

Cseré előterjesztés a költségvetésről véleményezési
bizottságra.



Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

2/1

Előterjesztő: dr. Kocsis Máté polgármester

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2013. november 06.

..... sz. napirend

Tárgy: Javaslat a Józsefvárosi Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójára

A napirendet nyílt/zárt ülésen kell tárgyalni, a döntés elfogadásához egyszerű/minősített szavazattöbbség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG: PÉNZÜGYI ÜGYOSZTÁLY

KÉSZÍTETTE (ÜGYINTÉZŐ NEVE): PÁRIS GYULÁNÉ, MOLNÁR ANTALNÉ, GÉCZINÉ RÁCSAI TÜNDE

PÉNZÜGYI FEDEZET: ELŐZETES BECSLÉS A 2014. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSÁRA

JOGI KONTROLL:

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi X

Humánszolgáltatási Bizottság véleményezi X

Határozati javaslat a bizottság számára:

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság/ Humánszolgáltatási Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények

A következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a képviselő-testület elé. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése alapján a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 13. § (1) bekezdése szerint: „Az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány március 31-ig meghatározza a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt.”

ÉRKEZETT

2013 NOV 06.

11⁰⁵ 5cc

1

A polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig, háromnegyed éves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

II. A betérjesztés indoka

Fenti jogszabályi rendelkezéseknek az előterjesztésben foglaltakkal tesz eleget az Önkormányzat.

III. Tényállási adatok - IV. Döntés tartalmának részletes ismertetése

A Nemzetgazdasági Miniszter Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvénytervezetét szeptember 30. napjáig a Kormány elé terjesztette.

A költségvetést meghatározó, befolyásoló jogszabályok/jogszabály-tervezetek nem ismertek teljes körűen.

2013. évben az Önkormányzat feladatellátásában – intézmények és a gazdasági társaságok által ellátott - jelentős változások voltak, melynek hatására a költségek növekedése várható 2014. évben. A jogszabályi változások is érintik az Önkormányzat feladatellátását, a felhasználható források nagyságát, a feladatok finanszírozását. A lezárult projektekkal vállalt határozott, vagy határozatlan idejű kötelezettségek is hatással vannak a 2014. évi költségvetésre.

1. Tájékoztató a 2013. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről

Az előirányzatok a 2013. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletben átvezetett előirányzatokat tartalmazzák.

Önkormányzat összesen

A 2013. háromnegyed éves módosított előirányzat bevételi főösszege az eredeti előirányzatot 18,9%-kal haladta meg, melyet az alábbi előirányzat módosítások eredményeztek:

- | | |
|---|-------|
| • állami támogatás | 0,5% |
| • intézményi működési bevételek | 0,5% |
| • közhatalmi bevételek | 0,1% |
| • pénzmaradvány | 14,9% |
| • működési célú támogatásértékű bevételek | 0,9% |
| • felhalmozási saját és sajátos bevételek | 1,6% |
| • felhalmozási célú támogatásértékű bevételek | 0,1% |
| • felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről | 0,3% |

Az előirányzat emelkedését legnagyobb részt a 2012. évi pénzmaradvány előirányzat növekedése eredményezte.

Bevételek teljesítése

Az eredeti költségvetésben a bevételek és hitelek címén tervezett 17.862.773 e Ft bevétel 21.250.315 e Ft-ra módosult. A bevételek a módosított előirányzathoz képest 55,3%-ban, 11.753.561 e Ft-ban realizálódtak.

A bevételek – hitel, pénzmaradvány, függő bevételek nélküli – 17.045.664 e Ft módosított előirányzatával szemben 10.767.071 e Ft folyt be (63,1%). A pénzmaradvány nélküli működési bevételek 75,7%-ra, a felhalmozási bevételek 50,7%-ra teljesültek.

A bevételek előirányzat-csoportonkénti teljesítését az előterjesztés *1. sz. melléklete* tartalmazza.

Kiadások teljesítése

A kiadások 21.250.315 e Ft összegű módosított előirányzatának 51,4%-a teljesült, 10.930.592 e Ft összegben. A teljesítés a működési kiadásoknál 63,6%, a felhalmozási kiadásoknál 14,9%.

A kiadások előirányzat-csoportonkénti teljesítését az előterjesztés *1. sz. melléklete* tartalmazza.

Hitelműveletek

Az Önkormányzat által igénybe vett hitelek állományának összege 2013. szeptember 30-án 3.474.407 e Ft, a váltóé 2.136.158 e Ft. A hitelek állománya 2012. december 31.-i állományhoz képest 47,5%-kal, a váltóé 53,0%-kal csökkent. Az állam az I. félévi adósságvállalás keretében az Önkormányzattól 4.461.125 e Ft adósságot átvállalt, mely a féléves beszámolóban már megjelent. A hitelállományt az előterjesztés *1/e. sz. melléklete* tartalmazza.

Lekötött betétek

Az átmenetileg szabad pénzeszközök – az értékállóság biztosítása érdekében - a költségvetésről szóló rendeletben szabályozottak figyelembe vételével betétként lekötésre kerültek. A lekötött betétek állománya 2.200.000 e Ft, 37,5%-kal magasabb, mint a 2012. december 31.-i állomány értéke volt. Az emelkedést részben a bevételek és a kiadások teljesítésének időbeli eltérése, valamint a tartalékok eredményezték.

Összegzés

A 2013. évi költségvetést és a gazdálkodást, valamint a könyvvizetést az előző évhez képest lényegesen befolyásolták a 2013. január 1. napjától hatályba lépő jogszabályi változások. A feladatokat hármasságban – kötelező, önként vállalt, államigazgatási – kell bemutatni a költségvetésben és a beszámolóban. Módosult a költségvetés szerkezete is. Az általános iskolák szakmai fenntartását 2013. január 1-jétől az állam látja el.

A háromnegyed éves gazdálkodás során likviditási problémája nem volt az Önkormányzatnak. A működési bevételek teljesítése időarányos, a kiadások az időarányosnál alacsonyabban teljesültek. A felhalmozási bevételek és kiadások teljesítése az időarányostól elmarad.

A bevételek és a 2012. évi pénzmaradvány a kiadásokat fedezték.

Az háromnegyed éves tényadatok alapján a költségvetés további takarékos gazdálkodással tartható. A várható bevétel kieséseket kiadási megtakarításból előreláthatólag törölni lehet.

Önkormányzati költségvetés

Bevételek teljesítése

A bevételek – hitel, pénzmaradvány és függő-átfutó bevételek nélkül - a módosított előirányzathoz viszonyítva 61,1%-ra teljesültek.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítését az 1. szövegtáblázat, az adóbevételek alakulását a 2. szövegtáblázat részletezi.

1. sz. szövegtáblázat

ezer Ft

Bevételek megnevezése	Módosított ei.	Teljesítés	Telj. %-a
Intézményi működési bevétel kamat, önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek és áfa bevételek nélkül	138 226	76 102	55,0
Kamatbevételek			72,0
- értékpapír, lekötött betét	125 000	99 051	
- lakás és helyiség elidegenítés miatti kamat	31 000	9 782	
- bankszámla kamat		3 503	
- egyéb kamat		3	
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, közterület foglalás, egyéb bérleti díjak)	1 463 996	1 024 103	69,9
Áfa bevételek és visszatérülések	627 405	331 342	52,8
Összes intézményi működési bevétel	2 385 627	1 543 886	64,7
Helyi adóbevételek (iparüzési, építmény, telekadó, gépjármű, idegenforgalmi, adóbírság)	5 901 942	3 912 073	66,2
Egyéb közhatalmi bevételek	1 500	3 695	246,3
Összes közhatalmi bevételek	5 903 442	3 915 768	66,3

Adóbevételek alakulása

2. sz. szövegtáblázat

ezer Ft

Bevételek megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj % -a
Építményadó	2 000 000	2 000 000	1 941 418	97,0
Telekadó	50 000	50 000	55 184	110,3
Bírság, pótlék	36 000	36 000	11 469	31,8

Iparüzési adó	3 527 942	3 527 942	1 680 260	47,6
Gépjárműadó	168 000	168 000	110 062	65,5
Idegenforgalmi adó	120 000	120 000	113 680	94,7
Összesen	5 901 942	5 901 942	3 912 073	66,2

Intézményi működési bevételek:

Az intézményi működési bevételek kamat, önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételek és áfa bevételek nélkül 55,0%-ra teljesültek. Az Orczy kert állam részére történő átadásból 80 millió Ft bevételt tartalmaz a költségvetés, a szerződés aláírása már megtörtént, azonban a harmadik negyedév végéig még nem realizálódott. Ebből adódik az alacsony teljesítés.

A lekötött betétéhez kapcsolódó kamat bevételek 79,2%-os teljesítését az eredményezte, hogy a tervezetthez képest az átmenetileg szabad pénzeszközök nagysága magasabb volt.

Az Áfa bevételek és visszatérülések előirányzata 52,8%-ra teljesült. Ez az előirányzat tartalmazza a működési bevételekben megjelenő Áfát, valamint az üres telkek értékesítéséből tervezett bevételek áfa tartalmát. Az alacsony teljesítést az elmaradt telekértékesítések eredményezték.

Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek (lakbér, helyiség bérleti díj, közterület foglалás, egyéb bérleti díjak):

Az összes működési bevétel - pénzmaradvány nélkül - 68,2%-ra teljesült. A befolyt lakbérek és helyiség bérleti díjak átlagosan – közüzemi díjakkal együtt – 4,2%-kal maradnak el a tervezett időarányos előirányzattól. A lakbérhátralékok folyamatosan emelkednek, a gazdasági válság hatására a lakosság fizetési morálja továbbra sem javult. A helyiség bérbeadásnál is folyamatos csökkenő tendenciával kell számolni. Növekszik azoknak a bérlőknek a száma, akik az Önkormányzathoz fordulnak a díjak csökkentése, illetve a hátralékok elengedése céljából.

A szerződéskövetéssel kapcsolatos bevételek, kötbérek az időarányos teljesítés alatt folytak be.

A közterület-használati bevételek előirányzata 70,6%-ra teljesült. A 2004. évi II. törvény által szabályozott települési önkormányzat tulajdonában álló közterületek filmforgatási célú használatára vonatkozó szabályok változtak, ennek következtében csökkent a közterületek filmforgatási célú használatából beszedhető díjak mértéke.

A Teleki téri ideiglenes piac üzemeltetése keretében tervezett 30.012 e Ft bérleti díj 92,5%-a realizálódott (27.768 Ft).

A Práter utcai és a Dugonics utcai iskolaépület bérbeadásából tervezett 43.023 e Ft-tal szemben 20.659 e Ft bevétel realizálódott, tekintettel arra, hogy a Práter utcai épület bérbeadása a II. félévtől kezdődött meg.

Adóbevételek:

Az adóbevételek teljesítése az iparüzési adó és a gépjárműadó kivételével meghaladja az időarányos teljesítést. Az Önkormányzat által kivetett adók előirányzata év végére teljesülhet. Az iparüzési adó teljesítésére nincs az Önkormányzatnak rálátása (a Fővárosi Önkormányzat tartja nyilván), de az előző évek adatait és az idei évben átutalt bevételek alapján bevételkiesés várható. Az adóbírság és pótlék tervezett előirányzatánál 20-22 millió Ft