

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2018. március 7-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2018. évi költségvetési rendelet II. fordulós tárgyalása

Iktatószám: 372/2018.

Melléklet: 1 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 40. § (6) bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

Megjegyzés: egyeztetésre kerül intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk képviselő-testülete első olvasatban 2018. február 22-én tárgyalta Komló Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló előterjesztést.

Az első fordulóban előterjesztett rendelet tervezet és mellékletei még nem voltak alkalmasak rendeletalkotásra, ugyanakkor számszaki adattartalma alapján a képviselő-testület dönthetett a költségvetés tervezését befolyásoló további tételekről.

A két forduló között ennek megfelelően több, a képviselő-testület első forduló során elfogadott határozatán alapuló módosítások átvezetésére került sor. Ezek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Egyeztetésre és beépítésre kerültek az intézmények maradványösszegei bevételi oldalon a 4. sz. mellékletre. Kiadási oldalon a működési célra felhasználandó tételek a 6.1.1. sz. melléklet tartalék előirányzatai közé kerültek beépítésre 138.169.037 Ft összegben. Ebből vezetői javaslat alapján az intézményi szabad maradvány többlet dologi előirányzatra a GESZ-nél 11.552.002 Ft, Óvodánál 5.827.447 Ft, Könyvtárnál 495.716 Ft. A maradvány fejlesztési célra fordítandó hányada már az első forduló során beépítésre került. E tételek évközi felszabadításáról a kiadások tényleges felmerülésével párhuzamosan gondoskodnunk kell. A szabad maradványból GESZ intézménytől 60 M Ft, Közös Önkormányzati Hivataltól 10 M Ft azzal, hogy vele szemben kiadási előirányzat nem kerül betervezésre gyakorlatilag már most elvonásra került. Az erről szóló végleges formális döntést a zárszámadási rendelet tartalmazza majd.
- A Városgondnokság maradványa – beleértve a közfoglalkoztatás alszámlájához kapcsolódó maradványt is – teljes egészében kötött maradványként szerepel. Természetesen a 2017. évi közmunka program zárását követően az előző évhez hasonló tételes elszámolásra kerül majd sor.
- A GESZ intézmény tekintetében átvezetésre került a 6 M Ft többlet a járulékok előirányzata tekintetében.
- Beépítésre került a Szent Borbála Otthon Np. Kh. Kft. támogatásának megemelése 350.000 Ft-tal, a polgárőrség támogatása 600.000 Ft-tal.
- Megemelésre került a „pályázati előkészítési önerő és megelőlegezési” keret 10 M Ft-tal, hogy a pályázatoknál jelentkező esetleges többletfinanszírozási igényt a tartalék keretek felhasználásnak engedélyezéséig biztosítani tudja, amelyet a tartalék keretek felhasználásának engedélyezését követően vissza kell pótolni.
- A rekultivált hulladék lerakóhoz kapcsolódó tárgyévi környezetvédelmi feladatokra 1 M Ft dologi előirányzat beépítésre került.
- Az Önkormányzat egyéb dologi előirányzata 20 M Ft-tal lett megemelve.
- Az I. fordulóban a 7. sz. melléklet Körtevényes gyűjtőút és Széchenyi István utcai szakasz útfelújítás jogcímnél hibás adat került szerepeltetésre. Az adat a határozattal összhangban javításra került.
- A rendelet végrehajtási rendelkezései kiegészültek.

A tervezés folyamán elkészítettük az első forduló során még hiányzó kötelező táblákat. Az 5.a., 5.b., 5.c. táblázat az önkormányzati és intézményi költségvetéseket köteles, nem köteles, államigazgatási bontásban mutatja be. A 8. sz. melléklet az éven túlnyúló kötelezettségvállalásokat, a 10. sz. melléklet az intézményfinanszírozást mutatja be.

Tekintettel arra, hogy önkormányzatunk sem hitel-, sem kötvénytartozással nem rendelkezik, így az adósságszolgálati táblát nem kellett elkészítenünk. Elkészült az adott kedvezményeket, mentességeket bemutató 12. sz. tábla, illetve kidolgozásra került a 13. sz. melléklet, mely önkormányzatunk előirányzat-felhasználási ütemtervét tartalmazza. Ez kidolgozási módszertana alapján januártól március hónapokban az önkormányzat likviditási terveként is szolgál.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 7.471.876.972 Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 2.747.265.456 Ft, hiánya 244.683.063 Ft-ra nőtt a pályázati önerő többlet és a tévesen tervezett Körtvélyes gyűjtőút és Széchenyi István utcai szakasz útfelújítás beépítése miatt. A működési mérleg főösszege: 4.724.611.516 Ft, hiánya tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra a 4. sz. mellékletre betervezett 261.099.051 Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra. E hiány az I. fordulóhoz képest a beépített tételek egyenlegeként, elsősorban a szabad maradvány részbeni elvonása miatt csökkent.

Fentiekből látszik, hogy az adósságátvállalás és a szigorú költségvetési gazdálkodás ellenére önkormányzatunk továbbra is jelentős működési hiánnyal küzd. Pozitívumként mondható el ugyanakkor, hogy ennek csak egy része kapcsolódik az intézményi működéshez. 192 Mft a tömegközlekedési feladatokhoz kapcsolódó forráshiány, melynek megfizetése korábbi peren kívüli egyezsége, illetve jogszabályi kötelezésen alapul.

A kiegészítő működési támogatás nélkül önkormányzatunk a Dél-dunántúli Közlekedési Központ felé nem, vagy csak részben tudja teljesíteni fizetési kötelezettségét. Az igényelt támogatás csökkentett összegű jóváhagyása esetén a kieső bevételt további radikális kiadáscsökkentéssel, vagy többletbevételek realizálásával lehet kompenzálni.

Költségvetésünk hiánya fentiek szerint teljes egészében fejlesztési hiány, melynek fedezetére a rendeletben foglaltak szerint egyező összegű hitelfelvételre kell sort keríteni. Már az első fordulás tárgyalás során jeleztem, hogy ez akadályokba ütközhet tekintettel a fejlesztési kiadásaink jellegére.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a határozati javaslat 1. sz. melléklete alapján a tervezett hitelfelvétel összege alacsonyabb kötelezettségvállalási limitünknel, így arra jogi oldalról lehetőségünk van, de a hitelfelvételhez továbbra is szükséges kormányzati engedély megkérése.

Emlékeztetem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy már az I. forduló során olyan döntéseket hoztunk, amelyek amellet, hogy növelték az induló hiányt, másik oldalon csökkentik a végrehajtás kockázatát (többlet önerő, többlet egyéb dologi).

Kockázatok között kell megemlíteni a – már korábban szóban elhangzottakkal összhangban – az előttünk álló fejlesztési feladatok közbeszerzését követően esetlegesen jelentkező többlet önerőt, a támogatás lehívások elhúzódását, illetve az esetleges csökkentett finanszírozást.

Saját bevételeink tekintetében az adóiroda részéről jelzett kockázatokat beidézve:

„Korábban, az iroda 2016. évi munkájáról készült beszámolónkban már jeleztük, hogy az adóbevételek teljesíthetőségét illetően kockázatot látunk az ASP rendszer 2018. évi bevezetésében. Azóta annyi előrelépés történt, hogy várhatóan az első féléves adóértesítők kiküldését követően kell átállnunk, így még a jelenlegi, megszokott programunkkal dolgozhatunk addig. Ezt követően az alábbi kockázati tényezők állhatnak elő:

- átváltozást követően kérdéses, hogy maradéktalanul áttemelésre került-e valamennyi adat,
- az adóvégrehajtási cselekmények terén nem kaptunk elegendő képzést, nem tudjuk, hogy a jelenlegi színvonalon képes lesz-e működni az ASP szakrendszer,
- a folyamatos ügyintézés ideje egyértelműen lassulni fog, ez az új program meglehetősen széttagolt felépítéséből fakad, azonnal az ügyfél jelenléte során biztos, hogy nem tudunk hatósági döntést hozni,
- a lelassított ügyintézés kihat a követelések esedékességének idejére is,
- központi, internet alapú lesz az ASP nyilvántartás, nem tudjuk milyen sebességgel működik majd,
- június 1-jétől fel kell dolgozni a 2017. adóévről benyújtott iparüzési bevallásokat, fenti tényezők miatt ez elhúzódhat,
- folyamatosan emelkedik a KATÁS adózók száma iparüzési adóban, akik a jelenlegi helyi szabályaink szerint adómentességet élveznek, így közel 17 millió forint kerül ilyen jogcímen elengedésre, amely összeg emelkedik.

Fenti tényezőkkel is számolni kell 2018-ban, az iroda dolgozói mindent elkövetnek az eredményes munka érdekében, de több körülmény rajtunk kívülálló.”

Másik oldalról a költségvetés lehetőleg hitel nélkül történő végrehajtása során számolhatunk az előző évhez hasonlóan a pályázati tartalékkeretek remélt feloldásával, a kiadási előirányzatok – köztük a kamatkiadások és egyes céltartalékok – alulteljesülésével.

Sajnos fenti kockázatok figyelembevételével az évközi hiányrendezést nem, vagy csak elenyésző mértékben alapozhatjuk az adóbevételi többletre.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a rendelethez kapcsolódó módosító indítvány benyújtására, az SZMSZ-ben foglalt határidőig, azaz kedd délig írásban van lehetőség annak érdekében, hogy a módosító javaslatról a pénzügyi és ellenőrzési bizottság állást tudjon foglalni. A bizottság által támogatott módosítási javaslatok átvezetésére szerdán kerül sor. Ez esetben az aktualizált költségvetési rendelet tervezet egységes szerkezetben kiosztásra kerül.

Amennyiben módosító javaslat nem érkezik be, vagy azt a pénzügyi és ellenőrzési bizottság nem támogatja, úgy átvezetésre nem kerül sor, a könyvvizsgálói vélemény és a pénzügyi és ellenőrzési bizottság írásos véleménye pótlólag kerül kiküldésre. A könyvvizsgálói vélemény ezt megelőzően a pénzügyi és ellenőrzési bizottság ülésén kiosztásra kerül.

Végül, de nem utolsó sorban ezen előterjesztés keretében kell eleget tennem a képviselő-testület azon felkérésének, hogy számoljak be a 2018. január, február hónapokban folytatott előző évi rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2017. évi költségvetés előirányzatainak 2/13-án belül teljesítették működési kiadásait. Kivételt képeznek ez alól a pénzügyi és természetbeni szociális juttatások. Itt az I. forduló során elfogadottak szerint a szezonális hatások miatt nagyobb arányú volt az engedélyezett felhasználás. Fejlesztési kiadások terén kizárólag a már korábban szerződéssel lekötött áthúzódó tételek kiegyenlítésére került sor összhangban a jogszabályi rendelkezésekkel. E tételek a tervezés során beépítésre kerültek a rendelet tervezetbe, így azok 2018. évi költségvetésünk részét képezik.

Mint ahogy a fenti adatokból látható a két forduló között nem sikerült eltüntetnünk sem költségvetési hiányunkat, sem a rendkívüli kiegészítő támogatás iránti igényünket. Már az első forduló tárgyalása során jeleztük, hogy a rendkívüli kiegészítő támogatásból a helyi tömegközlekedés veszteségfinanszírozásához kapcsolódó 192 Mft támogatás elnyerésére

számítunk. E tétel eredményeként a felhalmozási hiány ténylegesen kezelendő összegét 241 MFt-os nagyságrendűnek, míg a működési mérleg rendezendő problémáját 69 MFt-os nagyságrendűnek kell tekintenünk. Úgy gondolom, hogy nyilvánvaló elvárás az, hogy a költségvetés végrehajtási rendelkezései között szerepeltessük azokat az intézkedéseket, amik remélt többletbevételek beérkezéséig is garantálják a költségvetés végrehajthatóságát.

Az intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel, a nemzetiségi önkormányzatok és részönkormányzatok elnökeivel első fordulóban egyeztetjük a tervezetet. Érdemi változás hiányában ismételt egyeztetésre nem kerül sor. A tervezetet tárgyalja valamennyi bizottság.

Kérem, hogy a Komló Város 2018. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és rendelet tervezetet tárgyalják meg, illetve a könyvvizsgáló, valamint a bizottságok véleményének figyelembevételével fogadják el a csatolt rendelet tervezetet, illetve határozati sort.

Jelen előterjesztés a mellékelt rendelet tervezet indokolásaként is szolgál.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a könyvvizsgáló véleményének, illetve a bizottságok javaslatainak figyelembevételével – megtárgyalta Komló Város önkormányzat 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló rendelet tervezetet és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeket, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV Törvény 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinkből eredő fizetési kötelezettségeket 2017-2020. évek vonatkozásában a határozat 1. sz. mellékletében foglaltak szerint állapítja meg.

2. A képviselő-testület kérelmet nyújt be a költségvetés bevételi oldalának biztosítása érdekében működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás elnyerésére. Felkéri a polgármestert és utasítja a jegyzőt, hogy gondoskodjon a költségvetési rendelet rendelkezéseinek megfelelően a költségvetési törvény 3. sz. melléklet I. 10. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím szerinti rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás elnyerésére vonatkozó kérelem benyújtásáról.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a kérelem benyújtása kapcsán szükséges formahatározatot a képviselő-testület nevében és helyett megtegye.

3. A képviselő-testület megismerte a polgármester Komló Város Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 6/2017. (III.10.) rendelet 9. §-a szerinti 2018. január, február hónapokban folytatott önkormányzati és közös önkormányzati hivatali átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolóját és azt tudomásul veszi. Tudomással bír arról, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakának gazdasági eseményei a 2018. évi költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

4. A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési döntések és kötelezettségvállalások megalapozása érdekében a költségvetés elfogadását követően készítse el az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal likviditási tervét, melyet április hónaptól minden hó 20. napjáig az előző havi tényadatok figyelembevételével aktualizálni kell.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Komló, 2018. március 7.

Polics József
polgármester

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése
szerinti saját bevételei 2018-2021. években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2018.	2019.	2020.	2021.
Helyi adóból származó bevételek	803500	820000	840000	850000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	46470	42000	42000	42000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	14000	0	0	0
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	10000	10000	10000
Bírság, pótlék és díjbevétel	4250	4500	4500	4500
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	868220	876500	896500	906500
50%	434110	438250	448250	453250

**A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti
adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési
kötelezettségek
2018-2021. években**

Ügylet megnevezése	2018.	2019.	2020.	2021.
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	244683	200000	200000	200000
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
Váltó kibocsátása	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvétel	0	0	0	0
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú, halasztott fizetés, részletfizetés futamidő végéig	0	0	0	0
Összesen:	244683	200000	200000	200000