

ELŐTERJESZTÉS
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. március 3-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet tervezete

Iktatószám: 2418-2/2016. 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 (arpad.tompa@admu.hu)

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk képviselő-testülete első olvasatban 2016. február 18-án tárgyalta Komló Város Önkormányzat 2016. 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 az elemi költségvetés elkészítéséhez szükséges intézményi kiemelt előirányzatokról, illetve a költségvetés tervezését befolyásoló további tételekről.

A két forduló között ennek megfelelően több, a képviselő-testület első forduló során elfogadott határozatán alapuló, illetve néhány időközben felmerült tétellel kapcsolatos előterjesztői jogú módosítás átvezetésére került sor. Ezek az alábbiak:

- Egyeztetésre és beépítésre kerültek az intézmények maradványösszegei bevételi oldalon a 4. sz. mellékletre, illetve kiadási oldalon a működési célra felhasználandó tételek a 6.1.1. sz. melléklet tartalék előirányzatai közé. (A maradvány fejlesztési célra fordítandó hányada már az első forduló során beépítésre került.) Ezen átvezetések növelték a működési mérleg, illetve az összevont mérleg főösszegét, de a hiány mértékét nem befolyásolták. A maradvány jelentős hányada kötötten felhasználandó. E tételek évközi felszabadításáról a kiadások tényleges felmerülésével párhuzamosan gondoskodnunk kell. A szabad maradvány tekintetében javaslok a képviselő-testületnek a rendelet 7. § (19) bekezdésében szereplő szabályozás elfogadását, miszerint a maradvány ezen hányadát a finanszírozás során figyelmen kívül kell hagyni és folyósításáról a testület a költségvetés 1-8. havi teljesítésülése, illetve az adóbevételi terv szeptemberi teljesülése függvényében dönt. Ez ebben a formában belső tartalékot képez a költségvetésen belül.
- A 7. sz. melléklet „Balatonmáriai üdülő felújítása” szövegrész kiegészült a „Balatonlellel üdülő” szövegrésszel. Ez összhangban van az előző testületi ülésen elhangzottakkal.
- Február 24-én e-mailben érkezett a Dél-dunántúli Közlekedési Központ szerződésmódosításra vonatkozó kezdeményezése. Ebben a korábban jelzettekkel szemben 2015. tekintetében 132 MFt hiányt jeleznek, illetve 2016-ra 134 MFt-ot prognosztizálnak. Egyúttal kezdeményezik, hogy mindkét összeg 2016. december 31-ig maradéktalanul kerüljön rendezésre. Az előző évi összeg rendezése jelenleg is szerződéses kötelezettségünk, melyből 50 MFt 2015. decemberében előleg formájában teljesült. A fennmaradó 82 MFt rendezését előterjesztői jogon javaslok. A 2016. év tekintetében nem támogatom a javaslatot. Ezzel szemben javaslok a képviselő-testületnek az előző évhez hasonlóan 50 MFt tárgyévi előleg biztosítását. E tételek figyelembevételével az első fordulóban szereplő 55 MFt átadandó összeg 132 MFt-ra nő. Ezen összeg a rendelet számain átvezetésre került. Természetesen kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha előző évekhez hasonlóan ennek fedezetét rendkívüli kiegészítő támogatás jogcímen megkapjuk. Ennek megfelelően a működési mérleg bevételi oldalán tervezett rendkívüli kiegészítő támogatási igény egyezően megemelésre került.
- Már az első fordulóban az 5. sz. melléklet részeként, illetve a költségvetési rendelet 3. § (4) bekezdésében tájékoztattuk a T. Képviselő-testületet az intézményi engedélyezett létszámok és a közfoglalkoztatottak éves átlagos létszámának alakulásáról.
- Megtörtént a költségvetési táblák jogszabálynak megfelelő forintosítása.

- Amennyiben év közben a vízi közművekkel kapcsolatban a betervezetthez képest többletbevétel keletkezik, úgy annak kötött felhasználásáról, illetve a változás részmérlegeket érintő hatásainak átvezetéséről gondoskodni kell. A törvényi kötöttségek miatt javaslom a rendelet 7. § (20) f./ pontjának megfelelő szabályozás elfogadását.
- Az intézményekkel folytatott egyeztetések eredményeként a költségvetés számai közé beépült a Városgondnokság költségvetésébe a kamera-rendszer áram- és karbantartási díja, illetve a közvilágítás átprogramozásának költsége dologi előirányzatként, illetve a két fő középvezető foglalkoztatását megalapozó 7 MFt arányosan személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatként. Ugyancsak beépítésre került az EGYMI-hez kapcsolódó KLIK-nek fizetendő többlet a GESZ dologi jellegű előirányzataiba, továbbá pontosításra került a Községek Háza, Színház személyi jellegű juttatás előirányzata.

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.

Az első forduló keretében jelzett – a felhalmozási bevételek működési bevételek közé történő betervezésével kapcsolatos – probléma továbbra is fennáll.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 3.670.888.504 Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 302.579.000 Ft, hiánya 207.915.000 Ft. A működési mérleg főösszege a fent ismertetett tételek beépítésének következtében az első fordulóhoz képest nőtt, főösszege: 3.368.309.504 Ft, hiánya tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra a 4. sz. mellékletre betervezett 220.849.000 Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra.

Fentiekből látszik, hogy az adósságátvállalás és a szigorú költségvetési gazdálkodás ellenére önkormányzatunk továbbra is működési hiánnyal küzd. Pozitívumként mondható el ugyanakkor, hogy ennek csak kisebb hányada kapcsolódik az intézményi működéshez. 132 MFt a tömegközlekedési feladatokhoz kapcsolódó forráshiány, melynek megfizetése korábbi peren kívüli egyezségen, 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 fordulós 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.

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 ismételten egységes szerkezetben kerül kiküldésre. 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 2016. január, február hónapokban folytatott előző évi rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2015. évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belül teljesítették működési kiadásait. Fejlesztési kiadások terén kizárólag a már korábban szerződéssel lekötött áthúzódó tételek kiegyenlítésére adtam utasítást összhangban a jogszabályi rendelkezésekkel. E tételek a tervezés során beépítésre kerültek a rendelet tervezetbe, így azok 2016. évi költségvetésünk részét képezik.

Az intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel első fordulóban egyeztetttük a tervezetet. Érdemi változás hiányában ismételt egyeztetésre nem kerül sor. A tervezetet tárgyalja valamennyi bizottság.

Kérem, hogy a Komló Város 2016. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és rendelettervezetet tárgyalják meg, illetve a könyvvizsgáló, valamint a bizottságok véleményének figyelembevételével fogadják el a csatolt rendelettervezetet, 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 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló rendelettervezetet 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 2016-2019. 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 III. Önkormányzati fejezeti tartalék 4. pontja 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 2015. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 8/2015. (III.6.) rendelet 9. §-a szerinti 2016. 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 2016. 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, 2016. február 25.

Polics József
polgármester

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételei 2016-2019. években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2016.	2017.	2018.	2019.
Helyi adóból származó bevételek	773000	800000	810000	820000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	26626	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	15000	20000
Bírság, pótlék és díjbevétel	6950	7000	7000	7000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	820576	859000	874000	889000
50%	410288	429500	437000	444500

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési kötelezettség 2016-2019. években

Ügylet megnevezése	2016.	2017.	2018.	2019.
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	207915	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	23934	0	0	0
Összesen:	231849	200000	200000	200000