

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. november 29-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2018. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: 2531/2018. Melléklet: 5 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi és ellenőrzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C. 4. pont
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet V/C. 4. pont

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) bekezdései alapján a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2018. szeptember 28-i módosítását követően önkormányzati támogatások kerültek megállapításra, pénzeszközök utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

A fenti változásokat részletesen a 3/a. számú melléklet tartalmazza.

A 3/b. melléklet tartalmazza a költségvetés főösszegét nem befolyásoló kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat. A tényleges felhasználásnak megfelelő átcsoportosítások tartalék terhére, illetve a képviselő-testületi döntésnek megfelelő kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatok alapján szerepelnek.

A 3/c. számú melléklet önállóan működő és gazdálkodó intézményenként mutatja a bevételi és kiadási előirányzat-változási és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatokat. Ezek jó része átruházott hatáskörű, a 5/2018. (III.8.) költségvetési rendelet 7.§ (18) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, így e tételek bemutatásával polgármesteri utólagos beszámolási kötelezettségemnek is eleget teszek.

Az intézményi engedélyezett létszámokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtása során számos olyan kiadás realizálódott, melynek fedezete a fejlesztési mérlegbe került betervezésre hitelfelvétel, mint fedezet mellett és ténylegesen működési kiadás formájában valósult meg, illetve a működési mérlegbe került betervezésre és fejlesztési kiadásként valósultak meg. Ezeket részletesen a számszaki mellékletek tartalmazzák. Egyenlegük a fejlesztési hiányt növeli.

Ezzel és az alább ismertetett, a hiányt és a rendkívüli önkormányzati támogatást befolyásoló tételekkel összhangban változik a rendelet 3. §-a azzal, hogy az év végére való tekintettel a költségvetés működési hiányának kompenzálására betervezett összeget a ténylegesen benyújtott REKI pályázat kereszámára kellett csökkentenünk.

Az előző költségvetési rendelet módosítás óta – ahogy azt a rendelet tervezet mellékletei is mutatják – nem történt olyan nagy léptékű változás, ami érdemben befolyásolná a még fennálló hiány nagyságrendjét és annak év végi rendezését.

Az intézmények gazdálkodása a jóváhagyott előirányzatokon belül a Városgondnokság alább részletezett pótigényét leszámlítva kiegyensúlyozottnak mondható.

A Városgondnokság a mellékelt pótigénnyel fordult önkormányzatunkhoz, mint az intézmény fenntartójához. A kérelemben szereplő igényekkel egyetértek, azok jóváhagyását a képviselő-testületnek javaslom. Felhívom a figyelmet arra, hogy a 40/2018. (III.22.) sz. határozat végrehajtásának érdekében jelen rendeletmódosításban zárolásra kerül 22.000.000,-Ft a Városgondnokság dologi előirányzatai közül.

Szintén átvezetésre kerül jelen rendeletmódosításon a GESZ által a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás és az gyermekétkezés üzemeltetési támogatáshoz kapott kiegészítésből az előző rendeletmódosítás keretében elkülönített tartalék a feladathoz kapcsolódó felújításokra történő felhasználásának engedélyezése.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a korábbi rendeleti felhatalmazással élve az előző rendeletmódosítás óta eltelt időszakban a fenti kiegészítő támogatás terhére több felhalmozási kiadásra került sor az érintett intézményeknél. Ez ideiglenesen növeli a fejlesztési mérleg hiányát tekintettel arra, hogy a végleges hiányrendezésre előirányzatilag úgy kerülhet sor a fejlesztési mérlegben, hogy a visszamenőleges, várhatóan februári rendeletmódosításban, a működési mérleg többlete fogja biztosítani a felhalmozási mérleg hiányának hitelből nem fedezett részét. Ugyancsak felhívom a figyelmet arra, hogy az októberi statisztikai adatok alapján az óvodai létszámok alakulása lehetővé tette a korábban elrendelt tartalék felszabadítását a Komló Városi Óvoda költségvetésében.

Az év végéhez közeledve szükségesnek tartom a képviselő-testület tájékoztatását a költségvetés végrehajtását eddig meghatározó és még év végéig várható folyamatokról, a költségvetés teljesüléséről.

A költségvetés végrehajtása terén az előző évhez hasonlóan jelentős bizonytalanságok vannak, egyrészt a benyújtott és még el nem bírált rendkívüli támogatási igényünk, másrészt a bevételi bizonytalanságok miatt. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tárgy évi költségvetésünk sikeres zárása érdekében - az előző évihez hasonlóan - hatalmazzon fel a költségvetési rendelet 7.§ (18) bekezdésén túlmenő mellékelt határozat szerinti intézkedések megtételére.

Ezek közül kiemelten fontosnak tartom, hogy azon pályázatainkat, amelyeknél a támogatás teljes egészében még nem került leutalásra, a készülségi fognak megfelelően finanszírozzuk remélt bevételi többleteink és a hiány rendezéséhez nem szükséges kiadási megtakarításaink terhére, megfelelő likvid forrás rendelkezésre állása mellett. Ugyanezen körbe tartozik az a javaslatom, hogy amennyiben fenti feltételek betartása mellett és a tényleges hitelfelvételünk veszélyeztetése nélkül lehetőség nyílik a volt fürdő épület vételárának teljes kiegyenlítésére, úgy arra hatalmazzon fel a képviselő-testület.

Korábbi évekhez hasonlóan – bár sem az államháztartási törvény és végrehajtási rendelete, sem az Mőtv. nem tartalmaz továbbra sem költségvetési koncepció készítésére vonatkozó előírást – javaslom, néhány a 2019 évi költségvetés tervezését megalapozó határozati pont elfogadását is.

Mint ahogy az Önök által is ismert, költségvetésünk kiadási főösszege 8 MRD Ft fölé nőtt, és ezen belül jelenleg a fenti átvezetéseket követően 389.502.243,-Ft a fejlesztési hitelfelvétel (felhalmozási mérleg hiánya).

Ez az összeg számos olyan tételt tartalmaz, melynek fedezete az Áhsz kormányrendelet alapján működési bevételként tervezendő, de egyértelműen felhasználási célra szolgál. (Pl. eszközhasználati díj, visszaigényelt felhalmozási áfa, stb.)

Ugyancsak technikailag növeli a fejlesztési hiányt minden olyan felhalmozási kiadás, melyet működési előirányzat-megtakarítás (pl.: Városgondnokság dologi előirányzat zárolása), vagy az önkormányzat alapfeladatainak ellátásához kapcsolódó támogatások mint működési bevételek terhére teljesítünk. E tételeket az évközi és jelen rendeletmódosításban is tartalékként szerepeltetjük, későbbi mobilizálásuk és a tényleges működési hiány torzításának elkerülése érdekében.

A mellékelt rendelet tervezet 3. §-a szerint a tartalékok 1.427 MFT nagyságrendű előirányzatából 989 MFT 2019. évre átvivendő maradvány. Így e két összeg különbözete, azaz: 437 MFT az a tartalék, amelynek az év végi tényleges maradványa zárolható a hitelből nem finanszírozott hiány fedezeteként.

A működési mérleg bevételi oldalán jelenleg is 195.282.000,-Ft, a működési hiánnyal megegyező összegű és a benyújtott igényünkhöz igazodó rendkívüli önkormányzati támogatás került betervezésre. A működési hiány csökkentését célzó előirányzat-zárolások jelen rendeletmódosítás részét képezik.

A valós együttes hiány jelenleg még 584.784.243,-Ft-os nagyságrendű.

Ennek kezelésére a működési hiány tekintetében 195.282 eFt összegű rendkívüli önkormányzati támogatási igény került benyújtásra, melyből 181.429 eFt a Dél-dunántúli Közlekedési Központnak a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódóan fizetendő összeg fedezete. (Ez kiadási oldalon a peres ügyek céltartalék egyező összegű hányadaként jelenik meg.)

A kifizetésre csak a támogatás elnyerése esetén kerülhet sor. Támogatás hiányában a januári feladatellátás érdekében valószínűleg saját forrás terhére történő legalább részbeni finanszírozást követelne meg partnerünk.

Fejlesztések terén ismert, hogy számos olyan fejlesztés valósult meg és fog megvalósulni tisztán saját forrásból az önkormányzatnál és intézményeinél, amely jellegénél fogva nem lehet fejlesztési hitelcél. Így a költségvetés tervezésekor szerepeltetett fejlesztési célú hitelfelvétel sem realizálódhat.

Ezzel összhangban tárgyevi fejlesztési hitelfelvételre legfeljebb 54.000.200,-Ft összegben kerül sor, így a fejlesztési kiadások e feletti fedezetét a működési előirányzatok, beleértve a fent említett tartalékokat, megtakarítása, illetve az elért többletbevételek terhére kell biztosítanunk.

Elmondható, hogy mind önkormányzati, mind hivatali szinten jelentősek a megtakarítások. Ki kell emelnem a dologi jellegű kiadások alacsony teljesülését.

Ez a jelentős kiadási megtakarítás a rendkívüli támogatási igényünk kedvező elbírálása esetén lehetőséget biztosít arra, hogy a működésből átcsoportosítsunk hitelből nem fedezhető fejlesztési kiadásaink fedezetére.

Az átcsoportosítás ugyanakkor nem automatikus. Figyelembe kell vennünk az önkormányzatot megillető támogatások költségvetési törvényben rögzített felhasználási szabályait.

Nem várható a tervszámok jelentős megemelése miatt a 2017 évihez hasonló jelentős többlet adóbevétel. A keletkező esetleges többlet a fejlesztési kiadások fedezeteként kerülhet figyelembevételre tekintettel arra, hogy a jogszabályban megfogalmazott azon kitétel, hogy az iparűzési adó elsődlegesen a szociális kiadások fedezetéül szolgál, nálunk nem releváns.

Egyéb céljellegű bevételeink fedezetet nyújtanak jelenlegi adatok alapján szociális kiadásainkra.

A fejlesztési tételek terén még nem vonható meg a végleges egyenleg, de a képviselő-testület előző évihez hasonló felhatalmazása alapján a fel nem használt tartalékok zárolása, az adóbevételi többlet, a kamatmegtakarítás és dologi jellegű megtakarítások révén reményeink szerint rendezhető. Itt kell kezdeményeznem, hogy a képviselő-testület a költségvetési rendeletben részben megelőlegezésre biztosított előirányzaton túl hagyja jóvá a teljesülő, de pályázati forrás hiányában ki nem egyenlíthető tételek előfinanszírozását.

Ahogy már említettem a működési mérleg tartalmazza a benyújtott rendkívüli önkormányzati működési támogatás elbírálásának hiányából adódó bizonytalanságot. E bizonytalanságot a határozati javaslatban foglaltak szerint javaslom kezelni.

Végül, de nem utolsósorban emlékeztetem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Magyarország 2019 évi költségvetéséről szóló törvény a nyár folyamán elfogadásra került. Számos ehhez kapcsolódó, illetve költségvetésünket egyéb szempontból meghatározó jogszabály módosítására került sor, sok jelenleg is folyamatban van.

A jövő évet megalapozó jogalkotási folyamat lezárása és a fent említett minisztériumi döntések szükségesek a költségvetés tervezetének összeállításához. Alapelveként ugyanakkor szükségesnek tartom kimondani - látva az idei évi költségvetés tervezését és végrehajtását - hogy a 2019 évi költségvetés a működés tekintetében bázis szemlélettel kerüljön megtervezésre azzal, hogy a jogszabályváltozásokból adódó szerkezeti változásokat és szintrehozásokat a személyi jellegű juttatások és járulékok tekintetében be kell építeni.

A dologi jellegű kiadások terén az egyedi döntéseken alapuló változásokat át kell vezetni, az e feletti egyszeri és folyamatos igényeket az első forduló során be kell mutatni. A tartalékokat és a fejlesztési kiadásokat elemi szintről kell megtervezni. A fejlesztési kiadások terén továbbra is az elfogadott és szerződéssel lekötött, elfogadott, egyéb igény kategóriák szerinti bontást kell alkalmazni.

A társult feladatellátáshoz kapcsolódó finanszírozási tételeket a tárulási tanács döntései, illetve a lehívható állami támogatások ismeretében kell megtervezni. A működési célú pénzeszköz-átadásokat előző évi szinten számszakilag be kell építeni, az ettől való eltéréseket igény szinten kell az első forduló során jelezni.

Felhívom a figyelmet arra, hogy az áthúzódó pályázati előlegek miatt igen magas, de túlnyomó részben kötött maradvánnyal számolhatunk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pénzügyi és ellenőrzési, a jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottságok, illetve a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével az előterjesztést tárgyalja meg és fogadja el a határozati javaslati sort és a mellékelt rendeletmódosítást.

Jelen előterjesztés egyben a rendelet tervezet indokolásaként is szolgál.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a pénzügyi és ellenőrzési, valamint a jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottságok javaslatainak, valamint a könyvvizsgáló véleményének figyelembevételével – a költségvetési rendelet módosításáról szóló előterjesztést megtárgyalta és meghozta az alábbi határozatot:

I.

1. A képviselő-testület a költségvetési rendelet 7. § (18) bekezdésében foglalt felhatalmazással összhangban az alábbi saját hatáskörű rendeletmódosítások végrehajtására hatalmazza fel a polgármestert:

A./ Amennyiben a kiegészítő működési támogatási kérelem teljes összegben jóváhagyásra kerül, úgy felhatalmazza a polgármestert az adóbevételi előirányzatokhoz képest elért többletbevétel, a fejlesztési mérleg kiadásainak előirányzat-maradvány zárolása, valamint az önkormányzat dologi jellegű és tartalék előirányzatainak zárolásán alapuló – a szükséges mértékű adóbevételi összeg működésből fejlesztésbe történő átcsoportosítását is magában foglaló –

előirányzatok átcsoportosítására a jelen rendeletmódosításban nem rendezett hiány kezelése érdekében.

- B./** Amennyiben nem kerül jóváhagyásra, illetve leutalásra önkormányzatunk részére a kért kiegészítő működési támogatás, úgy az A./ pontban felsorolt intézkedéseken felül a képviselő-testület a peres ügyek céltartalék zárolását rendeli el. Elrendeli továbbá az e felett kieső támogatási bevétellel egyező összegű működési céltartalék zárolását.
- C./** Amennyiben a költségvetésben szereplő összegnél alacsonyabb összegű kiegészítő működési támogatás kerül jóváhagyásra és leutalásra, úgy annak felhasználására a támogatói okiratban foglalt célok betartásával kerülhet sor. A különbség rendezése érdekében az A./ pontban foglalt intézkedéseken túlmenően a B./ pont szerinti intézkedések részleges végrehajtását hagyja jóvá. Ennek megfelelően a peres ügyek céltartalék terhére az eredeti célnak megfelelő, de csökkentett összeg kerülhet kifizetésre.
- 2.** Az 1./ pontban szereplő intézkedések nem veszélyeztethetik a személyi jellegű juttatások kifizetését, illetve az intézmények folyamatos működését, de szükség esetén a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a közös önkormányzati hivatal esetleges feladattal nem terhelt előirányzat maradványainak hiány kezeléséhez szükséges mértékű zárolására is.
- 3.** Amennyiben az 1. és 2. sz. határozati pont végrehajtását követően átcsoportosítható előirányzat és likvid fedezet áll rendelkezésre, úgy annak a terhére felhatalmazza a polgármestert elsődlegesen az utófinanszírozott pályázati tételek bevétel hiányában történő rendezésére, másodlagosan a Barnamezős terület rehabilitációja Komlói belterületén TOP-2.1.1-16-BA1-2017-00003 sz. pályázathoz kapcsolódó ingatlanadásvétel hitel folyósítás hiányában történő részbeni vagy teljes kiegyenlítésére, amennyiben ez a tényleges hitelfelvételt nem veszélyezteti.
- 4.** A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az 1./ pontban foglaltak végrehajtásáról az átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztató keretében számoljon be.

II.

1. A 2019. évi költségvetési rendelet tervezési munkáinak megalapozása érdekében a képviselő-testület utasítja a jegyzőt, illetve az érintett intézményvezetőket a költségvetés bázis szemléletű tervezésére.
2. A személyi jellegű juttatások és járulékok tervezése során a helyi döntéseken és jogszabályi változásokon alapuló szerkezeti változásokat és szinterehozásokat át kell vezetni, különös tekintettel az ágazati bérfejlesztések, a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális hozzájárulási adó változására.

A képviselő-testület egyetért azzal, hogy az ágazati bérfejlesztésből nem részesülő munkavállalók bérének felzárkóztatása, a munkavállalók megtartása és az üres álláshelyek feltöltése érdekében többlet forrást kell biztosítani az érintett intézmények részére.

Alapelvként rögzíti, hogy függetlenül a minimálbér és a garantált bérminimum változásától és annak finanszírozásától a fent említett munkavállalói kör esetében az őket foglalkoztató intézmények költségvetésében a nem finanszírozott hányadnak megfelelő összegű támogatást továbbra is fenntartja annak érdekében, hogy a megemelt garantált bérminimum és minimálbér feletti differenciálás lehetőségét fenntartsa.

Amennyiben az érintett dolgozói körben finanszírozás változás keretében a bértábla változásától függetlenül kerül sor központi intézkedésre, úgy a beérkező többlet támogatás fenti forráson felül differenciált általános bérfejlesztés forrásául szolgál.

A központi forrás megszerzése érdekében a képviselő-testület szándékát fejezi ki a köztisztviselői illetményalap megemelésére vonatkozóan.

Felkéri a polgármestert, hogy fentiek figyelembevételével a költségvetés I. fordulós tárgyalása során tegyen javaslatot a probléma kezelésére.

3. A dologi jellegű kiadások terén az egyedi döntéseken alapuló változásokat át kell vezetni, az e feletti egyszeri és folyamatos igényeket a költségvetés első fordulós tárgyalása során be kell mutatni.
4. A fejlesztési kiadásokat elemi szintről kell megtervezni a korábbi éveknek megfelelő elfogadott és szerződéssel lekötött, elfogadott és egyéb igény bontásban.
5. A társult formában ellátott feladatokhoz kapcsolódó tételeket a társulási tanács döntéseinek, illetve a lehívható állami támogatásoknak az ismeretében kell betervezni.
6. Az első fordulós tervezetben a működési pénzeszköz átadásokat a 2018. évi terv szinten kell szerepeltetni azzal, hogy az esetleges többletigényeket be kell mutatni.
7. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan gondoskodni kell a céltartalékok, különös tekintettel a peres ügyekre és a pályázatokra.
8. Működési mérleg hiány nem tervezhető, a rendelkezésre álló bevételek és kiadások különbözete közötti negatív egyenleg esetén, azzal egyező összegű rendkívüli önkormányzati működési támogatási igényt kell betervezni.
9. Amennyiben a 8. pont szerinti tervezésre kerül sor, úgy a költségvetés tervezését alá kell rendelni a rendkívüli önkormányzati működési támogatás feltételeinek.
10. A fejlesztési mérleg hiánya nem haladhatja meg önkormányzatunk kötelezettségvállalási limitjét.

III.

1. A 2018. év zárása során az elszámolási kööttségek figyelembe vételével törekedni kell az áthúzódó saját forrás terhére biztosított pályázati önerők maradványként történő átvitelére a 2019. évi fejlesztések megalapozása érdekében.

2. A képviselő-testület a jelen rendeletmódosítás keretében a közterületi hulladékgyűjtőkhöz kapcsolódó többlet forrást biztosítja, egyúttal egyetért azzal, hogy a 2019. évi költségvetés összeállítása során ezt a többletet a Városgondnokság intézmény költségvetésében szintrehozás keretében szerepeltesse.
3. A képviselő-testület tudomással bír arról, hogy a hó- és síkosságmentesítési feladatokra a Városgondnokság költségvetésében bázisként betervezett előirányzat a megnövekedett költségek miatt várhatóan már a 2019. január 1-től 2019. április 15-ig terjedő időszakban felhasználásra kerül. Ennek következtében a teljes éves feladatellátáshoz szükséges többlet jóváhagyásáról a 2019. évi költségvetési rendelet első fordulós tárgyalása során dönteni kell.
4. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy azon projektek esetében ahol a tárgy évi teljesülés nagyobb mint az eredetileg tervezett, ott a többlet kiadás fedezetét a belső finanszírozási arányok megtartása mellett, a 2019. évre átvendő pályázati tartalék terhére részben, vagy egészében biztosítsa az előirányzat-változások visszamenőleges átvezetése mellett.
5. A Gazdasági Ellátó Szervezet és Komló Városi Óvoda felhatalmazást kap arra, hogy gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás és az ahhoz kapott kiegészítő támogatás jelen rendeletmódosításban felszabadított maradványát a támogatás felhasználási szabályainak figyelembevételével a működést nem veszélyeztetve a feladathoz kapcsolódó felhasználási kiadások céljára használja fel utólagos beszámolási kötelezettség mellett összhangban a 19/2018. (IX.29.) sz. rendelet 4. §-ában foglaltakkal.

Határidő: 2018. december 30. a tárgyévi költségvetés érintő intézkedésekre
2019. február 28. a beszámolásra, visszamenőleges módosításra és a 2019. évi költségvetés tervezésére

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2018. november 22.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
 ____/2018. (____) önkormányzati
R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 5/2018. (III.8.) SZÁMÚ RENDELET M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Komló város 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 5/2018. (III.8.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A város 2018. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	8.370.530.797 Ft
b./	kiadás főösszege:	8.760.033.040 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	389.502.243 Ft

(2) A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	2.875.928.387 Ft
b./	kiadás főösszege:	3.265.430.630 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	389.502.243 Ft

(3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	5.494.602.410 Ft
b./	kiadás főösszege:	5.494.602.410 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	1.600.317.314	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	288.056.197	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.302.174.770	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	3.260.430.630	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	2.309.054.129	Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 285 főben állapítja meg.		
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 500 főben állapítja meg.”		

2. §

A Kvr. 3. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 389.502.243 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 195.281.574 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére a 5.000.000 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál. A hitellel kapcsolatos következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított. „

3. §

A Kvr. 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

A költségvetés tartaléka 1.427.093.226 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék:	1.427.093.226 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2019-re átvendő maradvány:	989.269.032 Ft”

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2018. november 29.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester