

	alíírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Gazdálkodási osztályvezető		
Szervezés		
Jegyző		
Polgármester		

**Előterjesztés száma:** ..... /2013.

**Előterjesztő:** Gromon István polgármester

**Előterjesztést készítette:** Kókai Mártonné gazdálkodási osztályvezető

**Melléletek:** Költségvetési rendelettervezet

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület 2013. február 7-i ülésére

**Tárgy:** Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési rendelete

**Előzmények:** A Magyar Országgyűlés megalkotta az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényt. A törvény szabályozza a helyi önkormányzatok 2013. évi általános működésének és ágazati feladatainak támogatását.

**Tényállás:** A törvényi szabályozás, valamint a 2013. évi költségvetési koncepció alapján készítettük el önkormányzatunk 2013. évi költségvetési rendelettervezetét, az alábbiak szerint. (Az államháztartásról szóló törvény 23. §-a alapján 2013. évben az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerint bontásban is.)

### I. A bevételekről

1. A Magyar Köztársaság 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény mellékletei részletezik az önkormányzati bevételek jelentős részét kitevő általános működési és ágazati feladatok támogatási jogcímeit és összegeit, ezeket jelen rendelettervezetünk 14. sz. melléklete tartalmazza.
2. **Önkormányzatunk költségvetési támogatása 2012-ben 594.900 eFt volt, ez az összeg 2013-ben 461.877 eFt. A csökkenés összege az előző évihez képest 133.023 eFt.**
3. 2013 évben megváltozott az önkormányzatok támogatása: az idei évtől nem normatívaként, hanem feladatfinanszírozásként kapunk állami támogatást, mely a köznevelési, a szociális és gyermekjóléti feladatok finanszírozásában jelentős változás.
  - a) A köznevelési támogatások összege összességében a 2012. évi 429.888 e Ft-ról 249.780e Ft-ra, azaz 180.108e Ft-tal csökkent. A csökkenésben természetesen az is befolyásoló tényező, hogy az iskolai pedagógusok bérét és járulékait már nem önkormányzatunknak kell biztosítania.
  - b) A szociális és gyermekjóléti feladatok finanszírozásának együttes összege az előző évi 71.528 e Ft-tal szemben ebben az évben 74.027 eFt. A növekedés (2.499 eFt) a társulási kiegészítés (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat).
  - c) **A személyi jövedelemadó helyben maradó része és a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése idei évtől elvonásra került. Önkormányzatunk részére ez a változás 276.584 eFt bevételkiesést jelent.**

- d) A Szakorvosi Rendelőintézet OEP finanszírozása a tavalyi 241.427 e Ft-tal szemben 2013. évben 252.035 e Ft, azaz 10.608 eFt-tal több, mint az előző évben.
4. A 2013. évre tervezett helyiadó-bevételt az iparüzési adó és a magánszemélyek kommunális adója, valamint a helyi adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék tekintetében a 2012. évi tényleges adóbevételek szintjén terveztük.
5. A gépjárműadó bevételt szintén a 2012. évben realizált bevétel szerint terveztük, azonban a költségvetési törvény alapján **az idei évtől a beszedett gépjárműadónak csak 40%-a illeti meg a települési önkormányzatokat, 60%-ot elvon az állam. Ez Önkormányzatunk esetében 73.000 eFt bevételkiesést jelent.**
6. A Pilisvörösvár Város Önkormányzata által fenntartott intézmények száma a két általános iskola és a Zeneiskola állami fenntartásba vétele miatt csökkent. Jelenleg az önkormányzat a Polgármesteri Hivatallal együtt mindösszesen 7 intézményt tart fenn. Ebből a GESZ felügyelete alatt „önállóan működő” intézmények: a Német Nemzetiségi Óvoda, a Ligeti Cseperedő Óvoda, a Városi Napos Oldal Szociális Központ és a Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár. „Önállóan működő és gazdálkodó” intézményünk a Polgármesteri Hivatal, a GESZ, Pilisvörösvár, és a Szakorvosi Rendelőintézet. Intézményeink bevételeit összesítve a 3. sz. melléklet tartalmazza.
7. Az Egyéb szolgáltatási díj, bérleti díj jellegű bevételek számba vétele a korábbi évekhez hasonlóan a meglévő szerződések és testületi döntések figyelembevételével történt. Összege várhatóan 111.906 eFt körül alakul.
8. A fejlesztési célú bevételekről:
- a) Az önkormányzati lakásértékesítések bevételeként 27.000 eFt-ot terveztünk, mivel az elmúlt két év tapasztalatai alapján reális esély van arra, hogy az előirányzat ezen a szinten teljesül.
- b) Rendeletünkbe bevételként beállításra került a szennyvíztisztító telep rekonstrukciójára és a csatornahálózat bővítésére benyújtott KEOP 7.1.2.0 jelű pályázatunk megvalósításához várt 958.456 eFt pályázati támogatási összeg, valamint **az önrész biztosításához szükséges 216.424 eFt fejlesztési célhitel**, továbbá a 52.459 eFt lakossági érdekeltségi hozzájárulásból származó pénzeszközátvétel.
- c) 2013. évben a fent említett fejlesztési célhitelen kívül más hitel felvételét is terveznünk kellett, mivel a korábbi években elhalasztott, de idei évben már halaszthatatlanná vált fejlesztési kiadásokra (településrendezési eszközök felülvizsgálata, a Járási Tankerület elhelyezésére szolgáló Fő u. 104. sz. felújítása, tervek készítése stb.) nincsen fedezet. Ezen halaszthatatlan fejlesztésekhez összesen **22.800 eFt fejlesztési hitel felvétele szükséges.**

**Összességében megállapítható, hogy a költségvetési törvény változásai miatt a 2012. évhez képest 482.607 eFt-tal csökkent Önkormányzatunk bevétele.**

## II. A kiadásokról

1. **A kiadási előirányzatokat a forráshiány elkerülése érdekében az állami támogatások drasztikus csökkenése miatt jelentősen csökkenteni kellett. Ennek érdekében sajnálatos módon a korábbi években már bevezetett takarékosági intézkedéseket továbbra is fenn kell tartani, és újabbakat is be kell vezetni.**
2. A kiadásoknál a fejlesztési célú elkötelezettségeket és a hitel-kezeségvállalást első helyen szerepeltetjük, a 17. sz. mellékletben foglaltak szerint.
3. A takarékoság jegyében a személyi jellegű kiadások és járulékok a 2013. évben csökkentek, mert javaslatunk szerint minden intézményben és a Polgármesteri Hivatalban az üres, illetve feladatcsökkenés miatt leépíthető álláshelyek elvonásra kerülnek, önkormányzati szinten összesen 4,5 álláshely. A státuszelvonásból fakadó megtakarítást csökkenti ugyanakkor az, hogy az új törvényi

előírások miatt jelentősen megemelkedett azoknak a száma, akik részére a bérüknek a minimálbérre történő kiegészítését jogszabály alapján az önkormányzatnak biztosítania kell.

4. A természetbeni juttatásokat a következőképpen terveztük:
  - a) A köztisztviselők esetében a Kttv. vonatkozó előírásai szerinti minimálisan kötelező cafetéria juttatást, ami évente és személyenként 193.250 Ft. (Ez városi szinten összesen: bruttó 9.082 eFt kiadást jelent.)
  - b) A közalkalmazottak esetében, ahol a Kjt. nem ír elő kötelezően cafetéria-juttatást, a tavalyi összeggel megegyező, személyenként évi 60 ezer Ft/fő juttatását terveztük. (Ennek költsége városi szinten összesen bruttó 8.325 eFt.)
5. A cafetéria-juttatás tervezett éves összege biztosít fedezetet a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Az 3. sz. *mellékletben* önálló soron beállításra került a 18.664 eFt cafetéria-juttatás önkormányzati szintű bruttóösszege.
6. Rendelettervezetünk az Önkormányzat valamennyi dolgozója részére biztosítja a törvényi feltételeknek megfelelő illetmények és járulékok kifizetését.
7. Intézményeink dologi kiadásait az előző évi tényleges rezsiköltségek várható 5,7%-os inflációval növelt összegében, az egyéb dologi kiadásokat a költségvetési koncepcióban szereplő előirányzat szerint javasoljuk a tisztelt Képviselő-testületnek elfogadásra.
8. Jelen előterjesztéshez mellékletként csatoljuk az intézmények által beadott karbantartási, fejlesztési ütemterveket. Sajnos a karbantartási, fejlesztési igények közül csak a legszükségesebbekre tudunk forrást biztosítani, ezek fedezete bekerült az intézmények költségvetésébe.
9. A likviditás folyamatos biztosítása érdekében folyószámlahitel felhasználásával a 2013. évben is számolunk (300.000 e Ft-os keretösszegben), a március és a szeptember havi adóbevételek beérkezése előtti időszakokban. A folyószámlahitel várható kamata ennek megfelelően éves szinten várhatóan kb. 1.500 eFt. Jelenleg 2013. április 30-ig van Önkormányzatunknak folyószámlahitel-szerződése. A hitelkeret további rendelkezésre tartásáról a bank a későbbiekben dönt. Idei évben még nem volt szükség a folyószámlahitel igénybevételére.
10. A kiadások között a fejlesztési célhitelek és a kötvény tőketörlesztéseit és várható kamatait kiemelten szerepeltetjük, önálló soron, a felvett hitelek szerződéseiben foglaltak szerint. Az adósságkonszolidáció várható mértéke Önkormányzatunk esetében 50% (2013. évben mintegy 93,7 millió Ft), ezért a várható tőke- és kamattörlesztések is 50%-os szinten kerültek meghatározásra. Az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az adósságátvállalás pontos mértékéről legkésőbb 2013. február 28-áig megállapodást köt önkormányzatunkkal, az adósságátvállalás pontos összege akkor válik véglegessé.
- 11. A fejlesztési kiadásokat a 25. sz. melléklet részletezi. Fejlesztéseket forráshiány miatt csak a korábbi szerződéses elkötelezettségek szerint, illetve a korábbi években elhalasztott, de idei évben már halaszthatatlanná vált fejlesztési célokra terveztünk, de a fedezetet még ezekhez a fejlesztésekhez is csak fejlesztési hitelből tudjuk biztosítani.**
12. Működési célú pénzeszköz-átadások:
  - a) A megkötött kötelezettségvállalások alapján történt a különböző önkormányzati szövetségek és társulások tagdíjainak, valamint a sürgősségi ellátás (éjszakai orvosi ügyelet) díjának beállítása.
  - b) A Német Nemzetiségi Önkormányzatot önkormányzatunk ebben az évben csupán 3.500 eFt-tal tudja támogatni. Amennyiben a következő évben javul az önkormányzat költségvetési helyzete, fontos lenne újra az előző évekhez hasonló összeget biztosítani az NNÖ részére.
  - c) A Német Nemzetiségi Önkormányzat saját költségvetéséből támogatja a nemzetiségi kulturális egyesületeket és az önkormányzati intézmények partnerkapcsolatait.

- d) A Városi Napos Oldal Szociális Központban az önkormányzat mint gesztor, Intézményfenntartó Társulást hozott létre bizonyos szociális feladatok ellátására, Pilisszentiván, Pilisszántó, Pilisjászfalu és Remeteszőlős részvételével. A feladatok ellátására ebben az évben többlettámogatást kapunk, melynek összege várhatóan 17.466 eFt.
- e) **A civilszervezetek támogatását a súlyos takarékosági kényszer miatt újabb felezéssel, az előző évhez képest 50 %-os csökkentéssel terveztük. Így a civil szervezetek 2013. évi támogatására ebben az évben összesen 4,7 millió forintot tudunk biztosítani.**
- f) A rendszeres és eseti pénzeszköz-ellátások (szociális segélyek) éves keretösszege a 2012. évi teljesítéshez mérten került megállapításra, csökkentve a járás által átvett segélyek összegével. A szociális keretbe visszaigénylésre kerülő összegek a költségvetésbe beállításra kerültek.

### III. Egyebek

1. Az általános tartalék összege 4.000 eFt összegben került meghatározásra.
2. A nevesített tartalékok végösszege 13.420 e Ft, részletezését a 26. sz. melléklet tartalmazza.
3. A költségvetési rendeletben meghatároztuk az intézmények által a költségvetési évben alkalmazható maximális dolgozói létszámot. A maximálisan alkalmazandó dolgozói létszámot és annak összetételét a 27. sz. melléklet tartalmazza. 2013. évben összesen leépítésre javasoltunk 4,5 fő státuszt, a kényszerű takarékosági okok miatt.
4. A 27. sz. melléklet elkülönítetten tartalmazza a 2013. évben foglalkoztatható közhasznú munkások létszámát is, intézményi bontásban.

**Szakmai vélemény:** A 2013. évi költségvetés tervezése még az előző évhez képest is nehezebb feladat elé állította a tervezet készítőit:

- a.) Az iskolák állami fenntartásba vétele (kb. 230 millió forint) és az adósságkonszolidáció (kb. 100 millió forint) az önkormányzatnak a 2013. évben összesen mintegy 330 millió forint megtakarítást jelent, ugyanakkor
- b.) a költségvetési törvény változásai miatt
  - elvesztettük a személyi jövedelemadó helyben maradó részét és a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklését, összesen 276,5 millió forintot,
  - elvesztettük a beszedett gépjárműadónak 60%-át, ami 73 millió Ft bevételkiesést jelent,
  - az állami támogatásból elvárt bevétel címén levonták a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5%-át, ami 119,2 millió forint bevételkiesést jelent (ez a várható teljes iparüzési adónknak kb. 33%-a).
  - a feladatfinanszírozás keretében a korábbi normatívákhoz képest az állami támogatás még mindezeket túl 13,8 millió forinttal csökkent.

**Mindez azt jelenti, hogy kiadáscsökkentés (330 millió forint) ill. a bevételelvonás (482 millió forint) egyenlege mínusz 152 millió forint.**

A 152 millió forintos elvonáshoz ezen felül még feladatnövekedés is járult: egy kormányrendelet alapján a járasszékhely települési önkormányzat jegyzőjének illetékességébe kerültek a teljes Pilisvörösvári Járás első fokú építésügyi hatósági feladatai. Ezen feladatok ellátására a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységén belül önálló Építésügyi osztályt kellett létrehoznunk. Ez a Polgármesteri Hivatalban 12 új státusz létesítését tette szükségessé. **A Polgármesteri Hivatal létszáma így 47 főre nőtt, miközben az állami a költségvetési törvény alapján ebből csak 34,4 státuszt finanszíroz.** A feladatokat azonban nem lehet ennyi fővel ellátni, a Hivatal dolgozói nem terhelhetők tovább.

Mindezek miatt a hetedik éve tartó állami elvonások és az ötödik éve tartó gazdasági válság miatt már amúgy is teljesen lecsupaszított költségvetésünkből a várható bevételek és kiadások összesítése után 152 millió forintot kellett lefarganunk ahhoz, hogy a tervezett költségvetést egyensúlyba hozzuk. Ez nem volt megoldható másképp, mint státuszelvonnásokkal, a civil egyesületek támogatásának minimá-

lis szintre csökkentésével, számtalan szükséges felújítás ismételt elhalasztásával, és 22.800 eFt fejlesztési hitel felvételének betervezésével.

A város nevelési, oktatási, közművelődési, művészeti, egészségügyi és szociális intézményeink fenntartását, a városüzemeltetési feladatokat, valamint egyéb kötelező feladatainkat még így is csak rendkívüli takarékoság mellett van esélyünk finanszírozni.

Az önkormányzati rendszer, a közigazgatási rendszer, a közoktatási rendszer, az egészségügyi rendszer és sok egyéb, az önkormányzatokat közvetlenül vagy közvetve érintő terület még a 2013. évben is az alapvető átalakulás állapotában lesz, amely átalakulás – a korábbi elvonások és a gazdasági válság következményei mellett – szintén hozzájárul a rendkívüli gazdálkodási nehézségekhez, és év közben akár további nehézségeket is okozhat.

A bizonytalanságok miatt fontos lenne jelentősebb általános tartalékot képezni, de sajnos ennek ellenére csak 4 millió forint általános tartalékot tudtunk tervezni, mert kiadási oldalon egyszerűen nincs már honnan elvenni, s bevételeink növelésének is elérkeztünk a határára: A tavalyi évben új helyi adót vetettünk ki – a magánszemélyek kommunális adóját – ami polgáraink számára városi szinten évi 60 millió forintos új adóterhelést jelent. Ezen felül jelentősen megemeltük a lakbérek, a közterület-használati díjakat, a sírhelydíjakat, megszüntettük a szilárd burkolatú utak söprését, szüneteltetni kényszerültünk a földutak karbantartását, 50%-kal csökkentettük a civil egyesületek támogatását, 10%-kal az önkormányzati képviselők tiszteletdíját, megszüntettük a karácsonyi díszvilágítást, és jelentősen csökkentettük a Művészetek Háza rendezvényi keretét (ezen belül a Vörösvári Napok) kiadásait.

Ezeket a drasztikus bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedéseket nem lehet az idén megismételni. Amit szakmai és emberi meggyőződésünk szerint még tenni lehet, azt a jelen költségvetési rendelet tervezetében mind beépítettük, így – jobb híján és nehéz szívvel – javaslom a csatolt 2013. évi költségvetési rendeletervezet elfogadását.

**A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.**

Pilisvörösvár, 2013. január 30.

**Gromon István**  
polgármester