

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2013. november 28-án

tartandó ülésére

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

Iktatószám: 5602-2/2013. Melléklet: - db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 27. § (2) bek.

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. törvény 24. § (1) bekezdése alapján a jegyző által előkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepció a polgármesternek október 31-ig be kell nyújtania a képviselő-testületnek. Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 26. §-a értelmében „(1) A jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze.” A (2) bekezdés szerint a koncepciót a bizottságok véleményezik. Véleményük az előterjesztés során csatolásra kerül. A pénzügyi, jogi és ellenőrzési bizottságnak a költségvetési koncepció egészéről véleményt kell alkotnia.

Természetesen a koncepció összeállítása során figyelembe kell venni minden, a következő évi költségvetést befolyásoló tény, információt, így különös tekintettel a költségvetést megalapozó ágazati és pénzügyi jogszabályokra, illetve azok változásaira.

Hasonlóan a 2013. évi költségvetési koncepció összeállításához még sok bizonytalanság tapasztalható jelen anyag előkészítése során. Nem került sor még a költségvetési törvényjavaslat részletes vitájára, illetve nem döntöttek még a kapcsolódó módosító indítványokról. Ugyancsak általános vitára vár a 2014. évi központi költségvetést megalapozó egyes jogszabályokról szóló törvényjavaslat, illetve részletes vitára vár az adótörvények módosításáról szóló törvényjavaslat is. E bizonytalanságok ismeretében a 2012. és 2013. évi koncepciókhoz hasonlóan idén sincs lehetőség az ÁSZ által korábbi vizsgálatai során szorgalmazott és a 2011. évi költségvetési koncepció előterjesztése során biztosított teljes körű számításokon alapuló megalapozottság biztosítására.

2013-ban jelentős segítséget jelentett önkormányzatunknak az adósságállomány részletes átvállalása. Néhány államtitkári nyilatkozaton túl nincs információnk az önkormányzati adósságátvállalás esetleges folytatásáról. Nem ismerjük még a következő évre vonatkozó minimálbér szabályozást sem.

Ezen bizonytalanságok miatt a határozati javaslatban csak tervezési irányelveket tudunk megfogalmazni annak érdekében, hogy fent említett jogszabályok elfogadását követően januárban elő tudjuk készíteni a két fordulóban tárgyalandó 2014. évi költségvetésünket.

2014-től alapvetően nem változik az önkormányzati feladatellátás és finanszírozás rendszere. A költségvetési törvény is jól tükrözi, hogy már csak az előző évi strukturális változásokhoz kapcsolódó kisebb módosítások, finomhangolások zajlanak.

Javaslom, hogy a tervezés során bázis szemléletű tervezésre kerüljön sor az egyes változások szerkezeti változásként és szintrehozásként történő átvezetése mellett. Továbbra is fontosnak tartom tervezés során az óvatosság elvégnek érvényesítését mind a bevételek, mind a kiadások tervezésénél.

Az I. forduló során a kialakuló keretszámok arányok figyelembevételével kell javaslatot tenni az esetleges tervezési módosításokra, melyeket II. fordulóra kell átvezetni a tervezeten.

Az összeállított költségvetési koncepciót tájékoztatásként megküldjük a nemzetiségi önkormányzatoknak, melyek beérkező írásos véleményét pótlólagosan juttatjuk el a képviselő-testület tagjainak.

A költségvetési koncepció egyeztetésre kerül a településrészi önkormányzatokkal, intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel eleget téve ezzel a jogszabályban előírt egyeztetési kötelezettségnek.

Jelen előterjesztés összeállítása során figyelembe vettük a költségvetési törvényjavaslat, illetve annak általános és részletes indokolásának tartalmát, továbbá az ismertté vált ágazati törvényi változásokat beleértve az óvodai területet érintő bérfejlesztést is.

Továbbra is problémát okoz a kedvezőtlen forintárfolyam, a dologi jellegű kiadások folyamatos növekedése. Ez utóbbi tekintetében nem érvényesül a lakossági körben kedvező rezsicsökkentés hatása, illetve a szolgáltatók a rájuk háruló adóterheket maradéktalanul áthárítják önkormányzatunkra, mely jelentős többlet kiadást eredményez.

Továbbra is követelmény az önkormányzatok működésének egyensúlyban tartása megakadályozva az adósságállomány újratermelődését. Véleményem szerint ez önerőből a jövő évben sem sikerülhet. Hátrányos helyzetünkre való tekintettel továbbra is törekednünk kell a költségvetés 4. sz. melléklete terhére biztosítható kiegészítő többlet támogatás elnyerésére. Ennek megfelelően a költségvetés tervezése során törekedni kell arra, hogy a lehetőség kihasználását ne veszélyeztessük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést az illetékes bizottságok javaslatai, a nemzetiségi önkormányzatok véleménye figyelembevételével tárgyalja meg és fogadja el a 2014. évi költségvetési koncepció határozati sorát.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester, a bizottságok és a nemzetiségi önkormányzatok véleményének figyelembevételével – megtárgyalta Komló Város Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját és az alábbi határozatot hozza:

1. Elsődleges cél az önkormányzat 2014. évi működésének biztosítása.
2. A költségvetés összeállítása és végrehajtása során folyamatosan figyelembe kell venni és át kell vezetni a központi jogszabályok változásán alapuló strukturális és pénzügyi változásokat.
3. Működési hiány nem tervezhető.
4. 2014. évi adósságszolgálatot a 2013. évi záróállomány figyelembevételével kell megtervezni. Egy esetleges további központi adósságátvállalás hatását a ténynek megfelelően majd csak évközi rendeletmódosítás keretében lehet átvezetni.
5. A kötvényhez kapcsolódó adósságszolgálatot 245 Ft/CHF árfolyam figyelembevételével kell megtervezni. Az árfolyamváltozás fedezetére céltartalékot kell tervezni 15 Ft/CHF mértékben.
6. Céltartalékot kell képezni a folyamatban lévő peres és egyéb kártérítési ügyekkel kapcsolatos kifizetésekkel. A céltartalék értéke a 2013. december 31-én folyamatban lévő perek értékének 50 %-a.

7. Azon pályázatok esetében, ahol önállóan működő és gazdálkodó intézmény pályázott ott a fejlesztési kiadásokat és bevételeket az intézmény költségvetésében kell megtervezni.
8. A költségvetés tervezését alá kell rendelni az ÖNHIKI-s pályázati feltételeknek annak érdekében, hogy az elnyerhető többletforrás révén köteles feladataink kiegyensúlyozott finanszírozását biztosítani tudjuk.
9. A helyi adókat a 2013. III. negyedévi tény teljesítés 1.000.000 Ft-ra kerekített összegével kell szerepeltetni a tervezés során.
10. Nem lakás célú ingatlanértékesítési, illetve üzletrész értékesítési bevétel csak megkötött adásvételi szerződés esetén tervezhető be.
11. A lakásértékesítési alap 2014. évi bevételét a 2013. évi ténybevétel 80 %-án kell megtervezni.
12. Az intézményi saját bevételeket 2013. évi bázison szerkezeti változásokkal és egyszeri bevételekkel korrigáltan kell betervezni.
13. Valamennyi évközi többlet bevétel a hiány csökkentését szolgálja.
14. Fejlesztési bevételek nem csoportosíthatóak át a működési mérlegbe annak érdekében, hogy a kötvény adósságszolgálat és a folyó fejlesztések önereje fejlesztési forrásból biztosítható legyen.
15. A fejlesztési mérleget egyensúlyban kell megtervezni. Amennyiben ez a cél nem teljesülhet, úgy a fejlesztési mérleg hiánya nem haladhatja meg kötelezettségvállalási limitünket, így biztosítva az esetleges fejlesztési hiány hitellel történő finanszírozását.
16. A kötvény kibocsátásból befolyó bevételből még pénzmaradvány formájában meglévő keret terhére nem vállalható új kötelezettség a 2013. évi lehívások végleges lezárulásáig.
17. Új beruházás, felújítás csak abban az esetben indítható, ha fedezete ténylegesen rendelkezésre áll szerződéssel lekötöten, vagy elkülönített pénzeszköz formájában.
18. Előnyt élveznek a rövid- és középtávon működési megtakarítást eredményező fejlesztések.
19. A hatékony forrásfelhasználás érdekében csak minimum 50 %-os támogatási arány mellett indítható fejlesztés.
20. Annak érdekében, hogy az intézmények által benyújtott pályázatok pénzügyi lebonyolítása ne veszélyeztesse az intézményi működést 50 MFt összegű céltartalékot kell képezni az önkormányzat költségvetésében az utófinanszírozott pályázati elemek áthidaló finanszírozására.

21. A költségvetést bázis szemléletben a 2013. évi eredeti előirányzatok figyelembevételével kell elkészíteni.
22. A költségvetés mind intézményenként, mind összevontan köteles, illetve nem köteles feladati bontásban kell megtervezni.
23. A tervezés során szerkezeti változásként át kell vezetni az önkormányzati feladatok átszervezéséből adódó strukturális változásokat.
24. A képviselő-testület csak a központi szabályozáson alapuló bérfelajánlást ismeri el, az esetlegesen megváltozó minimálbér hatását az intézményeknek ki kell gazdálkodniuk.
25. Dologi kiadások növekményét a képviselő-testület nem finanszírozza.
26. Intézményi körben csak jogszabály alapján kötelezően kifizetendő jutalom tervezhető.
27. A béren kívüli személyi juttatások kifizetőket terhelő adóval, járulékkal növelt keretösszege nem haladhatja meg a 2013. évi terv szint strukturális változásokhoz kapcsolódó szerkezeti változással korrigált értékét.
28. Az ellátotti létszámcsökkenésből adódó normatíva visszafizetésre céltartalékot kell képezni, melyet a polgármesteri hivatal költségvetésén belül elkülönítetten kell kezelni.
29. Az intézményi költségvetésekből automatikusan zárolásra kerül a normatív korrekció összege. A zárolást az intézmény rezszi és fejlesztési kiadásai kivételével kiemelt előirányzatai terhére köteles végrehajtani.
30. A kiszervezett feladatokat ellátó gazdasági társaságok és civil szervezetek támogatását felül kell vizsgálni az önkormányzat pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével. A tervezés során arra kell törekedni, hogy a sporttámogatások részben vagy egészben ÖNHIKI pályázatban elismerhető kiadásként kerüljenek folyósításra.
31. A költségvetés tervezése során 10.000.000 Ft összegű vállalkozásfejlesztési céltartalékot kell képezni, mely az adóbevételi terv teljesülésének függvényében használható fel.
32. A városi nagyrendezvények költségkerete külön előterjesztésben kerül meghatározásra, de a megvalósításhoz biztosított önkormányzati forrás adóteher nélkül nem haladhatja meg a 2013. évi eredeti előirányzatot. A képviselő-testület emellett a rendezvények járulékos költségeinek biztosítására az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal költségvetésében együttesen a 2013. évben e célra jóváhagyott adóteherrel növelt keretösszegeket hagyja jóvá a nemzetközi kapcsolatok, polgármesteri reprezentáció, hivatali reprezentáció előirányzatokon.
33. A településrészi és nemzetiségi önkormányzatok támogatása az előző évvel egyező összegben kerülhet betervezésre.

34. A Városgondnokság intézmény költségvetésében továbbra is szerepeltetni kell 8.000.000 Ft dologi jellegű előirányzatot, mely a településrészi és a településrész területén élő képviselők javaslata alapján használható fel.
35. Amennyiben a költségvetési hiány a költségvetés összeállítása során olyan szintet ér el, hogy az veszélyezteti az ÖNHKI-s pályázat benyújtását, illetve a költségvetés jogszabályi kereteken belüli végrehajtását, úgy javaslatot kell tenni további, elsősorban a nem köteles feladatellátást érintő kiadási megtakarításokra, beleértve a fejlesztési feladatok terén történő kiadás-megtakarítást is.

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

Komló, 2013. október 31.

Polics József
polgármester