



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2013. április 25. napi ülésére

Szám: 11/578-2/2013.
Tárgy: 2014. évi költségvetési koncepció
Melléklet: 2 db

Előterjesztő: Fördős Attila polgármester
Készítette: Fördős Attila polgármester

Előzmény/korábbi döntés: -
Térjedelem: 9 oldal

Bizottsági tárgyalások: Pénzügyi Ügyrendi Bizottság tárgyalta 2013.
április 18-án

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § /1/)
egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva dr. Cserekllye Károly Jogi Osztály vezető

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta: Kökény Szabolcs osztályvezető

Véleményezésre
megkapta: Fördős Attila polgármester

Vác a Duna közepén



Tárgy: 2014. évi költségvetési koncepció

Vác Város Önkormányzat
Képviselőtestülete részére

Helyben

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester április 30-áig nyújtja be a Képviselőtestületnek.

A 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 26.§ értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek figyelembevételével állítja össze.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

Szokatlan és új helyzet elé állítja az önkormányzatokat a fenti jogszabályi rendelkezés, hiszen a költségvetési törvényjavaslat illetve a kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései ismeretének hiányában nehezen prognosztizálható a 2014. évi működésünket befolyásoló pénzügyi és jogi környezet.

A Magyar Államkincstár koncepcióval kapcsolatos tájékoztató levele a határidő (korábbi években november 30.) jóval korábbi dátumra történő módosítását azzal indokolja, hogy a jövőben az önkormányzatok költségvetési tervezése az eddiginél sokkal megalapozottabb, átgondoltabb és kellő időben előkészített legyen. Szükségesnek tartják, hogy minden önkormányzat megfelelően előkészítve, előre határozza el működésének irányait, fejlesztéseinek rangsorát.

Úgy gondolom, hogy 2014-ben a következő célkitűzéseknak kell meghatározni a gazdálkodásunkat:

- az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása,
- az adósságszolgálat pontos, határidőre történő teljesítése,
- a város fejlődését elősegítő, elbírálás alatt álló vagy már megkezdett pályázatok eredményes menedzselése,



Vác a Duna magyar íze



- mélygarázs beruházás befejezése, megnyugtató lezárása úgy, hogy az a városnak minimális pénzügyi terhet jelentsen,
- iparűzési adó túlfizetés adózó részére történő részbeni visszafizetése.

Vác Város Önkormányzat 2014.évi költségvetési koncepciója:

Nehéz ebben az időszakban megbecsülni a következő évi bevételek és kiadások várható alakulását, illetőleg nehéz megalapozott adatokon és tényeken nyugvó koncepciót a Képviselőtestület elé terjeszteni. A tervezéskor a jelenleg hatályos feladatfinanszírozási rendszert és érvényes szabályozást, változatlan intézményi struktúrát vettünk figyelembe.

Az kijelenthető, hogy az önkormányzat költségvetésének főösszege 2014-ben az idei évihez képest nem változik jelentősen. Változást esetleges adóemelés, pályázaton elnyert támogatási összeg eredményezhet.

2012-ben megszülettek azok a központi ill. helyi döntések, melyek alapján 2013-ban egy új intézményi struktúra került kialakításra és várhatóan ez hosszabb távon sem fog változni.

Külső forrás bevonását nem tervezzük, amennyiben a mélygarázs beruházással kapcsolatban szükségessé válik, azt még az idei költségvetési évben igénybe kell vennünk.

Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, ez várhatóan a következő költségvetési évre vonatkozóan sem fog változni.

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását kell biztosítani, önként vállalt feladat csak akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete a saját bevételekből megteremthető.

Bevételek:

A központi költségvetés támogatása:

2013-ban központi költségvetési forrásból származik bevételeink 19,3 %-a, 960.542 eFt.(ez a működési bevételek 21%-a). Mivel nem ismerjük a következő évi támogatásokra vonatkozó kormányzati elképzeléseket, ezért a jelenleg hatályos szabályozókkal tervezünk a következő évre vonatkozóan is.

Ennek megfelelően az önkormányzati hivatal működésének támogatására 278.784 eFt-tal, a település-üzemeltetési feladatok támogatására pedig 177.275 eFt-tal számolunk, melyek azonban a beszámítási összegként definiált –az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességét tükröző- elvonás miatt várhatóan jövőre sem kerülnek folyósításra.



Vác a Duna magyar szíve



Hgyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatására 2700 Ft/fő, összesen 94.654 eFt támogatást kapunk az idén, ez jövőre a lakosságszám és a fajlagos összeg alakulásától függően változhat.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 293.328 eFt, köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatására 529.044 eFt, míg a kulturális feladatok támogatására 40.000 eFt forrással számolunk. Központosított előirányzaiként 3.551 eFt fedezetet biztosít a központi költségvetés.

A köznevelési intézmények működtetésére várhatóan a jövő évben sem folyósítanak központi támogatást, így saját bevételeinkből kell ellátni a feladatot.

Közhatalmi bevételek:

A helyi adók körében legnagyobb forrást jelentő iparüzési adóbevételek tervezéséhez szükséges adatok csak a májusi bevallás során állnak majd rendelkezésünkre, összegében jelentős változást nem várunk.

Az iparüzési adó maximális mértéke (adóalap 2 %-a) 2014-ben várhatóan nem változik.

A gépjárműadó ill. a magánszemélyek kommunális adója esetében az idei tervszámokkal számolunk a következő évben is. A magánszemélyek kommunális adójának törvény szerinti felső mértéke 26.628 Ft/adótárgy/év, jelenleg az önkormányzatnál az adó mértéke 10.000 Ft/adótárgy/év. Az adó mértéke emelhető.

Az építményadót 2010. január 1-től vezette be az önkormányzat. Az idei évben erre az adónemre 230.000 eFt bevételt tervezünk.

Az adó mértéke 400,-Ft/m²/év. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint az adó felső határa 1.722,-Ft/m²/év lehet.

A fenti két adónem esetében lehetősége van a Képviselőtestületnek az adók mértékének emelésére, tekintettel a következő év várható gazdasági nehézségeire, a várhatóan emelkedő adósságszolgálatra. Amennyiben valamely adónem esetében adómérték emelést szándékozik végrehajtani a Képviselőtestület, úgy az érintett adórendelet módosítására november 30-ig van lehetősége. Az építményadó esetében 50 %-os, 200 Ft/m²/év emelés több mint 100.000 e Ft plusz bevételt jelentene a költségvetésben.

Javasolom a Képviselőtestületnek az építményadó rendeletünkben az adó mértékének 50%-al történő megemelését, a rendeletmódosítás júniusi képviselőtestületi ülésre történő előterjesztését.

Az adóbevételek realizálásában szerepet játszik az adóbehajtási és adóellenőrzési feladat ellátásának hatékonysága, a kintlévőségek minél nagyobb arányú beszedése is. A következő évben is cél az adóbehajtási és adófeltárási, ellenőrzési tevékenység szorgalmazásával a lehető legkisebbre szorítani a hátralékállományt.



Adózással kapcsolatos pótlék, bírság bevétel tervezett összege tapasztalat alapján 15.000 eFt lehet.

Az intézményi működési bevételek – mely a szolgáltatások ellenértékét, bérleti és lízing bevételeket, intézményi ellátási díjakat, egyéb saját bevételeket, kamatbevételeket foglalja magába – cca. 944.000 eFt összegben tervezhetőek tapasztalat alapján. Csökkenés a bérleti díj bevételek esetében várható, tekintettel az Önkormányzathoz érkező számos díjcsökkentési kérelemre.

A felhalmozási bevételek tervezése attól függ, hogy a jelenleg is folyamatban lévő volt Lásze Tamás Laktanya ill. a Karacs Kollégium értékesítése megtörténik-e az idei évben. Ennek eredménye befolyásolja az év végén valószínűleg fennálló hitelkeret kihasználtságát, ezzel együtt az adósságmegújító hitel összegét, az ezekhez kapcsolódó jövő évi adósságszolgálat mértékét és a következő évre tervezhető ingatlanértékesítés összegét.

Mivel a 2014. évi működési bevételek a fentiek alapján valószínűleg nem emelkednek, szükség lesz az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél, gazdasági társaságánál további tartalékok feltárására, a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezésére.

Kiadások:

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában –hasonlóan az idei évhez- kiemelt szempont lesz a jövőben is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Fontos, hogy az önkormányzat a költségvetési szerveinek zavartalan működését, a városüzemeltetési feladatokat a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa ill. lássa el.

Személyi kiadások:

A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása. Az intézményi struktúrát tekintve változás nem várható, a következő évre vonatkozóan létszámléptítés nincs tervezve, a Gazdasági Hivatalnál tervezett létszámcsökkentés és annak pénzügyi kihatása 2013-ban pedig lezárul. Ezekre tekintettel az év végi önkormányzati záró létszámmal (733 álláshely) kerülhetnek megtervezésre a 2014. év személyi és járulékkiadásai. Természetesen a központi költségvetés 2014-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései nem ismertek, ezért csak a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemekkel lehet tervezni. A következő évre közel 1.900.000 eFt-ot szükséges tervezni személyi és járulékkiadásokra.



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

A *dologi kiadásokon* belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, élelmezési és karbantartási kiadások teszik ki, ezeket az előirányzatokat továbbra is kiemelt előirányzatként kell kezelni a dologi kiadásokon belül. A két szakképzést is folytató köznevelési intézmény működtetésének költsége 2013-ban az Önkormányzat költségvetésében került megtervezésre közel 150 millió forint összegben. A két intézmény működtetését 2013. január 01-től nem az Önkormányzatnak, hanem a megyeközponti tankerületnek (Cegléd) kell ellátnia, így a következő évben a működtetés költségei nem az Önkormányzatnál kerülnek megtervezésre.

Tekintettel a folyamatosan szűkülő forrásokra a 2013. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nem lesz lehetőségünk.

A dologi kiadások 2014. évi előirányzata várhatóan 2.300.000 eFt körül lesz, amely közel azonos az ez évre tervezett összeggel.

Ki kell használni a közbeszerzésben rejlő megtakarítási lehetőségeket ill. karbantartás esetén saját technikai dolgozókkal kell megoldani az itt jelentkező feladatok egy részét.

A költségvetési egyensúly megtartása érdekében az önkormányzat által korábban nyújtott - nem kötelező feladatokat szolgáló – *támogatások* (beleértve a pályázati alapokból nyújtottakat is) 2014-ben nem tervezhetőek. Fontos tudomásul venni azt, hogy amíg a kifizetéseket teljes egészében vagy részben likvid hitelből teljesíti az önkormányzat, nem nyújthat támogatást! Ezt a számlavezető pénzügyintézet több alkalommal kihangsúlyozta. Amennyiben a Képviselőtestület ill. a bizottságok ezt nem veszik figyelembe, úgy akár a számlavezetést ill. a folyószámla-hitelkeret szerződést is veszélyeztethetik.

Várhatóan továbbra is nagy szerepe lesz likviditásunk biztosításában a folyószámla-hitelkeretnek, mely csökkentett költségvetési főösszegünk miatt valószínűleg 400.000 eFt körüli összegben kerülhet megnyitásra. Nem szabad elfelejteni, hogy az adóssághozsólidációval kapott segítség ellenére is jelentős adósságszolgálatot kell a jövőben teljesítenünk, ennek összege azonban nagyjában függ a mélygarázs finanszírozási konstrukciójától. Ezzel kapcsolatban adat csak a későbbiekben fog rendelkezésünkre állni.

Felújítási és fejlesztési kiadások esetében új kötelezettségvállalásokra nem fog fedezetet nyújtani az induló költségvetés. Gátat kell szabni a vágyaknak és csak a felhalmozási bevételekből érkező forrás kerülhet felhasználásra a fejlesztési feladatok megvalósításához. Reálisan tervezve és az elmúlt évek felhalmozási bevételeit alapul véve ezek a források maximum a pályázatokon nyert összegek kiegészítésére lesznek elegendőek. A már elnyert ill. elbírálás alatt lévő pályázataink (melyek érinthetik a következő költségvetési évet is) a következők:



- „Vác város helyi közforgalmú közlekedési rendszerének fejlesztési terve” című pályázaton 144.148 eFt forráshoz jutott önkormányzatunk. A pályázat megvalósításának tervezett időpontja 2013. április 15-e volt, a támogató szervezet felé határidő módosítási kérelem került benyújtásra 2014. szeptember 30-i dátumra. Elfogadás esetén a feladat a következő költségvetési évet érinteni fogja, a pályázat önrót nem igényel.
- „Hatékony árvízvédelem Vácon” elnevezésű pályázatunk korábban forráshiány miatt nem részesült támogatásban, tartaléklistán szerepelt, azonban a Magyar Közlöny 2013. évi 61. számában megjelent Kormányhatározat szerint önkormányzatunk 1.498.717 eFt támogatásban részesül. A feladat a következő költségvetési évet érinteni fogja, a pályázat önrót nem igényel.
- A Madách Imre Művelődési Központ energetikai korszerűsítése ill. Vác város közvilágítási berendezéseinek fejlesztése céljából pályázatok kerültek benyújtásra, a vállalt önrész 102.515 eFt.
- A 11 db városi óvoda fejlesztése céljából benyújtott pályázat elbírálása jelenleg folyamatban van.

A Képviselőtestület még 2012-ben döntött a 3303 hrsz. volt Kommendánsi Hivatalban résztulajdon vásárlásáról, melyet két részletben kell kifizetnünk. A második részletet – 31.750 eFt – 2014-ben kell teljesítenie az Önkormányzatnak.

Az I. Világháborús Emlékmű újraállítására 5.000 eFt támogatásban részesült önkormányzatunk, a projekt teljes költségvetése 35.436 eFt, befejezési határideje 2014. 03. 31. Az idei költségvetés erre a célra 10.000 eFt-ot irányoz elő, tehát a következő évben is lesz költségvetési kihatása a feladatnak.

Fontos feladat és városi érdek az, hogy a fenti feladatok sikeresen megvalósuljanak! Emellett természetesen továbbra is fontos cél az olyan pályázatokon történő részvétel, mely önrót nélkül jelentős forrásokat biztosít önkormányzati feladatok elvégzéséhez, új értékek teremtéséhez.

Összességében elmondható, hogy jelenlegi ismereteink szerint az önkormányzat gazdálkodásának feltételeiben javulás a következő évben sem várható. Likviditásunk a jövőben is csak likvid hitel igénybevételel lesz biztosítható. Saját bevételeink növelése érdekében adómérték emelésre kényszerülünk, hiszen a jogszabályok működési hiány tervezését nem engedélyezik az önkormányzatok számára. Fontos lenne, hogy a törvény által kötelezően önkormányzati feladatként meghatározottakra a feladatfinanszírozás fedezetet nyújtson, hiszen ha ez nem történik meg akkor lehetetlen működési hiány nélkül reálisan tervezni. A 2014. évi gazdálkodásunkat nagymértékben fogja meghatározni az, hogy az év során milyen központi intézkedések kerülnek bevezetésre, az önkormányzati gazdálkodást érintően milyen jogszabályok kerülnek elfogadásra.



Vác a Dunakanyar szívében

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Vác, 2013. április 15.

Tisztelettel:

Fördös Attila sk.
polgármester

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2014. évi költségvetési koncepciót elfogadja. A 2014. évi önkormányzati költségvetést a koncepcióban foglaltak és a vonatkozó, az Országgyűlés által elfogadásra kerülő jogszabályok alapján kell elkészíteni.

Határidő: folyamatos ill.
a 2014. évi költségvetés
előterjesztése

Felelős: Polgármester
Jegyző

Vác a Dunakanyar szíve

Helyben képződő bevételek

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2014. évi tervezet	%
Intézményi működési bevételek	978 460	943 936	96,5
Közhatalmi bevételek	2 405 760	2 501 400	104,0
Felhalmozási bevétel	393 656	511 141	129,8
Összesen:	3 777 876	3 956 477	104,7

2014. évi kötelezettségek

Megnevezés	cFt
A Képviselőtestület többéves kihatással járó döntéseinek 2014. évre eső része	
Intézmények világitáskorszerűsítése	
Gazdasági Hivatal	16 988
Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye	1 384
Idősek Otthona	611
Madách Imre Művelődési Központ	949
Katona Lajos Városi Könyvtár	815
Összesen	20 747
Fejlesztési célú kötvénykibocsátásból adódó fizetési kötelezettség - tőke	9 971
Fejlesztési célú kötvénykibocsátásból adódó fizetési kötelezettség - kamat	10 721
Képviselőtestület 2014.évet érintő döntései	
Orvosi ügyelet támogatása	4 628
200/2011.(VI.16.) sz. határozat Vác és Környéke JDM Nonprofit Kft. támogatása	15 312
85/2012. (IV.13.) volt Kormányhivatal	31 750
192/2007.(IX.27.)sz. határozat Alapellátási keret	3 400
Váci Szimfonikus Zenekar támogatása	5 800
Összesen	60 890
Vác Város Önkormányzat - Felújítási kiadások	
I. Világháborús Emlékmű újraelhelyezése	20 000
Összesen	20 000
Mindösszesen:	122 329