

2212- /2012.

Előkészítésben közreműködött:

Bánkutiné Katona Mária  
gazdálkodási irodavezető**ELŐTERJESZTÉS****Hatvan Város Önkormányzata középtávú kibontakozási tervéről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék Hatvan Város Önkormányzata pénzügyi ellenőrzéséről készült jelentésében rámutatott arra, hogy a közép- és hosszútávú pénzügyi stabilitás elérése érdekében célszerű egy kibontakozási program keretében áttekinteni a reális helyzetet és a teendőket.

A képviselő-testület a 96/2012. (II. 22.) számú határozatával intézkedési tervet fogadott el az Állami Számvevőszék javaslata alapján. Az intézkedési tervben szereplő kibontakozási terv elkészítésének határidejét a 2012. novemberi képviselő-testületi ülésre határozta meg. A terv elkészült és az Állami Számvevőszék által megfogalmazottak beépítésre kerültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a mellékelt kibontakozási tervet megtárgyalni, véleményezni és az alábbi határozatot elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete Hatvan Város Önkormányzata Középtávú kibontakozási tervét megtárgyalta és azt jóváhagyólag elfogadja.

**Határidő:** 2012. november 30.**Felelős:** Hatvan város polgármestere a Gazdálkodási Iroda útján

Hatvan, 2012. november 19.

Szabó Zsolt  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

## **HATVAN VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZÉPTÁVÚ KIBONTAKOZÁSI TERVE**

**2012. év**



## **Az önkormányzat jelenlegi helyzete**

Az önkormányzat feladata:

- kötelező feladatokra
- önként vállalt feladatokra csoportosítható.

*Kötelező feladataink* a közoktatási, kulturális feladatok, óvodai és bölcsődei ellátás, ivóvíz ellátás, hulladékgazdálkodási, igazgatási feladatok ellátása.

*Az önként vállalt feladatok* közé tartozik elsősorban a középfokú oktatási intézmények ellátása, valamint a civil szervezetek támogatása.

Az elmúlt időszakban az önkormányzat folyó költségvetési egyenlege, működési jövedelme pozitív összegű volt. A működési jövedelem értékei azt mutatják, hogy az önkormányzat folyó bevétele fedezetet biztosított a kötelező és az önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó éves folyó kiadásaira. A 2010. évben az év végén likviditási gondok jelentkeztek, melynek megoldására folyószámlahitel igénybevételére került sor. 2011. január 10-ével került aláírásra a hitelszerződés, melyről a Képviselő-testület 2010. szeptember 30-i testületi ülésén döntött, a Hatvan város 2010. évi költségvetéséről szóló 5/2010. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításakor

Önkormányzatunk költségvetését 2011. évben működési hiánnyal fogadta el, de év végével a bevételek túlteljesítésével a hiányt nullára tudtuk redukálni. Így 2011. december 31-én folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség. Előreláthatólag 2012. évben is ez várható.

Az önkormányzat pénzügyi helyzetét nagyban befolyásolja az *intézményhálózata*. Az intézmények finanszírozása alulfinanszírozott, önkormányzatunk saját bevételeiből jelentős összeget fordít a normatív állami támogatásokon túl a kötelező feladatok ellátására, legtöbb esetben a támogatás összege az 50%-os támogatást sem éri el a kiadások lefedezésére.

2013. évtől átalakul az önkormányzati finanszírozási rendszer. Az önkormányzati feladatellátás ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg.

A 2010. év előtt megkötött hitelszerződések következtében *hosszú távú fizetési kötelezettsége* keletkezett az önkormányzatnak, de ez nem működési célra lett felvéve. Eddig is és a jövőben is törekszik az önkormányzat arra, hogy hosszú lejáratú hitelt csak beruházásokra, értékteremtő projektek megvalósítására vegyen fel.

Az elmúlt időszakban az alábbi fejlesztési hitel került felvételre:

- az Országos Labdarúgó-pálya Létesítési Program keretében megvalósuló futsal pálya létesítésére 2008. 06. 09-én kelt szerződéssel 26.949 eFt
- hosszú távú fejlesztési hitel I. - infrastrukturális fejlesztésekre, Város és település



rehabilitációra 650.000 eFt , 2009.06.30-án kelt szerződéssel.

- hosszú távú fejlesztési hitel II. az alábbi célokra:
  - közutak építése
  - önkormányzati tulajdonú létesítmények felújítása
  - kötelező és önként vállalt feladatokhoz infrastrukturális beruházásokra 320.000 e Ft, 2009.06.30-án kelt szerződéssel.

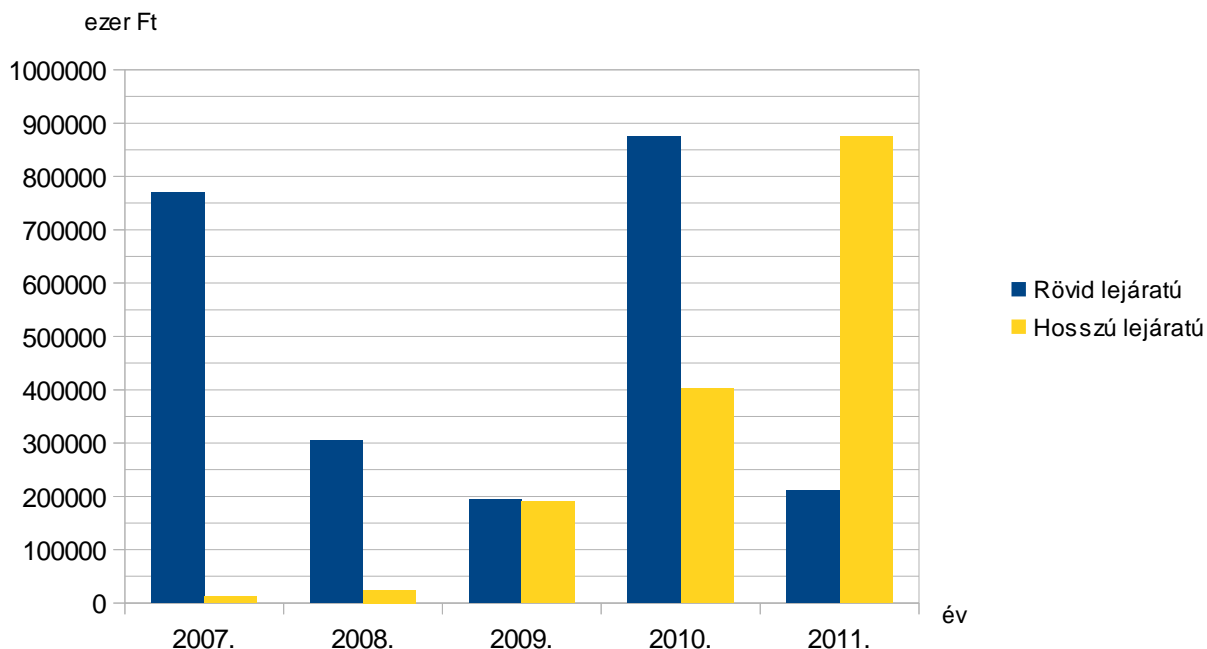
Annak ellenére, hogy ezek a hitelkonstrukciók hosszú lejáratúak, értelemszerűen a törlesztés, kamattörlesztés és a tőketörlesztés az elkövetkezendő években anyagi terhet fog jelenteni az önkormányzatra nézve.

A kötelezettségek alakulása az elmúlt 5 évre vonatkoztatva:

eFt-ban

	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
<b>Rövid lejáratú</b>	770.142	305.301	193.374	875.107	211.365
<b><i>ebből hitel</i></b>	<b>44.800</b>	<b>14.271</b>	<b>1.796</b>	<b>1.796</b>	<b>57.302</b>
<b>Hosszú lejáratú</b>	12.475	24.255	190.252	401.709	875.014

### Hatvan Város Önkormányzata kötelezettségeinek alakulása



A fenti diagram szemlélteti, hogy a rövid lejáratú kötelezettségünk 2011. év végére lecsökkent, annak ellenére, hogy a 2011. évben esedékes hitel visszafizetésünk nagyságrenddel növekedett. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazzák az év végi szállítói állományt, a helyi adó túlfizetéseket és a hosszú lejáratú kötelezettség adott évi visszafizetését.

A hosszú lejáratú kötelezettség főleg az infrastrukturális hitel célokhoz, beruházásokhoz kapcsolódott, s nem működéshez kapcsolt pénzeszközök.

Kötelezettségek várható törlesztése:

2012-2016. években a jelenlegi állapot szerint (e Ft-ban)

	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
<b>Infrastrukturális hitel- <u>Futsal</u></b>					
Tőke kiadás	1.796	1.796	1.796	1.796	1.796
Kamat	1.151	1.040	932	824	718
<b>Hosszú távú fejlesztési hitel II. - közutak építése</b>					
Tőke kiadás	13.913	18.551	18.551	18.551	18.551
Kamat	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230
<b>Hosszú távú fejlesztési hitel II. – város és település rehabilitáció</b>					
Tőke kiadás	28.261	37.681	37.681	37.681	37.681
Kamat	20.770	20.770	20.770	20.770	20.770

Az elmúlt években felvett felhalmozási hitel állománya 2012. december 31-i értéke előreláthatólag 946.671 e Ft. Országos szinten a települések jelentős része eladósodott. A kormány előzetes tájékoztatása alapján elkerülhetetlen az önkormányzatok állami konszolidációja. Ezt több lépcsőben kerül végrehajtásra. Első ütemben 2012-ben - az 5000 fő alatti települések esetében – adósságukat teljes összegben átvállalja az állam. 2013. évben kerülne sor a többi önkormányzat adósságának részleges átvállalására, figyelembe véve az egy főre eső iparüzési adó bevétel összegét önkormányzatonként.

A magas iparüzési adó bevételünk következtében várhatóan adósságunk 40%-át vállalná át az állam, így ebből kifolyólag az előzőekben bemutatott adósságból eredő kötelezettségünk 60%-ra csökkenne évente.



Az önkormányzat anyagi helyzetét nehezíti, hogy az intézmények eszközállományának jelentős része régi, műszakilag elavult. Így az épületek szigetelése, nyílászárók, esetenként a tetőszerkezet nem felel meg a jelenlegi elvárásoknak, illetve rettentően gazdaságtalan a fűtése. Mivel régi épületekről van szó, így az éves karbantartás, állagmegóvás is jelentős összegeket emészt fel. Törekednünk kell arra, hogy ezeket a problémákat a jövőben enyhítsük nagyobb mértékű felújítással, így ezeket a költségeket folyamatosan csökkenteni tudjuk. Pályázatokon való részvétellel az erre a célra igénybevett összeg növelhető.

Benyújtott pályázatok:

- Hatvani Lajos Múzeum belső felújítására
- A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítására a közoktatásban
- Óvodafejlesztésre
- Kodály Zoltán Általános Iskola felújítására
- Bajcsy-Zsilinszky úti gyermekorvosi rendelők felújítására
- Hatvani önkormányzati fenntartású intézmények energetikai felújítására
- Gyermekjóléti alapellátások infrastrukturális fejlesztésére-bölcsődefejlesztésre

A működési kiadások csökkenése érdekében 2012. évben az alábbi döntések születtek:

- Szociális, és gyermekjóléti ellátórendszert érintő módosítások:

E területen átvizsgálásra került a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok köre. Átvizsgálásra került a Szivárvány Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézmény, hogy működése még hatékonyabb, költségtakarékosabb legyen, biztosítva az ellátottak életminőségének megőrzését illetve javítását.

Az intézményi struktúra átalakításra került. A 95/2012. (II. 22.) számú képviselő-testületi határozat alapján 6 álláshely megszüntetéséről döntött. A létszám csökkenésének 2013. évre eső költségvetési kihatása közel 10.000 eFt.

- Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete 252/2012. (IV. 26.) számú határozatában arról döntött, hogy a Széchenyi István Informatikai és Közgazdasági Szakközépiskolát 2012. augusztus 31. napjával a Váci Egyházmegye működteti. A feladatellátás átadása révén 56.450 eFt megtakarítás jelentkezett éves szinten, mivel ennyi önkormányzati kiegészítést kapott az intézmény a működéséhez az állami támogatáson felül.



Megtakarítások évenkénti becsült értéke:

eFt

	2013. év	2014. év	2015. év	2016.év
Megtakarítás	66.450	66.450	66.450	66.450

A fentieket a jelenlegi helyzet alapján fogalmaztuk meg.

Magyarország Kormányának 2013. évi költségvetési törvényjavaslata alapján körvonalazódott, hogy az új finanszírozási struktúra alapján az állam mely feladatokat vesz át az önkormányzatoktól:

A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban. Az iskolai oktatás területén az állam jelentős terhet vesz le az önkormányzatok válláról. A pedagógusok és a szakmai munkát közvetlenül segítők bérének finanszírozását átvállalja.

Ez számításaink szerint több mint 550 millió Ft összeggel csökkenti kiadásunkat.

- A Damjanich János Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium működtetése 2013. január 1-től kikerül az önkormányzati működtetésből. Az intézmény működéséhez önkormányzatunk 148.421 eFt önkormányzati kiegészítést adott, melyet saját bevételből finanszíroztunk, erre 2013-ra nem lesz szükség.
- A Polgármesteri Hivatal feladataiból átszervezésre kerültek egyes feladatok járási hivatalhoz
  - 2013. január 1-jétől 23 fő dolgozó kerül át, melynek kihatása közel 70.000 eFt. A szociális ellátás területén az alanyi ápolási díj, időskorúak járadéka, természetbeni alanyi jogú közgyógyellátás terén várható a feladatellátás miatt csökkenés, ez előreláthatólag 20.000eFt összeg átrendeződést jelent.

Önkormányzatunk kiadásaira hatással van a saját bevételek alakulása, ezen belül is a helyi adók teljesülése.

A helyi adók esetében Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete rendeleteivel úgy kívánja az adóztatást kialakítani, hogy az a stabilitás, állandóság következtében folyamatosan biztos bevételi forrást jelentsen az önkormányzati költségvetésben, ugyanakkor igazságos, általános közteherviselést jelentsen a településen élő magánszemélyek és vállalkozások számára.

2013. évben adómértékek növelésével nem számol önkormányzatunk.

Ezzel együtt a vállalkozások helyi rendeletben biztosított adómentességét – a törvényi kereteken belül - továbbra is megtartjuk azon vállalkozások számára, melyek esetében a vállalkozás szintű adóalap a 2.500 eFt-ot nem haladja meg.

Adóbevételek növelése érdekében a Polgármesteri Hivatal fokozott figyelmet fordít arra, hogy:

- az adózók fizetési morálja javuljon,
- az adózók tájékoztatást kapjanak az adóbevételek felhasználásáról, feltételezve és



remélve, hogy az adóforintok ismert felhasználási célja, illetve elért eredményei segítik az önkéntes befizetést,

- az adóalanyok tájékoztatást kapjanak az adókötelezettséget érintő változásokról, bevallási-adóbefizetési határidőkről,
- az önkormányzati adóhatóság éljen az adóeljárási törvény alapján biztosított adó ellenőrzési jogával.

A 2013. évi bevételek tervezésekor:

- Intézményi működési bevételek esetében az inflációval megegyező növekménnyel számolunk, majd azt követően szinten tartással kalkulálunk. (bérleti-, térítési díjak emelését teszik szükségessé).
- Sajátos működési bevételek esetében a tervezés során az információval megegyező növekménnyel számolunk, majd azt követően szinten tartással.
- Önkormányzatok költségvetési támogatása esetében az új finanszírozási rendszer szerint számolunk a struktúraváltás figyelembe vételével.
- Működési hiány jogcímén 2013. évtől bevétel nem tervezhető a törvényi előírásoknak megfelelően, így a bevételek növelésével, illetve a kiadások csökkentésével szeretnénk megszüntetni.
- A működési célú pénzmaradvány összegét az intézmények szigorú és takarékos gazdálkodásából adódóan tervezzük, majd annak szinten tartására törekszünk.

A 2013. évi kiadások tervezésekor:

- Személyi juttatások esetében a törvényi előírásoknak megfelelően a szinten tartással számolunk.
- A munkaadókat terhelő járulékok esetében szinten tartással kalkulálunk.
- A dologi kiadásokat illetően szinten tartással kalkulálunk.
- Működési célú pénzeszköz átadás egyéb támogatás esetében némi csökkenéssel számolunk, ösztönözve ezzel a civil szervezeteket más források felkutatására.
- A tartalékok szinten tartását tervezzük, előre nem látható nehézségek kezelésére.

A fenti irányelvek alapján elkészített *finanszírozási tervet 2013-2015. évekre* vonatkozóan az alábbi táblázat tartalmazza:





## **FINANSZÍROZÁSI TERV**

	<b>2013. év</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>
Intézményi működési bevételek	271.148	284.705	298.940
Sajátos működési bevételek	1.866.594	1.959.924	2.057.920
Állami támogatás	450.000	472.500	496.125
Működési célra átvett pénzeszköz	50.000	52.500	55.125
Működési pénzmaradvány	60.000	60.000	60.000
<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>2.697.742</b>	<b>2.829.629</b>	<b>2.968.110</b>
Személyi juttatások	922.184	968.293	1.016.700
Munkaadókat terhelő járulékok	248.989	261.440	274.510
Dologi kiadások	1.435.569	1.507.348	1.582.715
Működési célú pénzeszköz átadás	66.000	65.000	60.000
Tartalékok	25.000	27.548	34.185
Működési célú hitel visszafizetés	-	-	-
<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>2.697.742</b>	<b>2.829.629</b>	<b>2.968.110</b>

A felhalmozási bevételek és kiadások tervezésekor törekszünk a pénzügyi egyensúly megteremtésére, az önkormányzat hitelképességének megőrzésével.

### ***Tulajdonosi felelősség érvényesítése***

Hatvan Város Önkormányzatának gazdálkodására nagy hatással van a kizárólagos önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok működése.

Az Országgyűlés 2012. április 23. napján elfogadta „A települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvényt (továbbiakban: Törvény), mely 2012. május 1-i hatállyal határozott a települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézményeinek állami átvételéről. A Törvény rendelkezései mellett kormányrendelet készült az átvétel részletes szabályairól. (92/2012. (VI. 27.) Korm. rendelet)

A Törvény alapján az átadás-átvétel megtörtént és így Hatvan Város Önkormányzatának működtetéséből kikerült az Albert Schweitzer Kórház-Rendelőintézet Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft., melyet 2012. május 1-jétől az állam működtet.

Jelenleg az alábbi 100%-ban Önkormányzati tulajdonú társaságok működnek:

- Hatvani Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Zrt.



- Média-Hatvan Nonprofit Közhasznú Zrt.
- Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.

2013. évtől a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék-gazdálkodási Fejlesztési Társulás.

Az önkormányzat képviselő-testülete a gazdasági társaságok aktuális pénzügyi helyzetének megőrzése érdekében félévente beszámolási köztelezettséget ír elő részükre. Ennek következtében a képviselő-testület 729/2012 (XI. 13.) számú határozatával döntött a Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. jegyzett tőkéjének 100 eFt-tal történő megemeléséről, illetve a 728/2012 (XI. 13.) számú határozatával 20.000 eFt tőketartalék átutalásáról.

Az önkormányzat pénzügyi egyensúlya rövidtávon biztosított és annak hosszú távú fenntartása érdekében bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedések történtek. A 2013. évre vonatkozó költségvetési törvényjavaslat alapján az önkormányzati rendszerben nagy átalakítások várhatóak.

A jelenlegi információk tudatában előzetes számítások alapján önkormányzatunk kondíciója 2013. évben nem romlik, pénzügyi egyensúlyának hosszú távú megőrzésében nagymértékű befolyással bír az önkormányzati rendszer állam általi finanszírozása.

Hatvan, 2012. november 20.

Szabó Zsolt  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző

