

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2016. február 18-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2016. évi költségvetési rendelet I. fordulás tárgyalása

Iktatószám: 2418/2016.

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!

A 2015. évi költségvetés tervezését megelőzően – jogszabályi kötelezés hiányában – nem fogadtunk el költségvetési koncepciót a 2015. évi költségvetés tervezési folyamatainak megalapozása céljából. Ez azzal járt, hogy a költségvetés I. fordulós tárgyalása során utólag tudtuk tisztázni a tervezési alapelveket.

Ennek figyelembevételével, bár törvényi kötelezés továbbra sincs a koncepció elfogadására vonatkozóan, a 168/2015. (XII.10.) sz. határozatunkban, annak II. fejezetében elfogadtuk a 2016. évi költségvetés tervezés során alkalmazandó alapelveket. Ezek figyelembevételével került sor a jelen előterjesztéshez mellékelt rendelet tervezet, illetve az azt megalapozó intézményi költségvetések összeállítására.

A korábbi évekhez hasonlóan bázis szemléletű tervezésre került sor azzal, hogy a helyi döntéseken és jogszabályváltozásokon alapuló szerkezeti változások és szintrehozások átvezetésre kerültek mind kiadási, mind bevételi tételek tekintetében. Előző évekhez hasonlóan a fejlesztési kiadások elemi szintről kerültek megtervezésre. A társult formában ellátott feladatok tekintetében a társulási tanács által elfogadott költségvetés számai kerültek beépítésre.

A tervezet tartalmazza az előző évi maradvány összegét az önkormányzat tekintetében, míg az intézmények esetében a maradványból a pályázatokhoz kapcsolódó összeg került csak betervezésre összhangban a betervezett kapcsolódó kiadási összegekkel. Az intézményi pénzmaradvány fennmaradó hányada két forduló között kerül majd beépítésre hasonlóan az előző évhez. Előre jelzem, hogy a maradvány egy része feladattal terhelt, melyet a céljellegű felhasználás érdekében mindenképp biztosítani kell majd az intézmények részére, míg az e feletti szabad maradvány felhasználásáról a zárszámadás keretében dönthet véglegesen a képviselő-testület. Javaslom, hogy ez utóbbi kategória esetében a két forduló között a beépített bevétellel egyező összegű céltartalék kerüljön szerepeltetésre, melynek felhasználásáról majd az I-III. negyedéves bevételi teljesülés függvényében dönthetünk.

Öröndöses tény, hogy a 2015. év pályázati és beruházási dömpingje ellenére hitelfelvétel nélkül tudtuk zárni az előző évet annak ellenére, hogy 2015. évi pályázataink lezárása érdekében több tízmillió forintos nagyságrendben kellett megelőlegeznünk utófinanszírozott pályázati tételeket. E tételek 2016-ban javíthatják fejlesztési mérlegünk bevételi oldalát.

Ugyancsak nagymértékben hozzájárult a 2015. évi költségvetésünk végrehajtásához a 200 Mft-os rendkívüli működési támogatás, mely teljes egészében átutalásra került a Dél-dunántúli Közlekedési Központ részére. Végül, de nem utolsósorban az adóbevételi terv jelentős túlteljesülése, illetve a kiadási előirányzat megtakarítások – köztük a közös önkormányzati hivatal alulfinanszírozása – kellettek ahhoz, hogy fejlesztési hitelfelvétel nélkül is megvalósítsuk fejlesztéseinket, illetve szükség esetén fentiek szerint előfinanszírozzuk azokat.

Ez utóbbi tételeket a költségvetés II. fordulós tárgyalását megelőzően előterjesztésre kerülő visszamenőleges rendeletmódosítás részletesen be fogja mutatni.

Az államháztartási számviteli és beszámolási rendszer előző időszakban alapvetően megváltozott. A 2015. év zárása jelenleg is zajlik, az előre hozott beszámolási határidők hátráltatták a költségvetés tervezését.

Az Áht. 24. §-a szerinti határidőn belül kerül sor a költségvetés I. fordulós előterjesztésére. Hivatkozott paragrafus (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés megküldésével.

Önkormányzatunk SZMSZ-ében foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az első forduló, február 18-i tárgyalás alapja. A két forduló tárgyalás lehetővé teszi, hogy a képviselő-testület javaslatai alapján esetleges szerkezeti, vagy egyéb tartalmi változások átvezetésére kerülhessen sor.

Az első forduló tárgyalása során a költségvetés ún. alaptáblái kerülnek kiküldésre a korábbi évek gyakorlatának megfelelően. Ezek: az egyes kiadási és bevételi jogcímeket rovatonként, illetve előírt államháztartási tagolásban tartalmazó táblák, az ezeket összesítő táblák, beleértve a költségvetés részmérlegeit és összevont mérlegét bemutató táblákat is. Csak a második fordulóban kerülnek kiküldésre az intézményi kiadásokat köteles, nem köteles és államháztartási feladatok szerint megbontó 5/a., 5/b., 5/c., továbbá a tartós kötelezettségvállalásokat, adott kedvezményeket, mentességeket, az intézményfinanszírozást, az előirányzat-felhasználást és a likviditási tervet bemutató 8., 10., 12., 13., sz. táblák.

Fentiekre tekintettel a kiküldött anyag rendeletalkotásra még nem alkalma. A két forduló között kiegészítésre kerül a képviselő-testület által elfogadott módosító javaslatokkal, illetve a még hiányzó számszaki táblákkal. A költségvetés leadására, illetve a hozzá kapcsolódó adatszolgáltatások kezelésére szolgáló, MÁK által üzemeltetett KGR rendszer 2016-tól az állami támogatások tekintetében a korábbi ezresítéssel szemben elvárja a forintban történő adatszolgáltatást. Ez az információ a múlt héten jutott tudomásunkra, így a rendelet tervezet számain a két forduló között forintosítanunk kell. A költségvetés végleges elfogadása is ebben a formában történhet. A két forduló között természetesen sor kerülhet az esetleg még felmerülő adatpontosításokra is.

Hasonlóan az előző évekhez az első forduló során el kell fogadnunk az intézményi, beleértve a közös önkormányzati hivatali kiemelt előirányzatokat. A korábbi évekhez képest előrehozott költségvetési leadási határidő teljesítése érdekében erre feltétlenül szükség van, hiszen az intézményeknek ezen számok birtokában kell véglegesíteniük a MÁK-nak leadandó elemi költségvetéseiket. Természetesen már a tervezés folyamán is, részben ennek a munkának a megkönnyítése érdekében, a rovatrendnek megfelelő bontású intézményi költségvetés tervezésre került sor. Felhívom a figyelmet arra, hogy ez utóbbi elemi költségvetés készítési kötelezettség jogszabályi előíráson alapul.

A tárgyalás során véglegesíteniünk kell a beruházási célokat, felújítási feladatokat, illetve egyéb fejlesztési kiadásokat a 7. sz. melléklet elfogadásával. Jóvá kell hagyni a nem költségvetési szervi támogatások keretösszegét a 11. sz. mellékleten. E döntések hiányában nem lehet érdemben dönteni a hiány kezelésére irányuló intézkedésekről, illetve azok finanszírozásának formájáról.

A kiküldött rendelet tervezet 1. sz. melléklete az összevont, 2. sz. melléklete a működési, 3. sz. melléklete a fejlesztési mérleg adatait tartalmazza. Továbbra is él a működési hiány tervezésére vonatkozó jogszabályi tilalom, ugyanakkor az előző évekhez hasonlóan megvan az a lehetőség, hogy pótlólagos önkormányzati költségvetési támogatás betervezésével hozzuk egyensúlyba működési mérlegünket.

Jelen tervezetben a működési mérleg egyensúlya 132.959 eFt rendkívüli működési támogatás betervezésével biztosítható. Ez az előző évinél jóval alacsonyabb összeg, ugyanakkor szerkezetileg megvizsgálva rosszabb képet mutat, mint a 2015. évi elfogadott 227.358 eFt-os eredeti előirányzat. Abból ugyanis 200 MFt a Dél-dunántúli Közlekedési Központnak

átadandó peres ügyes céltartalék kapcsán került betervezésre (és elnyerésre) és csak az a feletti 27 Mft-os hányad kapcsolódott egyéb kiadásokhoz. (Megjegyzem ez utóbbi tétel nem került megítélésre.)

A mostani tervezetben a 132.959 eFt-ból 55 Mft kapcsolódik a Dél-dunántúli Közlekedési Központnak átadandó összeg kapcsán képzett céltartalékhoz.

Felhívom a figyelmet arra, hogy amennyiben nem, vagy csak részben kerül megítélésre a kiegészítő támogatás, úgy a kieső bevétellel egyező összegben csökkentenünk kell a kiadásainkat is a jogszabályi feltételnek való megfelelés érdekében. Összességében elmondható, hogy a működési mérleg főösszege 3.135.698 eFt, mely kisebb, de hasonló nagyságrendű, mint az előző évi 3.354.639 eFt.

A fejlesztési mérleg tekintetében jelentős változást tapasztalunk az előző évhez képest. A kifutó pályázatokkal összhangban e részmérleg főösszege és hiánya egyaránt jelentősen kisebb, mint az előző évben. Tervezetünkben 300.099 eFt-os kiadási főösszeg mellett 207.915 eFt fejlesztési hiány mutatkozik. Ezzel szemben előző évben a kiadási főösszeg 1,1 milliárdos, az induló hiány 391.903 eFt volt.

Ezek után értelemszerűen az 1. sz. melléklet szerinti összevont mérleg is alacsonyabb 3.435.797 eFt főösszegű és 207.915 eFt hiányú, mint az előző évi.

A fejlesztési mérleg zsugorodása arra vezethető vissza a fentiekben már ismertetetteken felül, hogy a „közzétett pályázati menetrend” alapján 2016. az előkészítés éve. A jelen előterjesztéssel egyidejűleg tárgyalandó pályázatok tényleges kivitelezése várhatóan a 2017-2018-as évekre húzódik át, ennek megfelelően állítottuk össze a 7. sz. mellékletet.

A végleges kötelezettségvállalási limit számításokat könyvvizsgálónkkal egyeztetve a második fordulóra terjesztjük elő, de elmondható, hogy a 207.915 eFt-os fejlesztési hitelfelvétel erről az oldalról biztosan nem ütközik akadályba.

Mindemellett a fejlesztési hiány okai és finanszírozási problémái hasonlóak az előző évihez:

- Az államháztartási számviteli és beszámolási rendszer továbbra is valamennyi, az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételt működési bevételként kezel. Ennek megfelelően a fejlesztési mérleg bevételi oldala szinte kizárólag a pályázatokhoz kapcsolódó pénzeszköz-átvételeket, illetve a fejlesztési pénzmaradványt tartalmazza. Ez az előző évekhez hasonlóan torzítja a működési és a fejlesztési mérleg egyenlegét. Fel kell hívnom a figyelmet arra, hogy a jelenlegi tervezetben nem szereplő 2015. évi fogyasztási adatok alapján 2016-ban fizetendő vízi közmű bérleti díj is a működési bevételeket fogja növelni annak ellenére, hogy a befolyó bevételt a vízi közmű szolgáltatásról szóló törvény értelmében kötelezően fejlesztési kiadásra kell fordítani.
- Továbbra is fejlesztési kiadásként kell szerepeltetni a kis értékű eszközök beszerzését.
- Az előző évektől eltérően folyamatban lévő pályázatok hiányban elkülönült önerő alap nincs, az a tervezési kerettel összevonásra került, de jellegében hasonló szabályozást kell kialakítani, mint az előző évi. E szerint az év közben esetlegesen elnyert és folyósított pályázati önerő támogatás a fejlesztési hiányt csökkentő tételként jelenik meg a rendeletmódosításokkor.
- Az elmaradó, illetve áthúzódó fejlesztések folytán ugyancsak csökkenhet a kapcsolódó finanszírozási igény.
- Végül, de nem utolsó sorban, hasonlóan az előző évhez problémát okoz az, hogy a 7. sz. melléklet kiadási tételei közül jó néhány nem felel meg a bankok által elvárt és jogszabályban is rögzített hitelcél elvárásoknak. E tételek esetében, hasonlóan az előző

évhez, többletbevételek és kiadási megtakarítások biztosíthatnak ténylegesen fedezetet.

Fenti problémák tekintetében több mint egy éve folynak egyeztetések a MÁK, illetve az NGM illetékeseivel, így rövidtávon fenti strukturális problémák orvosolása nem várható.

A költségvetés tervezése során előkerült néhány speciális, vagy a koncepció határozati sorának összeállításakor még nem ismert tényező, amelynek beépítése indokolt volt:

- A CSOK kapcsán a várhatóan növekvő igények kielégítése érdekében megemeltük a lakáscélú támogatás keretösszegét.
- Zobákpusztá-Gesztenyész Településrészi Önkormányzat használatba kívánja venni a volt gesztenyési klub-presszó épületét. Ehhez kapcsolódóan az alaptámogatás felett a többi részönkormányzati ingatlanhoz hasonlóan légköbméter arányos kiegészítő támogatási összeg került betervezésre.
- Az adóbevételi terv teljesítésének ismeretében, illetve a várható konjunkturális folyamatok figyelembevételével felemelésre került az adóbevételi előirányzat.
- Az előző évnek megfelelő nemzetiségi önkormányzati támogatásokat már az első forduló során véglegesíteni kell annak érdekében, hogy a nemzetiségi önkormányzatok is jogszabályi határidőn belül elfogadhassák költségvetési határozataikat.
- A 2016. évi Start-pályázatok még nem kerültek elbírálásra. Jelenlegi információink szerint az előző évtől eltérően nem szükséges önrész biztosítása. Ez jelentős kiadás-megtakarítást eredményez az előző évhez képest, ugyanakkor a projektek értelmes megvalósítása érdekében a pályázatban elszámolható dologi kiadásokon felül 50 MFt céltartalék került betervezésre a többlet dologi igény fedezetének biztosítására.
- Céltartalékok között tervezésre került a cikói hulladékgazdálkodási rendszer kapcsán vállalt készfizető kezesség fedezete, mely reményeink szerint év közben felszabadul és hiánycsökkentő tételként vehető majd figyelembe.
- A Városgondnokság intézmény költségvetésébe a két forduló között indokolt lenne beépíteni 7 MFt többlet személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatot a hozzá kapcsolódó kettő fő létszámmal együtt a középvezetői szint megerősítése érdekében.
- Ugyancsak a Városgondnokságnál két forduló között be kell építeni az intézmény könyveiben aktivált térfigyelő kamerák áramdíját, illetve felügyeleti karbantartási költségét. Ugyanitt a közvilágítás indokolt átprogramozása érdekében be kell építeni annak költségét.
- A GESZ és a KLIK között egyeztetések zajlanak az EGYMI intézmény működési költségeinek megosztása tekintetében. Jelenlegi információk alapján a megosztási arányok számunkra hátrányosan módosulnak, ezzel kapcsolatban pótlólagos költségeink merülnek fel, melyeket két forduló között a GESZ költségvetésébe be kell építeni.
- Végül, de nem utolsó sorban a Dél-dunántúli Közlekedési Központ vezetése részéről szóban jelezték, hogy kezdeményezni fogják az előző évi elszámoláson túl ez év tekintetében a korábbiakhoz hasonló 50 MFt összegű tárgyévi előleg biztosítását. Ez esetben a képviselő-testületnek erről döntenie kell, a fedezetet pedig a kiegészítő működési támogatás keretösszegének felemelésével tudjuk csak biztosítani.
- Sajnálatos tény, hogy a lakásértékesítési alap kiürült. Tárgyévi bevétele a társasházak felé fizetendő felújítási alap töredékét fedezi. Ennek megfelelően valamennyi korábban megszokott önkormányzati lakásokhoz, lakáshoz jutáshoz kapcsolódó kiadás fedezetét folyó bevételeink terhére kell biztosítanunk.

- A jelenlegi tervezetbe a pénzbeni és természetbeni szociális juttatások tekintetében a szociális iroda által kért tételek maradéktalanul betervezésre kerültek. Tekintettel arra, hogy előző évben januártól március hónapokban még fizettünk ki olyan juttatásokat, amelyek április 1-től a kormányhivatal járási kirendeltségéhez kerültek át, így a betervezett előirányzat alacsonyabb a 2015. évi eredeti előirányzatnál.
- A korábbi évekhez képest jelentősen magasabb támogatási összeg szerepel a 11. sz. mellékleten a nem költségvetési támogatási soron, mint előző évben. Reméljük ezzel elkerüljük az évközi pótigények tárgyalását.
- Hasonlóan az előző évhez a 2015. december végén leutalt 2016. évi előleg összege egyik oldalon a működési pénzmaradvány része, másik oldalon pedig tárgyévi előleg-elszámolási jogcímen kiadási tételként jelenik meg.

Fenti felsorolásból látszik, hogy a két forduló között még néhány kiadást növelő tétel beépítésére mindenképp sort kell kerítenünk. Ez egyúttal a működési mérleg hiányaként jelenne meg, melyet a kiegészítő működési támogatás egyező összegű megemelésével tudunk csak kompenzálni. Nyilvánvalóan látszik, hogy önkormányzatunk e kiegészítő támogatás biztosítása nélkül csak korlátozottan tudná ellátni alapfeladatait, illetve még részben sem tudna helytállni a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódó – korábbi ítéleten alapuló – fizetési kötelezettségeinek.

Az előterjesztett rendelet tervezet az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint egyeztetésre kerül a költségvetési szervek vezetőivel, illetve a szakszervezetekkel. Az egyeztetés eredményét írásban rögzítjük. Az előterjesztést valamennyi bizottság tárgyalja. A pénzügyi és ellenőrzési bizottság írásos véleménye a testületi ülést megelőzően kerül kiosztásra. Az előterjesztés megküldésre kerül a könyvvizsgálónak véleményezésre. A vélemény a pénzügyi és ellenőrzési bizottság ülésén kerül kiosztásra, illetve a képviselők részére is kiküldésre kerül.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy Komló Város Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló első fordulás előterjesztést és rendelet tervezetét tárgyalja meg és a bizottsági vélemények figyelembevételével fogadja el az alábbi határozati javaslatot a költségvetési rendelet második fordulóra történő véglegesítése érdekében.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, az intézményvezetők és bizottságok javaslatainak figyelembevételével – első olvasatban megtárgyalta Komló Város Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület az előterjesztés mellékletét képező rendezet tervezet 5. sz. melléklet kiemelt előirányzatai szerint jóváhagyja az intézményi keretszámokat. Ugyancsak jóváhagyja a közös önkormányzati hivatal keretszámait tartalmazó 6.2. sz. mellékletet. Utasítja az intézményvezetőket az intézmények elemi költségvetésének határidőre történő előkészítésére.
2. Jóváhagyja a 7. sz. melléklet szerinti beruházási célokat, felújítási feladatokat, fejlesztési célú pénzeszköz-átadásokat és a fejlesztési hitelekhez kapcsolódó kiadásokat. Utasítja a jegyzőt a hiányzó altáblák előkészítésére. A 7. sz. melléklet fejlesztési tételeinek megvalósítása során a rendelet tervezet 7. §-ban szereplő részletszabályok szerint kell eljárni.

3. A képviselő-testület egyetért az előterjesztésben ismertetett két forduló között átvezetendő tételek beépítésével. Tudomásul veszi, hogy azok a költségvetés működési hiányát növelik. A működési mérleg egyensúlyának biztosítása érdekében egyetért a már jelenleg is szerepeltetett kiegészítő működési támogatási igény egyensúly biztosításához szükséges mértékű felemelésével.
4. A második fordulás előterjesztés során nevesíteni kell a tervezett hitelfelvételek visszafizetésének forrását, összhangban az állami számvevőszék korábbi megállapításaival.
5. A képviselő-testület az ismertté vált tételeken túl nem ismer el további egyszeri, illetve folyamatos igényeket, ugyanakkor erre való tekintettel a szabad maradvány céltartalékba helyezésén túl nem rendel el tartalékképzési kötelezettséget az intézményi költségvetések terhére.
6. Amennyiben a kiegészítő működési támogatás jogcímen elnyert összeg realizálódik, úgy annak terhére haladéktalanul rendezni kell a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódó pénzeszköz-átadási kötelezettséget.
7. A képviselő-testület egyetért és jóváhagyja a komlói nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtandó támogatás összegét a 2015. évi támogatási összeggel megegyezően.
8. A képviselő-testület egyetért a településrészi önkormányzatok differenciált támogatásával, jóváhagyja a tervezetbe beépített összegeket.
9. A képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:
 -
 -
 -
 Utasítja a jegyzőt a javaslatok két forduló közötti átvezetésére.

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint
Felelős: Polics József polgármester
 dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző
 intézményvezetők

Komló, 2016. február 11.

Polics József
 polgármester