

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2013. április 24-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója

Iktatószám: 5602/2013. Melléklet: - db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi, Jogi és Ellenőrzési Bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C. 12. pont

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Véleményezik: nemzetiségi önkormányzatok
Kapják: településrészi önkormányzatok
intézmények
szakszervezetek

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. tv. 2013. január 1-jei hatállyal módosuló 24. § (1) bekezdése alapján 2013. április 30-ig a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármesternek elő kell terjesztenie a képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével illetve fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni. Ezt követően időigényes feladatként konkrét feladatokra tevékenységekre kell lebontani a stratégiai egyes elemeit, biztosítva a következő évi költségvetés részletesebb megalapozását.

Az Áht. 13. § (1) bekezdése szerint az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a kormány március 31-ig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányát, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.

E témájú kormány előterjesztés és határozat fenti határidőn belül nem került benyújtásra, illetve elfogadásra.

Ugyancsak nem áll még rendelkezésre a korábbi évek koncepcióinak megalapozását biztosító következő évi költségvetési törvény tervezet, illetve az azt megalapozó törvényjavaslatok.

Lényeges eleme volt eddig költségvetési koncepcióknak a tárgyévi várható teljesítés előterjesztése és így a következő év induló pozíciójának meghatározása.

Nyilvánvaló, hogy ilyen előrejelzésre és így a 2014. évi kiinduló állapot korábbi évek pontosságának megfelelő becslésére áprilisban még nincs lehetőségünk.

A koncepció tartalmára, formájára nincs kötelező érvényű előírás, illetve fentiek figyelembevételével nincs lehetőség részletes megalapozó számítások elkészítésére sem.

Összességében tehát elérendő célok, tervezési alapelvek megfogalmazására nyílik lehetőség mind a működés, mind a fejlesztés terén a kiinduló állapot rögzítését követően.

Elsődlegesen tehát számba vesszük a gazdasági környezet várható változásait, a kormány gazdaságpolitikájára alapozva, majd az önkormányzati bevételek és kiadások 2014. évre várható szerkezetét, illetve azok egyenlegét.

A Tisztelt Képviselő-testület előtt ismert, hogy a működés terén az egyenlegcél a rentabilitás, míg a fejlesztések tekintetében legfeljebb kötelezettségvállalási határt el nem érő fejlesztési hitelfelvételre kerülhet sor.

A kormány gazdaságpolitikájáról a költségvetési törvény indoklásában szereplő kitekintés, a Széll Kálmán Terv és a konvergencia program alapján az alábbiak foglalhatóak össze:

A kormány a költségvetési konszolidáció mellé a foglalkoztatás ösztönzést és versenyképesség javítást állította a gazdaságpolitika középpontjába. A bevételi oldalon végrehajtott átalakítások – adórendszer, magánnyugdíj-pénztári rendszer – mellett számos kiadáscsökkentő lépés került bevezetésre a választásokat követő 2 évben.

Önmagában ez a kétoldalú egyenlegjavítás nem lett volna elegendő a kitűzött makro pálya tartásához. (A különadók kivezetése után nem lenne tartható a 3 % alatti hiánycél.) Így a Széll Kálmán Terv keretében strukturális reform program került kidolgozásra, mely jellemezően a kiadási oldal azon elemeinek átalakítását célozza, ahol nemzetközi összehasonlításban gazdasági lehetőségeinkhez képest túlköltekezünk.

2013-2015-ben a világgazdasági válság hatásainak enyhülésével javuló makro feltételeket prognosztizálnak. Ez elősegítheti a Széll Kálmán Terv, illetve a konvergencia program céljainak – beleértve a hiánycélt – teljesülését.

Várhatóan a válságadók kivezetésre kerülnek, de várható egy a jelenleginél ugyan kisebb, de mégis jelentős európai bankadó bevezetése. Többletbevétel várható az elektronikus útdíj bevezetéséből.

Ezek ellenére a központi bevételek várhatóan a GDP-től elmaradóan bővülnek, így továbbra is fenn kell tartani a költségvetési szigorot kiadási oldalon.

Ennek megfelelően a program a közszféra béreinek (közfoglalkoztatás nélkül) szinten tartásával számol 2015-ig. Ez GDP arányosan 1,5 %-os csökkenést eredményezhet.

A dologi kiadások GDP-től elmaradóan, míg a nyugdíjak az inflációnak megfelelően nőhetnek. Ugyanakkor a rokkant nyugdíj rendszerének, illetve a szociális kiadások reformjának következtében 1,5-2 % GDP arányos kiadás megtakarítással számolnak.

További megtakarítások elérését eredményezheti a közösségi közlekedés átalakítása, illetve az önkormányzati adósság-átvállalással párhuzamosan a hitelfelvételek korlátozása.

A program csak a beruházások terén engedi meg a kiadások GDP változását meghaladó növekedését összhangban a gazdaságélénkítési céllal, illetve az uniós költségvetési ciklus zárásából adódó „kényszerekkel”.

Önkormányzatok támogatása a 2013-tól bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszeren keresztül valósul meg 2014-ben is. Az új rendszer bevezetésére jelentős strukturális változások bevezetésével párhuzamosan került sor. A járássok kialakításával, a közoktatás rendszerének átalakításával, a szociális és gyermekjóléti rendszer „felosztásával”, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben elfogadott köteles feladati felsorolás kibővülésével a struktúra változott meg.

Ezzel párhuzamosan a forrásszabályozás átalakítása, illetve a normatív finanszírozás feladatfinanszírozásra cserélése jelentette a változások másik felét.

Hasonló nagy léptékű változás az önkormányzati adósság részbeni átvállalása, melynek várható menetét és nagyságrendjét tárgyévi költségvetési előterjesztésünk tartalmazta.

E téren a technikai lebonyolításról további információ még nem áll rendelkezésünkre.

Ugyancsak meghatározó elem a működési hiány tervezésének törvényi tilalma, melynek csak ÖNHIKI-s támogatás betervezésével tudunk eleget tenni. E tervezett előirányzat teljesülése alapjaiban befolyásolja a tárgyévi költségvetés teljesítését és ezen keresztül a 2014-es év induló állapotát.

Reméljük, hogy ezt a „rejtett működési hiányt” a feladatfinanszírozás, illetve forrásszabályozás rendszerének tárgyévi tapasztalatokon alapuló „finomítása” során sikerül végérvényesen kezelni, ezzel elérve egy kiegészítő támogatások nélkül is garantálható egyensúlyi működési pozíciót. Ennek érdekében polgármesterként, illetve országgyűlési képviselőként mindent elkövetek.

Ez a remélt változás ugyanakkor csak a 2014. évi központi költségvetés előterjesztésekor körvonalazódhat.

Lényeges eleme lehetne a városi költségvetési egyensúly javításának a gazdasági teljesítmény, illetve azon keresztül az adóbevételek bővülése.

Sajnos nem létszik jelenleg növekedés e téren, így a 2013. évi tervszámokkal tudunk kalkulálni e téren jövőre is.

A feladatfinanszírozás terén az óvodák támogatása a kötelező 3 éves kori beíratás révén várhatóan szinten marad.

Továbbra is jelentős gondot okoz ugyanakkor az ingyenes étkezők miatt kieső térítési díj bevétel.

Csak remélni tudjuk, hogy a kormányzat a tárgyévi támogatási összeg emelés után elindul a differenciált támogatás irányába, figyelembe véve a jogosultak arányainak jelentős településenkénti eltérését.

Önkormányzatunk kiadásai terén továbbra is elsőbbséget kell biztosítani a köteles feladataink ellátásának és azon belül is az intézményi feladatellátásnak.

Biztosítani kell a személyi juttatások és járulékaik fedezetét a várhatóan változatlan közalkalmazotti bértábla és köztisztviselői illetményalap, továbbá a 2014. évi minimálbér szabályozás figyelembevételével.

A 2013. évi bázison történő tervezés mellett a soros lépések, a minimálbér és esetleges pótlékváltozások hatását stb. ki kell gazdálkodni.

Várhatóan a foglalkoztatotti létszám 2013. végére beáll, hisz addigra a struktúra-váltás „utóhatásai is lecsengenek”.

A dologi kiadásoknál a kormányzati céloknak megfelelően a remélhetőleg csökkenő infláció segítheti a költségvetés végrehajtását.

Sajnos a rezsicsökkenés csak a lakossági fogyasztókra vonatkozik, így a magas üzemanyagárakból és emelkedő alapanyag- és segédanyag-árakból jelentkező növekményt csak az energiatakarékosságot célzó fejlesztések révén elért megtakarítások tudják ellensúlyozni.

Ugyancsak a dologi kiadások csökkenését eredményezheti az adósság-átvállalás eredményeként csökkenő kamatkiadás, feltéve ha a fejlesztési hitelek felvételének volumene a 2013. évi tervezett szinten marad, illetve 2014-ben nem, vagy csak minimálisan kerül sor többlet fejlesztési hitelfelvételre.

A hitelműveletek és az adósságszolgálat terén korábbi évekhez hasonlóan „0” bázisról kell az előirányzatokat megtervezni.

A szociális juttatások előirányzat a prognosztizált ellátotti létszámok és a vonatkozó jogszabályok alapján kell megtervezni. Törekedni kell arra, hogy a kapott feladatfinanszírozás a pénzbeni ellátások önereje mellett legalább részben nyújtson fedezetet a szociális intézményi feladatellátásra is.

A városüzemeltetési feladatok kiadásait bázison kell megtervezni. A közvilágítás korszerűsítés 2013. évi sikeres új üteme esetén a felszabaduló forrás felhasználására a költségvetés előterjesztésével párhuzamosan kell javaslatot tenni.

A működés egyensúlyának biztosítása érdekében tovább kell folytatni az önkormányzat által nyújtott működési támogatások csökkentését.

A felhalmozási kiadások tekintetében kötelezőn tervezendők az áthúzódó feladatok. Ezekhez kapcsolódóan tervezhető – kötelezettségvállalási határon belül – az áthúzódó önrészek fedezetéül szolgáló fejlesztési hitelfelvétel.

További fejlesztések indítására csak abban az esetben van lehetőség, ha kiadási megtakarítást vagy bevételi többletet eredményezve alkalmasak fejlesztési hitelfelvétel megalapozására.

E tekintetben fontos rögzíteni, hogy mindaddig amíg működésünk 400 MFt-os nagyságrendű finanszírozási problémát rejt úgy, hogy valamennyi saját bevételünk a működésben került figyelembevételre, addig a fejlesztési önerők biztosítása túlnyomó részben fejlesztési hitelfelvételen tud alapulni.

2014-ben is tartalékot kell képezni, mind a fejlesztési, mind a működési kiadások között a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a jogszabályi kötelezettségeknek, illetve az évről-évre megjelenő tartalékot igénylő tételek tekintetében. (Településrészi és kisebbségi önkormányzatok támogatása, környezetvédelmi alap, lakásértékesítési alap, normatíva visszafizetés céltartalék, árfolyamkockázat céltartalék, peres ügyek céltartalék, stb.)

Végül, de nem utolsó sorban a költségtakarékos gazdálkodás jegyében a benyújtott pályázatoknál törekedni kell arra, hogy ne külső szervezetek igénybevételére, hanem a saját intézmények bevételeire kerüljenek pályázati források igénybevételre. (Műszaki, pénzügyi, egyéb ágazati intézményi bér és dologi elszámolása pályázat költségei között!)

Az előterjesztés véleményezésre megküldésre kerül a nemzetiségi önkormányzatoknak, a településrészi önkormányzatoknak, intézményvezetőknek, szakszervezeteknek.

Írásos véleményüket 2013. április 23-án 12,00 óráig küldhetik be a penzugy.ph@komlo.hu e-mail címre. A vélemények a pénzügyi, jogi és ellenőrzési bizottság ülésén szóban kerülnek ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az illetékes bizottságok véleményének figyelembevételével az alábbi tervezési irányelveket tartalmazó határozatot fogadja el.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület –a polgármester előterjesztésében, a pénzügyi, jogi és ellenőrzési bizottság véleményének figyelembevételével – megtárgyalta Komló Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület elsődleges célként a működési mérleg egyensúlyának biztosítását határozza meg.
2. Az egyensúlyt bevételi oldalról kell elsődlegesen megteremteni a saját bevételek reális növelésével, a feladatfinanszírozás maximális kihasználásával, illetve – ha ez elkerülhetetlen – kiegészítő támogatás igénybevételével.
3. Hitel felvételére csak átmeneti finanszírozásra (likvid hitel), illetve megtérülő fejlesztések önerejének biztosítására kerülhet sor. A fejlesztési hitelfelvételkor a kötelezettségvállalási korlátot be kell tartani. E két szempont érvényesülését veszélyeztető esetben további fejlesztési cél nem hagyható jóvá.
4. Az áthúzódó fejlesztéseket a hozzájuk kapcsolódó áthúzódó önerő finanszírozást szolgáló hitelfelvétellel együtt szerepeltetni kell.
5. A kiadásoknál meghatározott korlátozások, limitek, tartalék képzések, beleértve az interkalárét és a stabilitási tartalékot is, tekintetében a 2013. évi költségvetési koncepció rendelkezéseit kell alkalmazni.
6. A hitelműveletek kiadásait és bevételeit „0” bázison kell megtervezni.
7. A szociális juttatások előirányzat a prognosztizált ellátotti létszámok és a vonatkozó jogszabályok alapján kell megtervezni. Törekedni kell arra, hogy a kapott feladatfinanszírozás a pénzbeni ellátások önereje mellett legalább részben nyújtson fedezetet a szociális intézményi feladatellátásra is.

8. A városüzemeltetési feladatok kiadásait bázison kell megtervezni. A közvilágítás korszerűsítés 2013. évi sikeres új üteme esetén a felszabaduló forrás felhasználására a költségvetés előterjesztésével párhuzamosan kell javaslatot tenni.
9. A nemzetiségi önkormányzatok és településrészi önkormányzatok támogatását a 2013. évi terv szinten kell szerepeltetni.
10. A működési célú pénzeszköz-átadások összességében nem haladhatják meg a 2013. évi terv szintet.
11. Amennyiben bármely vonatkozó központi jogszabály a költségvetés elfogadásáig megváltozik, úgy annak hatását a tervezeten át kell vezetni.
12. Felkéri a polgármestert, hogy kezdeményezzen egyeztetéseket a forrásszabályozás, illetve feladatfinanszírozás olyan módosítására, mely lehetővé teszi működési költségvetésünk kiegészítő támogatás nélküli végrehajtását, ezzel megteremtve a kiegyensúlyozott költségvetési gazdálkodás alapját.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Komló, 2013. április 17.

Polics József
polgármester