



Vác Város Önkormányzat Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ alapján, az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet 27.§-ban szabályozottak szerint, az államháztartás számviteléről 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletben, Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L törvényben, valamint Vác Város Önkormányzat 2019. évi költségvetési koncepciója alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester megtárgyalásra benyújtja a Tisztelt Képviselőtestületnek.

Tisztelettel felhívom a figyelmüket, hogy a rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Testületnek. Ennek elmaradása mulasztásos jogszabálysértést von maga után, mely esetben a vonatkozó jogszabályok szerint a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet. Ezeken túl, amennyiben a rendelettervezet nem kerül megalkotásra és az átmeneti gazdálkodásról sem születik döntés, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatokat megillető, a jogszabályok által garantált bevételek beszedésére és az előző évi költségvetési rendeletben meghatározott keretek között a kiadások időarányos teljesítésére

A Pénzügyi - Ügyrendi Bizottság teljesítve törvényi kötelezettségét, a Tisztelt Testület elé terjeszti írásbeli véleményét az előterjesztésre vonatkozóan és figyelmükbe ajánlja az alábbiakat:

A költségvetés végrehajtása során az alábbi szempontok élveznek elsőbbséget:

- az önkormányzat működőképességének a biztosítása;
- az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges források biztosítása;
- a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

A költségvetés végrehajtásának fő szabályait a rendelettervezet 7.§-a határozza meg. A legfontosabb szabályok a következők:

- Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

- Az önkormányzat költségvetési szervei esetében a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését. A bevételek elmaradása esetén a költségvetési szerv köteles kiadáscsökkentő és takarékosági intézkedéseket hozni.

- A költségvetési szervek a jóváhagyott költségvetésük módosításáról a Jegyző által 2019. március 1-ig kiadott ütemterv alapján adják be kérelmüket.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

-Az alapvető működés feltételeinek biztosítása érdekében a számlák kiegyenlítésénél a következő sorrendet szükséges figyelembe venni:

- közüzemi díjak,
- élelmezési kiadások,
- karbantartás és egyéb kiadások.

-A megtervezett felhalmozási feladatok csak olyan mértékben tervezhetők, amilyen arányban a felhalmozási bevételek teljesülnek. Indokolt esetben a Képviselő-testület döntésével felmentést adhat a szabály alól.

-A többlet költségvetési kihatással járó kötelezettségek csak képviselő testületi határozattal engedélyezhetők. Ezen előterjesztések a költségvetési hatások bemutatása, valamint a Pénzügyi és Adó Osztály által megjelölt források feltüntetése nélkül nem kerülhetnek napirendre.

-A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy rendkívüli és halaszthatatlan esetben az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt előirányzatai között 20 millió forintig átcsoportosítást végezzen, valamint ugyanezen összeg erejéig forrásfelhasználásról döntsön. Döntéseiről a Polgármester a következő testületi ülésen a Képviselő-testület részére beszámolót készít.

-A költségvetés végrehajtása során az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kötelesek a közbeszerzési törvény, valamint az önkormányzat Közbeszerzési Szabályzata, Zöld Közbeszerzési Szabályzata és Versenyeztetési Szabályzata alapján eljárni.

A 2019 évi költségvetésről szóló rendelet 2.§-a szerint:

- bevételi főösszeg finanszírozási műveletek nélkül 10.559.938.000 Ft;
- bevételi főösszeg finanszírozási műveletekkel 11.286.067.000 Ft.

A 2018 évi költségvetésről szóló rendelet 4.§-a szerint:

- kiadási főösszeg finanszírozási műveletek nélkül 11.233.480.000Ft;
- kiadási főösszeg finanszírozási műveletekkel 11.286.067.000 Ft.

A bevételek részletezése az alábbiakban található:

Az önkormányzat tervezett bevételei 11.286.067.000 Ft Ft összegben kerültek meghatározásra.

A bevételek nagyobb tételeinek részletezése az alábbiakban található:

I. Működési bevételek

-a költségvetés tervezett bevételeiből működési bevételek összege 6.169.928.000 Ft.

- 1.) a központi költségvetés 1.371.161.000 Ft-ot biztosít önkormányzati feladatokra.
- 2.) közfeladatok ellátása 340.733.000Ft.
- 3.) közhatalmi bevételek (helyi adók és bírságok) 3.451.930.000Ft.
- 4.) egyéb működési bevételek 1.006.104.000 Ft.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Az utóbbi évekhez hasonlóan a Kormány az idei évben sem változtatott az önkormányzatunkat nagymértékben hátrányosan érintő hibásan megalkotott szabályozás, az adóerő képesség számítás rendszerén. Az említett jogcímen kieső összeg 626.316.141.000 Ft.

Az általános működési támogatásokra járó 530.825.000 Ft szintén elvonásra kerül.

Az oktatási intézmények működtetése kapcsán fizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke az idei évben 61.438.581.000 Ft.

A tendenciát figyelembe véve, kiemelkedő feladat lenne Magyarország kormánya felé jelezni, hogy ezen szabályozás erőteljesen negatív irányba befolyásolja az önkormányzatok működését.

A kieső összeg a 2019. évi, a tényszámok alapján erősen feszített költségvetés végrehajtásakor jelentős nehézségeket okozhat. Az elvont források egy részének pótlására hivatott rendkívüli működést biztosító támogatási rendszer az előző költségvetési évek tapasztalatai alapján nem kiszámítható, nehezen tervezhető, nem nyújt megfelelő pénzügyi biztonságot.

-Köznevelési feladatok támogatására 584.032.000 Ft-ot biztosít a költségvetés. Ezen összeg tartalmazza az óvodapedagógusok és a munkájukat segítők bérét, a járulékköltségeket, valamint az óvoda és köznevelési intézmények működtetésére szánt költségeket.

Fentebb jelzett összeg alacsonyabb a 2018-as támogatásnál.

-Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 667.544.00 Ft-ot biztosít a központi költségvetés. A Család- és Gyermekjóléti Központok működtetését 33.990.000 Ft-al támogatja a központi költségvetés. Ezen összegek jelentősen növekedtek az előző évhez képest.

-Kulturális feladatok támogatására 119.585.000 Ft a tervezet az idei költségvetési évben, amely összeg közel 50 millió Ft-al magasabb a tavalyi keretnél.

-Működési célra nyújtott, az államháztartáson belüli támogatás tervezett összege 340.73.000 Ft. Ezen összeg több mint a duplája a tavalyi évben biztosított keretnek.

-A 2019-es évben tervezett közhatalmi bevételek 3.451.930.000 Ft értékben kerültek meghatározásra. Ezen összeg az előző évhez képest jelentős, több mint 20.000.000 Ft-os emelkedést mutat.

A helyi adók és bírságok önkormányzatok részére átengedett mértéke és fajtája a 2019-es évben változatlan marad.

A jelentősebb adóbevételek az alábbiak szerint kerültek megtervezésre (zárójelben a 2018-es évhez képest tervezett emelkedés, vagy csökkenés):

-iparűzési adó a 2019-es évben 2.700.000.000 Ft (200 millió forint);

-építményadó 340.480.000 Ft (mínusz 54.520.000 forint);

-kommunális adó várható 271 000.000 Ft (29 millió forint);

-gépjármű adó helyben maradó 40%-a kb.106.000.000 Ft;

-idegenforgalmi adó 4.300.000;

-egyéb bírságok bevétele 26.500.000Ft (mínusz 3 millió Ft).

Jelentősebb bevételi forrásként jeleníti meg a rendeletervezet 2019-es költségvetésben az idei évben a fizetős felszíni parkolás díjait 75.000.000 Ft, valamint a mélygarázs bevételeit 10.866.000 Ft értékben.

A nem lakáscélú helyiségek, valamint az önkormányzati lakások - ide értve a Külső-Rádi út 23. sz. alatti 45 darab bérlakást is - bérbeadásából származó összeg több mint 150.000.000 Ft. Ezen összeg jelentősen elmarad a tavalyi tervezettől.



II. Felhalmozási bevételek

-ezen a jogcímen tervezett bevételek összege 3.837.343.000Ft, mely az alábbiak szerint alakul:

- a "KEHPO 1.4.0-Árvízvédelmi fejlesztés Vác" projekt támogatása 2.145.775.000Ft;
- VEKOP pályázat bölcsőde építésére a Bauer Mihály utcában 19.910.000Ft;
- ingatlanok értékesítése 542.489.000Ft. Ezen tétel véleményünk szerint a tavalyi év tényszámaihoz viszonyítva sokszorososan túltervezett.

A bevételek növelése érdekében továbbra is fenntartjuk azt a javaslatunkat, mely szerint az önkormányzati ingatlanok értékesítésére professzionális stratégiát kell kidolgoznunk, hogy az idei évben is jelentkező ingatlanpiaci keresletnövekedés nyertesei lehessünk.

III. Finanszírozási bevételek

-ezen a jogcímen tervezett bevételek összege 726.129.000 Ft, melynek jelentősebb tételei az alábbiak szerint alakul:

- maradvány 481.675.000.000Ft,
- 6.723.000 működési célt szolgál
- 474.952.000 felhalmozási célt szolgált
- VEKOP pályázat támogatásának a tavalyi évben fel nem használt
- része (Közép Duna vízi turizmusának fejlesztése) turizmusának fejlesztése)
- 98.625.000Ft felhalmozási célú maradvány

A főbb kiadási tételek részletezése az alábbiakban található:

Mivel a költségvetés végrehajtásának szabályai közül a 7.§ kimondja, hogy a tervezett felhalmozási feladatokkal kapcsolatban csak a teljesült bevételek mértékéig vállalható kötelezettség, fejlesztésre, valószínűleg korlátozott lehetőségeink lesznek az idei évben. Nagyon indokolt esetben a Tisztelt Testület eltekinthet e szabálytól. Egy ilyen irányú döntés azonban a pénzügyi egyensúly megbomlásához vezethet.

-A 2018-as évben tervezett működési kiadások összege 6.093.731.000 Ft.

-A kiadások legnagyobb tételét, valamivel több, mint 47,70%-át a személyi juttatások és ezek járulécai teszik ki 2.907.213.000 Ft értékben.

Az önkormányzati szintű dologi kiadásokra 2.647.196.000 Ft. Ezen összeg a tavalyi tervezethez képest több mint 151.529.000 Ft-os emelkedést mutat. A kiadások tervezett összegéből a következő nagyobb tételeket emelném ki:

- A városüzemeltetés feladataira elkülönített összeg közel 1.050.000.000 Ft. Ezen feladatokat feladat-ellátási szerződés keretében a Váci Városfejlesztő Kft látja el.
- A sportlétesítmények üzemeltetésére elkülönített összeg 130.000.000 Ft. Ezen feladatokat feladat-ellátási szerződés keretében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft látja el.
- A Polgármesteri Hivatal működési kiadásaira tervezett összeg 500.867.000 Ft.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

-Város és községgazdálkodási feladatokra a 2019-es évben 156.138.000 Ft áll a főmérnökség részére. Ezen összeg a tavalyi évhez képest több mint 35 millió forintos csökkenést mutat.

-Pénzeszköz átadás jogcímen 96 millió forint a kötelezettségünk a Volánbusz részére.

-Szociális és egészségügyi feladatok ellátására 102.564.000Ft összeget szükséges betervezni

-Köznevelési, közművelődési feladatok ellátását az idei évben 128.808.000 Ft összeggel támogatja a költségvetés tervezete. Ezen összeg a 2018as évhez képest közel 60 millió forintos emelkedést mutat.

-Szervezési és tájékoztatási feladatok ellátására 85.952.000 Ft összeg áll rendelkezésre a rendelettervezetben.

Felújítási kiadások

-Ezen a jogcímen 193 510.000Ft a tervezett költségvetési keret, mely többek között járdák és parkolóhelyek, valamint a városi úthálózat felújítására, kerékpárutak fejlesztésére, közmű felújításokra és intézményi felújításokra nyújt fedezetet.

Beruházási kiadások

-Ezen a jogcímen 4.594.043.000 Ft összeget tartalmaz a tervezet.

Ezen összeg fedezetet nyújthat közműfejlesztésekre, a közvilágítás fejlesztésére, a parkolás fizetőssé válásával kapcsolatos fejlesztésekre, informatikai fejlesztésekre.

A különböző pályázati forrásokból elnyert összegek fedezetet nyújtanak az árvízvédelmi projekt megvalósítására, csónakház építésére, valamint bölcsőde építésre.

A 2019. évi költségvetés összesen 91.817.000 Ft tartalék képzésére biztosít lehetőséget.

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési bevételek és kiadások jelentősebb tételeinek számszerű ismertetése mellett a következő gondolatokat szeretném a figyelmükbe ajánlani:

-Uniós pályázatok tekintetében reméljük, hogy városunk jelentős fejlesztési forrásokhoz fog jutni az idei évben, melyeket hatékonyan tudunk kihasználni.

-Reméljük, hogy az idei évben jelentős előrelépés történik majd több fontos és régóta húzódó ügyben, mint a váci polgárok biztonsága szempontjából olyan fontos mobiltér megépítése ügyében. Különös figyelmet kell fordítanunk a helyenként alig járható, elavult, bel- és külterületi úthálózatunk fejlesztésére. Ezen a téren a tavalyi évben nem sikerült előrelépést elérni.

Tisztelt Képviselőtársaim!

Vác Város Önkormányzat 2019.évi költségvetési rendelet tervezetével kapcsolatban a következőkre hívom fel a figyelmüket:



-Vác Városának költségvetési egyensúlyáért, a gazdálkodás biztonságáért a Tisztelt Képviselőtestület a felelős. Városunk szempontjából fontos pénzügyi javaslataik előkészítésében Önöket, tisztelt képviselőtársaim az önkormányzat Pénzügyi Osztálya segíti. Ezen osztály minden segítséget meg tud adni a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőségekkel, forrásokkal kapcsolatban.

Mint minden évben, idén is tisztelettel kérem képviselőtársaimat, hogy a 2019-es évben a Pénzügyi- Ügyrendi Bizottsághoz érkező javaslataik megfogalmazása előtt szíveskedjenek az osztály vezetőjéhez, és dolgozóihoz fordulni, hogy pénzügyi szempontból csak megfelelően előkészített érdemi javaslatokról tudjunk döntéseket hozni.

A 2018-as éven jelentős számú előterjesztés érkezett bizottságunk elé a végrehajtáshoz szükséges pénzügyi források megjelölése nélkül. Az ilyen, előkészítetlen javaslatok érdemi megtárgyalására és javaslataink megfogalmazására a jövőben sem lesz lehetőségünk.

A szakbizottság feladatai közé tartozik az elemzések elvégzése, a döntéshozók tájékoztatása a kockázatokról és lehetőségekről. Jelentős számú esetben felhívtuk a tisztelt döntéshozók figyelmét a megfontolt javaslattételre, különös tekintettel a felhalmozási források igénybevételére. Mivel ezen a területen a 2019-es évben sem várható jelentős javulás, a költségvetés egyensúlyának megőrzése érdekében kérem tisztelt képviselőtársaimat a takarékos és felelősségteljes gazdálkodás segítésére.

A pénzügyi terület két fő alapeleme a biztonság és az óvatosság. Ezen alapelvek alapján a következőket ajánlom figyelmükbe:

- Az Mőtv. 111 §.(4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, ezért a költségvetést érintő javaslataik megtételekor vegyék figyelembe, hogy a törvényekben előírt kötelező önkormányzati feladatoknak elsőbbséget kell biztosítaniuk, önként vállalt feladatot csak akkor lehet tervezni, ha annak fedezetét saját forrásból biztosítani tudjuk.

-A bevételek és kiadások ütembeli eltérésének a kezelésére létrehozott folyószámla-hitelkeret 600 millió forint.

Az emelt összegű kiadási előirányzat felhasználásának ellenőrzését szakbizottságunk kiemelt feladatként kell, hogy kezelje. Ezzel együtt javasoljuk a Városfejlesztő Kft. és tagvállalatai személyi kiadásainak felülvizsgálatát, és az itt jelentkező esetleges megtakarítási lehetőségek kihasználását.

Rendkívüli önkormányzati támogatás

Az önkormányzati bevételek folyamatos kormányzati elvonása miatt a Magyarországi önkormányzatok jelentős része folyamatosan alulfinanszírozott. Az egyensúly megteremtésére több lehetőséget adott a Kormány az önkormányzatoknak:

- az önkormányzatok csökkentik az intézményeiket, szolgáltatásaikat, városüzemeltetési feladataikat, egyszóval megszorítanak
- új önkormányzati adónemekkel, vagy a meglévők növelésével növelik a bevételeiket, más szóval adót emelnek
- nem engednek a működési színvonalból és nem emelnek adót, ez esetben az államtól várnak segítséget rendkívüli önkormányzati támogatás formájában.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Az önkormányzatunk 2018 évi gazdálkodása csak rendkívüli önkormányzati támogatás igénybevételével volt egyensúlyban tartható, mely folyamat hosszú távon nem tartható fenn. Jelen rendelet tervezet nem számol 2019. évben rendkívüli önkormányzati támogatás igénylésével.

A kiadási és bevételi oldalt egybevetve megállapítható, hogy a 2019-es évben likviditási helyzetünk egyensúlyban tartásának érdekében a legszigorúbb és átgondolt gazdálkodás szükséges.

Tisztelt Képviselőtársaim!

A 2019-es évben a kiadások megfogalmazásakor jelentős önmérsékletre van szükség mindenki részéről. A kötelező feladatok ellátásán kívül, fejlesztési feladatokra csak akkor nyílik mód, ha saját bevételi forrásainkat maximalizálni tudjuk.

-Tisztelettel kérem Önöket, pénzügyi forrás igényre vonatkozó javaslataik megtételekor a józan megfontolás, és Vác város érdekeinek szem előtt tartása legyen az elsődleges szempont.

-Figyelemmel szükséges követni az iparűzési adó és építményadó bevételek teljesülését. Ezen bevételi források maximalizálását nem az adóterhek növekedésben, hanem az ipartelepítés ösztönzésében látjuk.

Tisztelettel kérem önöket a fentiekben megfogalmazott gondolatok megfontolására és figyelembe vételére.

Vác, 2019.02.12.

Tisztelettel:

Kászonyi Károly s.k.
P.Ü.B elnök



