

14/2013. (I.30.) önkormányzati határozat (hatályon kívül helyezve)

Heves Város Önkormányzat reorganizációs programja

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete Heves Város Önkormányzat reorganizációs programját a mellékelt szerint fogadta el.

Határidő: 2013. január 30.

Felelős: Csáki Zsigmond polgármester

14/2013. (I.30.) önkormányzati határozat melléklete

1. Az adósságrendezési eljárás megindításának előzményei, adatai, kezdeményezője

Az Önkormányzat eladósodásához és ezzel együtt a kényszerű adósságrendezési eljáráshoz több tényező együttes hatása járult hozzá.

Ezek a főbb okok a következők:

- az önkormányzatok által ellátott (többszörre kötelezően ellátandó) feladatok központi finanszírozási hányadának folyamatos leépülése, amelynek során a normatív támogatások hányada a feladatfinanszírozásból az összes kiadás alig felére csökkent, tehát az önkormányzat hozzájárulása egyre nagyobb hányadot igényelt. Ez alapvetően az alacsony helyi adóbevételekkel és adóerőképességgel rendelkező önkormányzatokat (mint Heves Város Önkormányzata is) érintette hátrányosan.
- jelentősen hozzájárult az eladósodáshoz az uniós projektek önrészához szükséges önkormányzati pénzeszközigény, amelyet alapvetően kötvénykibocsátás révén teremtett elő.
- A kötvénykibocsátásra ráadásul devizás alapon és olyan időszakban került sor, amikor a devizaárfolyam rendkívül kedvező volt, viszont az utóbbi két-három év kedvezőtlen árfolyam-alakulása folytán mintegy 600 millió forintot – igaz még nem realizált - árfolyamvesztés sújtotta az Önkormányzatot.
- ezen utóbbi kötelezettség-állomány növekedéséhez hozzájárult az is, hogy az önkormányzat fejlesztés-éhségéhez (nemcsak az uniós finanszírozásúhoz) gyorsan forrást lehetett teremteni. Sokszor a fejlesztések forrásigényét ezzel a technikával lehetett előteremteni.
- Mindezek az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások akkor szembesítették az Önkormányzatot a valósággal, amikor a deviza árfolyamok hirtelen romlása folytán egyszerre jelentek meg nyomasztó teherként a költségvetés finanszírozhatósága szempontjából (rövid- és hosszú távon, nemcsak a felhalmozási, de a működési költségvetés ellehetetlenülése miatt is).
- ez a helyzet egyre sürgetőbb igénnyel jelent meg – az egyébként fejlesztéshez igénybevett források, céljuktól ellentétes - működési költségvetési finanszírozási forrásként,
- Az önkormányzat adósság-helyzetét speciálisan is negatívan érintette a mögöttes biztosítékok (fedezet, kezességvállalás) is, amely ráadásul egy – az önkormányzat költségvetéséhez és teherbíró-képességéhez képest - túlméretezett beruházáshoz kapcsolódott.
- a drámai finanszírozási problémák nem álltak meg a hitel- és kötvényállomány - devizában és még inkább forintban történő - drámai emelkedésénél. Ugyanakkor számottevően emelkedett – az alapvetően a működési költségvetéshez kapcsolódó és külső vállalkozók felé kiszervezett feladatellátáshoz kapcsolódó – szállítóállomány is.

2012. évben a sikertelen szállítói, hitelezői tartozás átütemezések miatt, a szintén sikertelen bankszámlavezető kiválasztásra irányuló közbeszerzésünk miatt (lejárt folyószámlahitel), a sportcsarnok kezességvállalásából adódó állandó inkasszós teher miatt, valamint a várt és elmaradt jelentősebb állami segítség (ÖNHIKI) miatt az állami finanszírozásból a bérek és segélyek kifizetésén kívül egyéb szállítói vagy hitelezői kötelezettségeinket csak minimális mértékben tudtuk teljesíteni. Ennek következtében a hitelezői igények elérték azt a szintet, amely mellett az önkormányzat már nem tudta garantálni a kötelező feladatainak ellátását, ez vezetett oda, hogy az önkormányzat fizetéseképtelenné vált, és végül az adósságrendezés mellett döntött.

A polgármester 2012. július 3-i rendkívüli testületi ülésen tájékoztatta a Képviselő-testületet a kialakult pénzügyi helyzetről. A Képviselő-testület a tájékoztatót megtárgyalta, és a 101/2012. (VII. 3.) önkormányzati határozatával az 1996. évi XXV. törvény 5. § (1) bekezdése alapján felhatalmazta a polgármestert Heves város adósságrendezési eljárásának megindítására.

Az önkormányzat 2012. július 11-én benyújtotta az adósságrendezése megindítása iránti kérelmét az Egri Törvényszéknek.

Az Egri Törvényszék a benyújtott kérelem és annak mellékletei alapján megállapította, hogy az eljárás kezdeményezésének feltételei megvalósultak, így elrendelte az adósságrendezés megindítását (végzés száma: 3.Apk.10-12-000005/2.), pénzügyi gondnokul a KELET-HOLDING Gazdasági Tanácsadó Zrt-t (1024 Budapest, Retek u. 10. I/3.) jelölte ki.

Az adósságrendezés megindításának időpontja – a végzés Cégközlönyben való megjelenésének napja – 2012. július 12.

2. Az adósságrendezési eljárás folyamatában megtett intézkedések

Az adósságrendezési bizottság az 1996.évi XXV. törvény alapján 2012. július 20-án megalakult.

2012. augusztus 21. - megtárgyalta az önkormányzat 2012. évi válságköltségvetését, amely magában foglalta az önkormányzat gazdasági helyzetéről készült tájékoztatót is

2012. szeptember 10. - megtárgyalta a reorganizációs program koncepciót

2013. január 21. - megtárgyalta az önkormányzat 2013. évi válságköltségvetés I. forduló tervezetét

2013. január 28. - megtárgyalta a reorganizációs programot és egyezségi javaslatot

A fizetőképesség javításának érdekében az önkormányzat az alább felsorolt intézkedéseket tette:

- dologi kiadások terén történtek megszorítások,
- a költségvetési szerveknél megüresedő álláshelyek betöltése csak képviselő-testületi hozzájárulással történhet
- az önkormányzat forgalomképes vagyontárgyai leltározva és értékelve lettek,
- fizetéseképtelen önkormányzatok támogatásának igénylése megtörtént

A reorganizációs program érdekében megtörtént az önkormányzat intézményrendszerének átvilágítása.

3. Az önkormányzat reorganizációs programja (tartalmazza azon már megvalósult és még megvalósításra váró intézkedéseket, melyek hatásai hosszútávon stabilizálhatják az önkormányzat pénzügyi, gazdasági egyensúlyát)

I. KÖZNEVELÉS

- Az óvodák férőhely számát és kihasználtságát figyelembe véve összevonásra nem látunk lehetőséget, viszont a bevétel növelése érdekében az egyes tagóvodák férőhely kihasználtságát növelni szükséges.
- a korábban negyedik tagiskolaként működtetett Kempelen Farkas Általános Tagiskolánk épületét a Heves Megyei Intézményfenntartó Központnak átadtuk. Az épületben a megyei fenntartású Benedek Elek Általános Iskola és Szakiskola került elhelyezésre, ahol jelenleg még három városi működtetésű osztály tanul. A működtetés várost terhelő része a korábbi teljes iskola finanszírozása helyett jelentősen csökkent: három osztály arányos részére,
- az alapfokú nevelés-oktatás feladatait ellátó intézmények 2013. január 1-től állami fenntartásba kerültek, a működtetésről a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodni. Ugyanakkor a nemzeti köznevelésről szóló, 2011. évi CXCV. törvény 97. § (24) bek. b) pontja felhatalmazása alapján mód van arra, hogy nyilatkozatot tehetünk, miszerint a rendelkezésre álló saját és átengedett bevételeinkből 2013. szeptember 1-től a működtetést nem tudjuk vállalni az általános iskolák tekintetében. A képviselőtestület 2012. szeptember 12-i ülésén a szándéknyilatkozatot megtette.
- az alapfokú művészeti oktatás feladatát ellátó Zeneiskola Tagintézményünk fenntartását átadtuk a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak 2013. január 1-től, mivel a művészeti oktatás kötelező állami feladattá vált.
- az önkormányzat a nem kötelező feladatát, a középfokú nevelés-oktatást ellátó Eötvös József Középiskolát egyházi fenntartásba adta 2012. szeptember 1-től.

II. KÖZMŰVELŐDÉS

- A komoly helyi értéket képviselő Hevesi Helytörténeti Gyűjteményt 2013. január 1-től az önkormányzat működteti.
- A források és a szakmai szempontok figyelembevételével a finanszírozható és a jogszabályoknak megfelelő formában 2013. január 1-től a Könyvtár Tagintézmény felnőtt és gyermekrészlege egy telephelyen működik. A gyermekrészleg épülete raktárként funkcionál.
- A Gyermekház, a kiskörei táborhely és a Sakkmúzeum, mint telephelyek kikerültek a Heves Városi Művelődési és Közgyűjteményi Intézet feladatellátási helyei közül. A Sakktörténeti Kiállítóhely további elhelyezése a Hevesi Helytörténeti Gyűjtemény épületében történhet.
- a feladatok szakszerű, az ott dolgozó szakemberek véleményére alapozott átszervezésével a Heves Városi Művelődési és Közgyűjteményi Intézet tekintetében jelentős létszám megtakarítást és üzemeltetéssel összefüggő költség-megtakarítást terveztünk.

III. SZOCIÁLIS ELLÁTÁS

- a dr. Szegő Imre Idősek és Mozgásfogyatékosok Otthona, a Fehér Hárs Idősek

Otthona, mint bentlakásos, szakosított ellátást nyújtó intézmény, nem kötelező helyi önkormányzati feladat. Amennyiben a Sors 2002 Kft a jövőben nem kívánja működtetni úgy a Heves Megyei Intézményfenntartó Központnál átadását kezdeményezzük,

- A Gondozási Központ által ellátott feladatok - étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősök nappali ellátása - helyi önkormányzati kötelező feladat (1993. évi III. törvény 86. § (1) alapján). Amennyiben a jelenlegi működtető a továbbiakban nem kíván részt venni, úgy a feladatot - a korábbiakhoz hasonlóan - önkormányzatunk által fenntartott intézményben kívánjuk ellátni.

IV. GYERMEKJÓLÉTI ELLÁTÁS

- jelenleg a Hevesi Kistérség Többcélú Társulása intézményfenntartással látja el a települési önkormányzat kötelező feladatát, együtt a családsegítéssel, ami az 1993. évi III. törvény alapján további szociális ellátási kötelezettségünk.
- Amennyiben a jelenlegi működtető a továbbiakban nem kíván részt venni, úgy a feladatellátását a Gondozási központ épületében tervezzük, a jelenleginél költség-hatékonyabban.

V. IGAZGATÁS

- a Polgármesteri Hivatal tevékenysége elemzését követően 2011-ben megtörtént a hivatal átszervezése, létszámleépítéssel. 2012-ben a hivatal 49 tisztviselő foglalkoztatásával látta el helyi és regionális feladatait,
- 2013. január 1-től a járásek kialakításával jelentős szervezeti változások történtek, a feladatok jelentős része a járási irányításhoz került. A szervezeti változásokat követően megvizsgáltuk, hogy a megmaradó feladatokhoz milyen hivatali SZMSZ és milyen létszám szükséges. Ehhez tanulmányoztuk hasonló feladatokat ellátó, hasonló nagyságú települések hivatali szervezetét, létszámát.

VI. TELEPÜLÉSÜZEMELTETÉS

- a városüzemeltetés feladatkörben - mint a legfontosabb helyi közfeladatok ellátásában - már nincs lehetőségünk további kiadáscsökkentésre, mivel olyan minimális összeg áll rendelkezésünkre, illetve a korábbi években forráshiány miatt feladat-elhagyás csak a városüzemeltetést illetően történhetett.
- a feladatok ellátására a különböző szolgáltatókkal kötött szerződések felülvizsgálatát költségcsökkentési céllal elvégezzük
- nagyon magasnak tartjuk a gyermekétkeztetéshez szükséges önkormányzati kiegészítés mértékét. Megvizsgáljuk, részletes számításokat végzünk, hogy kiszámlázott szolgáltatás értékarányos-e. Az önkormányzat számára a legkedvezőbb megoldást választjuk.
- részletes számításokkal vizsgáljuk a közüzemi díj-ráfordítások csökkentésének lehetőségét /gáz,- áram,- víz,- csatorna,-hulladékszállítás/. A számítások adatait figyelembe véve haladéktalanul megteesszük a költségcsökkentést eredményező intézkedéseket.
- a Sportcsarnok esetében minden lépést annak kell alárendelni, hogy funkcióját minél hamarabb betöltse, bevételt produkáljon és mint vagyontárgy az önkormányzathoz

kerüljön.

VII. HEVA KFT

Működtetése szorosan kapcsolódik a köznevelési feladatokhoz. Gazdaságossági számításokat kell végeznünk, hogy további léte milyen szervezeti formában a leggazdaságosabb. Létrehozásakor az ipari park és a strandfürdő üzemeltetése és fejlesztése, valamint lakossági szolgáltatások is a feladata volt, mára kiderült, hogy ezekből semmilyen bevételhez nem jut. Tevékenysége az elmúlt években az önkormányzati bérlakások üzemeltetésére, valamint a saját intézményeink takarítására és karbantartására korlátozódott. Az utóbbi tevékenységek önkormányzat felé történő kiszámlázása többlet kiadást (ÁFA) jelent az önkormányzatnak, ezen többlet kiadások megszüntetésére megoldás lehet a gazdasági társaság „költségvetési szervvé való átalakítása”.

VIII. SZERZŐDÉSEK

A hivatalban dolgozók szakvéleményét figyelembe véve megvizsgáljuk: vannak-e az önkormányzatnak előnyei a Humansoft, Konica, Saldo, Caminus, Pensió szerződésekből adódóan. Amennyiben a számítások nem igazolják az előnyöket, a szerződések felbontásának módját ki kell dolgozni, illetve újakat kell megkötni.

IX. KÖLTSÉGVETÉS

Mindezeknek a reorganizációs, feladatellátás racionalizálását elősegítő intézkedéseknek biztosítani kell az Önkormányzat működési költségvetésének tartós egyensúlyi pályára történő pozicionálását. A felhalmozási költségvetés tekintetében felújítási célok élet-és vagyonvédelem érdekében jelölhetőek ki. Beruházási célok csak magas támogatás-intenzitású projektek esetén vállalhatóak. A reorganizációs költségvetésnek biztosítania kell az egyezségi javaslatban kölcsönösen elfogadott likviditást, másrészt a forgalomképes vagyon értékesítéséből származó bevételt.

4. 2013. évi válságköltségvetés I. forduló tervezete (1. melléklet)

Heves város 2013. évi válságköltségvetési tervezetének bevételi és kiadási főösszege 1 439 916 E Ft. A reorganizációs programban részletezett intézkedések hatására jelentősen átalakult intézményrendszerünk az új központi feladatfinanszírozási rendszerben is hiányt termel, annak ellenére, hogy a tervezet csak a kötelező feladatok ellátását tartalmazza. A hiány összege 98 323 E Ft, mely összeget a 2013. évi költségvetés végleges elfogadásához nullára kell csökkentenünk, mivel 2013. évben működési forráshiánnyal nem fogadhatja el az önkormányzat a költségvetését. Ennek érdekében elsősorban a kötelező feladatok ellátási szintjén kell csökkentenünk amennyiben lehetséges, figyelembe véve azt, hogy egyes feladatok esetében a további létszámcsökkentéssel járó struktúra átalakítás már magának a kötelező feladatnak az ellátását veszélyeztetné.

A 2013. évre tervezett költségvetési számok ismeretében kijelenthetjük, hogy a reorganizációs programban leírt intézkedések hatására nem hogy költségvetési többlet nem keletkezik, hanem még a pénzügyi egyensúlyt sem tudjuk megteremteni. Költségvetési többlet hiányában a hitelezői egyezségi javaslat nem tartalmazhat folyó évre illetve következő évekre vonatkozóan költségvetési kiadásokat, ami kizárja a folyó évi aktuális költségvetések terhére történő hitelezői igények kiegyenlítését, valamint a reorganizációs hitel felvételének lehetőségét.

Heves Város Önkormányzata 2013. évi válságköltségvetése (I. fordulós tervezet)

adatok E Ft-ban

Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
I. Működési költségvetés bevételei	386 418	I. Működési költségvetés kiadásai	1 304 098
Közhatalmi bevételek	260 913	Személyi juttatások	267 387
Intézményi működési bevételek	111 792	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 745
Támogatásértékű működési bevételek	13 713	Dologi kiadások	663 591
Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Működési célú pénzeszköztárvétel államháztartáson kívülről	0	Egyéb működési célú támogatások	302 375
II. Felhalmozási költségvetés bevételei	18 925	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	0
Felhalmozási saját bevételek	710	Felújítás	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	15 215	Intézményi beruházási kiadások	0
Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
Felhalmozási célú pénzeszköztárvétel államháztartáson kívülről	3 000		
III. Kölcsönök	11 047	III. Kölcsönök	11 047
IV. Támogatások	764 094	IV. Tartalékok	124 771
V. Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0		
VI. Irányító szervtől kapott támogatás	0		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 180 484	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 439 916
VII. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele (belső finanszírozás)	161 109		
VIII. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (külső finanszírozás)	0	V. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (külső finanszírozás)	0
IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 341 593	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 439 916
Hiány, többlet összege	-98 323		