



Budapest Főváros IX. kerület
Ferencváros Önkormányzata

Iktató szám: 204/2013.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐTESTÜLET 2013. november 7-i ülésére

Tárgy: 2014. évi költségvetési koncepció
Előterjesztő: dr. Bácskai János polgármester
Készítette: dr. Nagy Hajnalka jegyző
Előzetesen tárgyalja: valamennyi bizottság

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Mizsák Ildikó s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Rendelet	<input type="checkbox"/>	
Határozat	<input checked="" type="checkbox"/>	normatív
	<input type="checkbox"/>	hatósági
	<input type="checkbox"/>	egyéb

A döntéshez egyszerű	<input type="checkbox"/>	
minősített	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges.

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen	<input checked="" type="checkbox"/>
nem	<input type="checkbox"/>

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény /továbbiakban: Áht./ 24. § (1) bekezdése alapján 2013. évben a tárgyévet követő évre vonatkozó költségvetési koncepció elkészítésének és Képviselő-testület elé történő beterjesztésének szabálya, határideje változott. A hivatkozott rendelkezés értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a Képviselő-testület részére.

A 2014. évi költségvetési koncepciót - az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 26.§ (1) bekezdése alapján - a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, valamint a Kormánynak az Áht. 13.§ (1) bekezdésében rögzített döntések figyelembevételével kell összeállítani.

A koncepció készítésének elsődleges célja, hogy a fenti információk birtokában meghatározza a Képviselő-testület a 2014. évi költségvetés tervezéséhez a főbb célkitűzéseket, a költségvetés elkészítéséhez szükséges alapelveket és a költségvetés készítésének további munkálatait.

A hivatkozott jogszabályi előírásokkal összhangban Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepcióját a Tisztelt Képviselők felé az alábbiak szerint terjesztem elő.

Kérem a Képviselő-testületet a 2014. évi költségvetési koncepció elfogadására.

Budapest, 2013. október 31.

dr. Bácskai János s.k.
polgármester

1. NORMATÍV HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciójáról

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a -/2013 sz. előterjesztés mellékletét képező - 2014. évi költségvetési koncepciót és a 2014. évi költségvetést az alábbi, kiemelt szempontrendszer figyelembevételével állítja össze:

- 1.) Az Önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása, a szigorú, takarékos gazdálkodási fegyelem betartása. A bevételek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése mellett a kiadási szint azokhoz való igazítása.
- 2.) A feladatok tervezésének és végrehajtásának az önkormányzat gazdasági programjával egyezően, az ágazati koncepciókban foglaltak szerint, a bevételekkel összhangban kell történnie.
- 3.) A városrehabilitáció prioritásának megtartása, lakóház felújításokhoz szükséges források biztosítása. A József Attila Terv I. ütemének 2014. évre ütemezett megvalósítása, valamint a korábban fővárosi pályázaton elnyert lakóházak felújítási támogatásainak felhasználásával további 4 lakóház felújításának befejezése.
- 4.) A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további felhalmozási kiadás az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében tervezhető.
- 5.) A közbiztonság, köztisztaság további javítása a kerület rendezettebbé tétele érdekében.
- 6.) Kiemelt cél az önkormányzati szolgáltatások színvonalának szinten tartása és lehetőség szerinti növelése, a hatékony, takarékos gazdálkodás mellett. Az intézményhálózat (ide értve a társaságokat is) működésével kapcsolatban elvárt a költséghatékony működtetés, továbbá a működési kiadások lehetőség szerinti csökkentése. A működési kiadások tervezése szigorú kontroll szerint történhet.
- 7.) A szociális juttatások rendszere és új támogatási formák megtartása a rendelkezésre álló források figyelembevételével.
- 8.) A végleges költségvetési rendelettervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Határidő: 2014. február 15.

Felelős: dr. Bácskai János polgármester

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő - testülete felkéri a jegyzőt, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1)-(4) bekezdésének és a helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírásai szerint készítse el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2014. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

Határidő: 2014. február 15.

Felelős: Dr. Nagy Hajnalka jegyző

3. HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Határidő: 2014. február 15.

Felelős: dr. Bácskai János polgármester

Költségvetési koncepció

A 2014. évi költségvetési koncepció összeállításának alapja a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat – melyet a Kormány 2013. 09. 30-án nyújtott be a Országgyűlés elé - illetve a Kormány jövő évi gazdaságpolitikai elképzelései, a 2014. évi működést befolyásoló gazdasági, pénzügyi és jogi környezet.

Figyelemmel a központi költségvetés 2014. évre vonatkozó prioritásai, tervezési szempontjaira, önkormányzatunknak a központi költségvetésből várható támogatásai, így a koncepcióban szereplő tervezett bevételek és kiadások meghatározása 2014-ben is alapvetően a 2013. évtől bevezetett feladatfinanszírozási rendszerre épül.

A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú támogatástól. Fontos ugyanakkor kiemelni, hogy az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. Az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája igazításra szorult, ennek érdekében bizonyos kiegészítő támogatások a 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A feladatátrendeződés megjelenik mind a köznevelésben, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét. Az Országgyűlés még 2013-ban vállalt garanciát a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény módosításával a pedagógusok új illetmény-előmeneteli rendszerének – a pedagógus-életpálya – teljes körű, ütemezett bevezetésére. Ennek értelmében első lépésként 2013. szeptemberében a várható teljes keresetnövekedés kiadásainak 60 %-át, majd 2017. szeptemberéig bezárólag, a tanév indításakor, évente további 10-10 %-át biztosítja a költségvetés. 2014. az életpálya bevezetésének első teljes éve. Ebből a bérfejlesztésből a pedagógusokon kívüli közalkalmazottak

központilag sem 2013-ban nem részesültek, sem a 2014. évi tervezetben nem szerepelnek.

- figyelembe veszi a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.) valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;
- emellett a 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatások e területen is beépülnek a 2014. évi alapfinanszírozásba: a bölcsődei ellátás támogatása új alapokra helyeződik, az ehhez szükséges fedezetet biztosítja e többletforrás.

Az önkormányzatok kulturális feladataira – a zenekarok és énekkarok esetében megemelt összegben – a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatására is biztosított forrás.

A sportcélú támogatások a központi költségvetésben az Emberi Erőforrások Minisztériuma költségvetésében kerülnek biztosításra.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki.

Az ágazati feladatok támogatása mellett e helyi közügyek ellátását a helyi önkormányzatok általános működésének támogatása biztosítja, melynek során viszont elismerhető kiadás csökkentésre kerül az önkormányzat elvárt bevételeivel, azaz, az önkormányzatokat megillető

egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”. Az ezt követően fennmaradó összeg különbözetét biztosítja a központi költségvetés.

A helyi önkormányzatok gazdálkodásához a központi költségvetés mintegy 704 milliárd forintot biztosít az általános támogatáson felül alapvetően az egyes köznevelési feladatok, szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatok illetve a kulturális feladatok támogatására. Ez a 2013 évi támogatás 110 %-a.

2013-hoz hasonlóan 2014-ben is a települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a. Emellett a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-ával számolhatunk.

Legfőbb célkitűzés továbbra is a működőképesség megtartása, a már vállalt kötelezettségek (úgy mint: a több éves szerződéses kötelezettségeknek, a pályázati önrészek biztosításának, a hosszú lejáratú hiteleink törlesztésének és kamatfizetésének,) teljesítése, a már megkezdett, illetve előkészített fejlesztések, és az ágazati koncepciókban rögzített feladatok folytatása.

A Kormánynak az Ávr. 26. § (1) bekezdésében hivatkozott – az Áht. 13.§ (1) bekezdése szerinti döntése, hogy az államháztartás hiánya 2014-ben a bruttó hazai termék (GDP) 2,7 %-át érheti el (3 % alatt tartás). Törekvés az államadósság csökkentése, a foglalkoztatási ráta növelése, közfoglalkoztatási programmal is ennek elősegítése.

Az elmúlt években végrehajtott adószervezeti átalakítások lezárultak. 2014-ben csak kisebb adóintézkedésekkel kell számolni.

A 2014. évi költségvetési koncepcióra vonatkozóan nincs kötelező tartalmi és formai előírás.

Összeállítását tehát alapvetően az alábbi tényezők befolyásolják:

- a) a 2014. évi költségvetési törvény előterjesztése,
- b) az Önkormányzat gazdálkodására ható jövő évi makrogazdasági folyamatok,
- c) a 2013. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak szeptember 30-i időarányos teljesítési adatai,
- d) az Önkormányzat gazdasági programja, ágazati feladattervek,

- e) az ismert, következő évet terhelő kötelezettségek, elfogadott, folyamatban lévő feladatok.

I. A koncepciót meghatározó alapelvek

- 1.) A 2014. évi gazdálkodás pénzügyi kereteit a 2013. évben bevezetett feladatfinanszírozási rendszer változása és az adóbevételek nagysága határozza meg. Vagyoneértékesítési bevételből nem várható növekedés.
- 2.) A koncepció szervesen illeszkedik az önkormányzat Gazdasági Programjában megfogalmazott célkitűzésekhez, érvényre juttatva a 2011. évben megfogalmazott prioritásokat. (Intézményhálózat fejlesztése, lakóházak felújítása, együttműködés a nemzetiségi önkormányzatokkal, „Szociális városrehabilitáció Ferencvárosban, József Attila terv I. ütem” stb.)
- 3.) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) alapján működési célú hitelfelvétel nem tervezhető, így továbbra sem tervezünk külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt. Ezzel együtt -tekintettel a 2013. évben tapasztalt, önkormányzati hitelnyújtással kapcsolatos banki magatartásra -2014-ben hosszú lejáratú hitel felvételét sem tervezzük.
- 4.) Szociális területen 2014-ben is célzottan lesz szükséges felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat, alkalmazkodni kell az ágazati törvények módosításából adódó változásokhoz, ugyanakkor meg kell őriznünk az elmúlt években elhatározott önkormányzati támogatási formákat (helyi gázár- és távhő támogatás, tankönyvtámogatás, karácsonyi segély, születési és életkezdési támogatás, gyógyszer-támogatás stb.)
- 5.) Önkormányzatunk önként vállalt feladatai közül – a részben már jelzettekén túl – továbbra is tervezzük a hatályban lévő Idősügyi Koncepció végrehajtásához szükséges kiadásokat, a Ferencvárosi Újság kiadását, a társadalmi szervezetek támogatását, a rendezvények finanszírozását, a testvérvárosi kapcsolatok ápolásához szükséges kiadásokat stb.

II. Tervezett bevételek

II.1. Állami támogatások

A koncepció készítésénél az idei évvel bevezetésre került feladatfinanszírozáshoz kapcsolódó támogatásokat a 2013 évvel azonos összegben vettük számításba. Az általános működési és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatás központosított előirányzatokkal együtt tervezett összege 1.396.069 ezer Ft. A Concerto Budapest Zenekar működéséhez kapcsolódó központi

támogatás 2014-ben megszűnik, a Zenekar átszervezése folyamatban van állami fenntartású szervezetté. Emiatt csökken a kulturális támogatás, emelkedik viszont az óvodapedagógusok bértámogatása.

II.2. Közhatalmi bevételek

Az iparüzési adón kívüli helyi adó bevételeket összességében a 2013. évi előiránnyal várhatóan azonos mértékben tervezzük, tekintettel arra, hogy a helyi adórendelet 2012. év végi módosítása alapján 2013-ban a helyi építmény- és telekadó vonatkozásában a korábbi évnél magasabb összegű adóbevételt terveztünk. További adómérték emeléssel nem számolunk.

Az iparüzési adóbevételt, valamint a belföldi gépjárművek utáni adóbevételt szintén a 2013. évi eredeti előiránnyal azonos összegben szerepeltettük a koncepcióban.

II.3 Intézményi működési bevételek

Az ismert információk szerint az intézményi működési bevételeket – a 2012. évi szinthez képest már csökkentett – 2013. évi szinten szerepeltetjük a koncepcióban. A Parkolási Kft. jövőbeni működtetésével összefüggő elképzelések, döntések változtatása befolyásolhatják ezen bevételi nem tervezésének alakulását.

II.4. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek közt az Önkormányzati lakásértékesítés 2014. évi várható előiránnya, hasonlóan 2013. évhez tervezhető, a lakások 2014. évre várható eladásával és a már eladott lakások havi törlesztő részletének befizetésével.

A helyiségértékesítésnél a 2013. évi szintnél valamivel alacsonyabban tervezzük a várható bevételt. Az elmúlt két év tapasztalata továbbra is azt bizonyítja, hogy jelen ingatlanpiaci helyzetben csak nagyon óvatosan becsülhetők az ingatlanok értékesítésből származó bevételek, teljesülésük meglehetősen bizonytalan, ezért a 2014. évi költségvetési koncepcióban nem szerepeltetünk ilyen jellegű bevételt.

II.5. A Fővárosi Lakásalapról átvett támogatás összege a –JAT pályázaton kívül- jövőre áthúzódó 4 db lakóház kifizetései után számolható, melynek összege várhatóan 1.043 millió Ft.

II.6. A József Attila Terv I. ütemének 2014. évre ütemezett megvalósításából adódóan 1.881 millió Ft bevétellel nő a költségvetési főösszeg, ami azonban a szállítói finanszírozás miatt nem jelent tényleges pénzforgalmat.

A fenti bevételeken túl olyan pályázatokat kell preferálni, amelyek minimális önerő bevonásával fejlesztési célokhoz kapcsolódnak, illetve a működési költségek területén a későbbiekben megtakarítást eredményeznek.

III. Tervezett kiadások

Önkormányzatunk 2014. évre tervezett kiadásai vonatkozásában - a fenti bevételek figyelembevételével - az idei évhez hasonló szigorú, megszorító és mértékletes tervezés indokolt. A pénzügyi stabilitás biztosítása érdekében ésszerűen meghozott döntésekre, szigorú és fegyelmezett gazdálkodási irányokra van szükség, a közszolgáltatási feladatellátás színvonalának megőrzése, esetleges javítása mellett.

III.1. Működési kiadások

A működési kiadásokon belül valamennyi kiemelt kiadási előirányzat tekintetében (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások) a jól átgondolt, szigorúan betartott költségvetés készítés a kötelezően betartandó elv.

Az intézményektől, gazdasági társaságoktól és a társirodáktól a költségvetés készítéséhez bekérésre kerülő számszaki adatoknál elkerülhetetlen, hogy a felkértek az önkormányzat pénzügyi lehetőségeihez, az adott feladat állami finanszírozásához mérten készítsék el költségvetési tervüket. Egy átgondolt terv alapján az egyes adatok tételes egyeztetése, jogosságának, megalapozottságának felülvizsgálata egyszerűsödhet, az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyának biztosítása mindenki számára elsődleges feladattá válhat.

A személyi juttatások a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó tekintetében a 2013. évi eredeti költségvetésben szereplő előirányzatokat tartjuk.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény 132. §. szerinti illetményalap 2014. évben is 38.650 Ft.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának kerete – az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege - 2014-ben is maximum 200.000,- Ft/év/fő.

A minimálbér összege 2013-ban 98.000 Ft, a garantált bérminimum összege 114.000 Ft. Jelenleg a minimálbér és a garantált bérminimum összegéről egyeztető tárgyalások folynak.

A dologi kiadások tekintetében az Önkormányzat valamennyi szervezeti egységénél (önállóan működő és gazdálkodó, önállóan működő költségvetési intézmények és gazdasági társaságok) továbbra is indokolt az előirányzatok átgondolt és takarékos tervezése és a további tartalékok feltárása.

Az önkormányzati fenntartású intézmények, és gazdasági társaságok vonatkozásában a 2013. évi támogatási előirányzattal számolunk.

2014. évben az országgyűlési, Európai Parlamenti és önkormányzati választás költségeinek java részét várhatóan a központi költségvetés támogatja, az önkormányzat a szükséges forrást lehetősége szerint kiegészíti.

A Nemzetiségi Önkormányzatok, társadalmi és civil szervezetek, egyházak támogatására a 2013. évvel azonos összeget kívánunk fordítani.

III.2. Fejlesztések, beruházások, felújítások

Kiemelt feladat a „Szociális városrehabilitáció Ferencvárosban, József Attila terv I. ütem” elnevezésű program megvalósítása, melynek keretében 106 lakás, 5 bérház, és 2 utcaszakasz valósul meg, az ezen projekten belül tervezett szociális felzárkóztató programok, helyi munkahelyteremtés, bűnmegelőzési tanácsadás és drogprevenció mellett.

Ezen túlmenően az idén elkezdett 4 db lakóház felújítása 2014. évben fejeződik be.

A lakóház felújításokkal kapcsolatban a bérlőknek fizetendő pénzbeli térítésre az idén tervezett összegnél lényegesen kevesebbet tervezhetünk a kiürítési munkálatok előrehaladott állapota miatt.

Amennyiben a József Attila terv II. ütem megvalósítására is lehetőség nyílik, 2014. évben további lakóházak felújítását nem tervezhetjük, az előkészületi költségek finanszírozhatósága érdekében.

Saját és – lehetőség szerint – külső források, támogatások igénybevételevel folytatni, illetve támogatni kell az intézményi felújításokat, melyre 2014. évben is legalább az idei 150 millió forintot szükséges biztosítani.

Az önkormányzati lakásállomány területén folytatni kell a leamortizálódott lakások helyreállítását, felújítását.

A kerületi közbiztonság javítása érdekében a térfigyelő kamerák számának további bővítése preferálandó.

Biztosítani szükséges a gondozott, biztonságos közterületek fenntartásához és kialakításához szükséges forrásokat, így különösen folytatni kell a parkok-, az út- és járda felújítási feladatokat, a játszóterek biztonsági szempontból való felülvizsgálatát.

Ferencváros területén a veszélyes kémények javítása, az átépítések, helyreállítások költsége a 4 évre szóló keretszerződés jövő évre eső ütemezése szerint tervezendő.

III.3. Hiteltörlesztés, adósságszolgálat

A hiteltörlesztés fedezetét az adósságvállalással kapcsolatos 40 %-os csökkentéssel, továbbá a 2013. évi hitelfelvétel figyelembe vételével számoljuk.

A koncepcióhoz mellékelt 1. sz. táblázatban a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegyszerű bemutatásával összefoglalóan láthatók a jövő évi költségvetés várható adatai.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója – a jelenleg hatályos jogszabályi környezet, támogatási formák és mértékek, adómérték stb. –figyelembevételével készült.

A számadatokkal kapcsolatban kiemelendő, hogy az irányszámok tájékoztató jellegűek, a koncepció nem költségvetés, hanem iránymegjelölés, amely arra szolgál, hogy prioritási sorrend felállítása mellett, erre építkezve, illetve az ebben meghatározottak szerint kezdődhet meg a 2014. évre vonatkozó költségvetési tervezési munka.