868
Átengedett SZJA	370 362	278 988
Jövedelem differenciálódás miatti korrekció	55 853	42 986
Idegenforgalmi adó	7 497	2 085
Üdülőhelyi feladatok	11 245	3 127
Helyi iparüzési adó	4 944 203	4 766 354
Összesen	5 509 391	5 272 408
ÁSZ vizsgálat miatti korrekció	8 922	20.122
Mindösszesen	5 518 313	5 292 530

Az Fmt. előírja, hogy a Fővárosi Önkormányzatnak a tárgyévre vonatkozó rendeletervezetét véleményezés céljából január 10-ig kell a kerületi önkormányzatoknak megküldenie, a Fővárosi Közgyűlésnek a rendeletet január 31-ig kell megalkotnia.

A fővárosi önkormányzat a 2012. évi forrásmegosztással kapcsolatos rendeletervezetét 2012. január 6-án megküldte. Önkormányzatunk képviselő-testületének a forrásmegosztási rendeletervezetről alkotott véleményét 15 napon belül kell a fővárosnak megküldeni.

A fentiekben részletezettek alapján javaslom a tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a 2012. évi forrásmegosztásra vonatkozó előterjesztést tárgyalja meg, és döntsön a határozatokról.

Budapest, 2012. január 17.



 Németh Szilárd

Melléklet: A főváros rendeletervezet táblázatai (6 db)

Határozati javaslat

1./ Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Főváros Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2012. évi megosztásról szóló fővárosi rendelettervezetet tudomásul veszi.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: azonnal

Felelős: Németh Szilárd polgármester

*A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.*

2./ Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Németh Szilárd polgármestert, hogy a képviselő-testület határozatát küldje meg dr. Bagdy Gábor főpolgármester-helyettesnek.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: 2012. január 23.

Felelős: elfogadásra: Németh Szilárd polgármester
végrehajtásra: Halmos Istvánné ágazatvezető

*A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.*

**A települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatokhoz
kapcsolódó normatív hozzájárulás
kerületi önkormányzatok közötti megosztása
2012. évre**

Önkormányzatok megnevezése		Részesedési arányok *	Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport-és kulturális feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás
		(%)	(Ft)
1	2	3	
I.	kerületi önkormányzat	1,5423	56 460 914
II.	kerületi önkormányzat	5,0762	185 832 198
III.	kerületi önkormányzat	7,2262	264 540 483
IV.	kerületi önkormányzat	6,1100	223 678 398
V.	kerületi önkormányzat	1,4082	51 550 424
VI.	kerületi önkormányzat	2,5169	92 140 497
VII.	kerületi önkormányzat	3,3190	121 503 853
VIII.	kerületi önkormányzat	3,8095	139 457 945
IX.	kerületi önkormányzat	3,6197	132 509 558
X.	kerületi önkormányzat	4,7131	172 537 696
XI.	kerületi önkormányzat	7,2851	266 695 915
XII.	kerületi önkormányzat	2,9854	109 292 227
XIII.	kerületi önkormányzat	6,0695	222 193 854
XIV.	kerületi önkormányzat	7,0459	257 936 828
XV.	kerületi önkormányzat	5,1299	187 795 881
XVI.	kerületi önkormányzat	4,1679	152 578 567
XVII.	kerületi önkormányzat	4,7396	173 507 654
XVIII.	kerületi önkormányzat	6,5943	241 405 052
XIX.	kerületi önkormányzat	3,4781	127 327 004
XX.	kerületi önkormányzat	3,5867	131 301 289
XXI.	kerületi önkormányzat	4,8860	178 868 378
XXII.	kerületi önkormányzat	3,2716	119 769 319
XXIII.	kerületi önkormányzat	1,4190	51 947 653
Kerületi önkormányzatok összesen		100,0000	3 660 831 585

*

A részesedések összegeinek kiszámítása 8 tizedesjeggyel történt,
a mellékleteken azonban csak 4 tizedesjegy látható !

2. számú melléklet a /2012.() Főv.Kgy.rendeletéhez

**Az átengedett személyi jövedelemadó
kerületi önkormányzatok közötti megosztása
2012. évre**

Önkormányzatok megnevezése		Részesezési arány szerint	
		Részesezési arányok	átengedett személyi jövedelemadó
		(%)	(Ft)
1		2	3
I.	kerületi önkormányzat	1,5423	88 064 275
II.	kerületi önkormányzat	5,0762	289 849 680
III.	kerületi önkormányzat	7,2262	412 614 042
IV.	kerületi önkormányzat	6,1100	348 879 865
V.	kerületi önkormányzat	1,4082	80 405 193
VI.	kerületi önkormányzat	2,5169	143 715 103
VII.	kerületi önkormányzat	3,3190	189 514 268
VIII.	kerületi önkormányzat	3,8095	217 517 960
IX.	kerületi önkormányzat	3,6197	206 680 292
X.	kerületi önkormányzat	4,7131	269 113 730
XI.	kerületi önkormányzat	7,2851	415 975 954
XII.	kerületi önkormányzat	2,9854	170 467 322
XIII.	kerületi önkormányzat	6,0695	346 564 364
XIV.	kerületi önkormányzat	7,0459	402 314 066
XV.	kerületi önkormányzat	5,1299	292 912 513
XVI.	kerületi önkormányzat	4,1679	237 982 703
XVII.	kerületi önkormányzat	4,7396	270 626 611
XVIII.	kerületi önkormányzat	6,5943	376 528 815
XIX.	kerületi önkormányzat	3,4781	198 596 862
XX.	kerületi önkormányzat	3,5867	204 795 708
XXI.	kerületi önkormányzat	4,8860	278 987 940
XXII.	kerületi önkormányzat	3,2716	186 808 848
XXIII.	kerületi önkormányzat	1,4190	81 024 767
Kerületi önkormányzatok összesen		100,0000	5 709 940 880

**Jövedelemdifferenciálódás mérsékléséhez kapcsolódó
korrekció kerületi önkormányzatok közötti megosztása
2012. évre**

Önkormányzatok megnevezése		Részesedési arányok	Részesedési arány szerint a jövedelemdifferenciálódás mérsékléséhez kapcsolódó korrekció
		(%)	(Ft)
1		2	3
I.	kerületi önkormányzat	1,5423	13 568 789
II.	kerületi önkormányzat	5,0762	44 659 530
III.	kerületi önkormányzat	7,2262	63 574 847
IV.	kerületi önkormányzat	6,1100	53 754 797
V.	kerületi önkormányzat	1,4082	12 388 691
VI.	kerületi önkormányzat	2,5169	22 143 371
VII.	kerületi önkormányzat	3,3190	29 200 026
VIII.	kerületi önkormányzat	3,8095	33 514 785
IX.	kerületi önkormányzat	3,6197	31 844 937
X.	kerületi önkormányzat	4,7131	41 464 571
XI.	kerületi önkormányzat	7,2851	64 092 845
XII.	kerületi önkormányzat	2,9854	26 265 306
XIII.	kerületi önkormányzat	6,0695	53 398 029
XIV.	kerületi önkormányzat	7,0459	61 987 845
XV.	kerületi önkormányzat	5,1299	45 131 446
XVI.	kerületi önkormányzat	4,1679	36 667 957
XVII.	kerületi önkormányzat	4,7396	41 697 673
XVIII.	kerületi önkormányzat	6,5943	58 014 899
XIX.	kerületi önkormányzat	3,4781	30 599 456
XX.	kerületi önkormányzat	3,5867	31 554 563
XXI.	kerületi önkormányzat	4,8860	42 985 972
XXII.	kerületi önkormányzat	3,2716	28 783 179
XXIII.	kerületi önkormányzat	1,4190	12 484 154
Kerületi önkormányzatok összesen		100,0000	879 777 666

ÁSZ vizsgálat miatti korrekció
kerületi önkormányzatok közötti megosztása
2012.évre

Önkormányzatok megnevezése		ÁSZ vizsgálat miatti a kerület részesedésének korrekciója (Ft)
1		2
I.	kerületi önkormányzat	7 495 908
II.	kerületi önkormányzat	9 190 198
III.	kerületi önkormányzat	29 848 745
IV.	kerületi önkormányzat	24 875 356
V.	kerületi önkormányzat	5 291 365
VI.	kerületi önkormányzat	9 721 070
VII.	kerületi önkormányzat	12 818 982
VIII.	kerületi önkormányzat	14 713 187
IX.	kerületi önkormányzat	13 980 114
X.	kerületi önkormányzat	-781 285
XI.	kerületi önkormányzat	31 489 568
XII.	kerületi önkormányzat	16 901 903
XIII.	kerületi önkormányzat	17 775 758
XIV.	kerületi önkormányzat	28 857 723
XV.	kerületi önkormányzat	21 393 171
XVI.	kerületi önkormányzat	19 525 722
XVII.	kerületi önkormányzat	17 863 316
XVIII.	kerületi önkormányzat	31 114 824
XIX.	kerületi önkormányzat	13 795 406
XX.	kerületi önkormányzat	13 518 000
XXI.	kerületi önkormányzat	20 122 463
XXII.	kerületi önkormányzat	14 016 763
XXIII.	kerületi önkormányzat	5 637 243
Kerületi önkormányzatok összesen		379 165 500

**Az idegenforgalmi bevételek kerületi önkormányzatok közötti megosztása
és ajánlott tervszáma
2012. évre**

Önkormányzatok megnevezése	Részesedési arányok	Az idegenforgalmi adó megosztása / ajánlott tervszám /		Üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó normatív hozzájárulás megosztása / ajánlott tervszám /
		(%)		
		(Ft)		(Ft)
		1	2	3
I. kerületi önkormányzat	0		0	0
II. kerületi önkormányzat	0		0	0
III. kerületi önkormányzat	0		0	0
IV. kerületi önkormányzat	0		0	0
V. kerületi önkormányzat	0		0	0
VI. kerületi önkormányzat	0		0	0
VII. kerületi önkormányzat	0		0	0
VIII. kerületi önkormányzat	0		0	0
IX. kerületi önkormányzat	0		0	0
X. kerületi önkormányzat	0		0	0
XI. kerületi önkormányzat	0		0	0
XII. kerületi önkormányzat	0		0	0
XIII. kerületi önkormányzat	0		0	0
XIV. kerületi önkormányzat	0		0	0
XV. kerületi önkormányzat	13,7630		2 189 012	3 283 518
XVI. kerületi önkormányzat	11,1820		1 778 507	2 667 761
XVII. kerületi önkormányzat	12,7158		2 022 464	3 033 696
XVIII. kerületi önkormányzat	17,6918		2 813 899	4 220 848
XIX. kerületi önkormányzat	9,3314		1 484 167	2 226 250
XX. kerületi önkormányzat	9,6227		1 530 492	2 295 738
XXI. kerületi önkormányzat	13,1087		2 084 950	3 127 425
XXII. kerületi önkormányzat	8,7775		1 396 072	2 094 107
XXIII. kerületi önkormányzat	3,8071		605 519	908 279
Kerületi önkormányzatok összesen	100,0000		15 905 082	23 857 622

**A helyi iparűzési adó bevétel kerületi önkormányzatok közötti megosztása
és ajánlott tervszáma
2012. évre**

Önkormányzatok megnevezése		Részesedési arányok	Részesedési arány szerinti helyi iparűzési adó	Jövedelem- differentiálódá s mérésékléséhez kapcsolódó korrekció	ÁSZ vizsgálat miatti korrekció	Helyi iparűzési adó ajánlott tervszáma (3+4+5)
		(%)	(Ft)	(Ft)	(Ft)	(Ft)
1		2	3	4	5	6
I.	kerületi önkormányzat	1,5423	1 504 529 207	13 568 789	7 495 908	1 525 593 904
II.	kerületi önkormányzat	5,0762	4 951 920 708	44 659 530	9 190 198	5 005 770 436
III.	kerületi önkormányzat	7,2262	7 049 281 613	63 574 847	29 848 745	7 142 705 205
IV.	kerületi önkormányzat	6,1100	5 960 418 611	53 754 797	24 875 356	6 039 048 764
V.	kerületi önkormányzat	1,4082	1 373 678 042	12 388 691	5 291 365	1 391 358 098
VI.	kerületi önkormányzat	2,5169	2 455 292 671	22 143 371	9 721 070	2 487 157 112
VII.	kerületi önkormányzat	3,3190	3 237 745 946	29 200 026	12 818 982	3 279 764 954
VIII.	kerületi önkormányzat	3,8095	3 716 173 470	33 514 785	14 713 187	3 764 401 442
IX.	kerületi önkormányzat	3,6197	3 531 017 941	31 844 937	13 980 114	3 576 842 992
X.	kerületi önkormányzat	4,7131	4 597 658 524	41 464 571	-781 285	4 638 341 810
XI.	kerületi önkormányzat	7,2851	7 106 718 004	64 092 845	31 489 568	7 202 300 417
XII.	kerületi önkormányzat	2,9854	2 912 339 466	26 265 306	16 901 903	2 955 506 675
XIII.	kerületi önkormányzat	6,0695	5 920 859 564	53 398 029	17 775 758	5 992 033 351
XIV.	kerületi önkormányzat	7,0459	6 873 312 243	61 987 845	28 857 723	6 964 157 811
XV.	kerületi önkormányzat	5,1299	5 004 247 515	45 131 446	21 393 171	5 070 772 132
XVI.	kerületi önkormányzat	4,1679	4 065 802 227	36 667 957	19 525 722	4 121 995 906
XVII.	kerületi önkormányzat	4,7396	4 623 505 252	41 697 673	17 863 316	4 683 066 241
XVIII.	kerületi önkormányzat	6,5943	6 432 785 553	58 014 899	31 114 824	6 521 915 276
XIX.	kerületi önkormányzat	3,4781	3 392 917 017	30 599 456	13 795 406	3 437 311 879
XX.	kerületi önkormányzat	3,5867	3 498 820 866	31 554 563	13 518 000	3 543 893 429
XXI.	kerületi önkormányzat	4,8860	4 766 353 913	42 985 972	20 122 463	4 829 462 348
XXII.	kerületi önkormányzat	3,2716	3 191 525 355	28 783 179	14 016 763	3 234 325 297
XXIII.	kerületi önkormányzat	1,4190	1 384 263 114	12 484 152	5 637 243	1 402 384 509
Kerületi önkormányzatok összesen		100,0000	97 551 166 822	879 777 666	379 165 500	98 810 109 988