

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. december 15-én
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2016. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: 5489/2016.

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 2016. november 24-i módosításának elfogadását követően önkormányzati működési támogatások kerültek megállapításra, működési célú 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 3/2016. (III.4.) költségvetési rendelet 7.§ (20) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, így e tételek bemutatásával polgármesteri utólagos beszámolási kötelezettségemnek is eleget teszek.

Az intézményi engedélyezett létszámokat 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. Emellett volt olyan kiadás, amely a működésben került megtervezésre, ellenben fejlesztési kiadásként teljesült. Ezek egyenlegeként 1 347 588 Ft-tal csökken a fejlesztési mérleg hiánya, míg a működési mérlegben a hiány ellensúlyozására egyéb dologi kiadás ugyanezen összeggel csökken.

Ezzel összhangban változik a rendelet 3.§-a. A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az év végi fejlesztési hiány rendezésére – fejlesztési hitel-felvétel hiányában, illetve reményeink szerint elnyerendő rendkívüli önkormányzati támogatás ismeretében – a részmérlegek közötti tényadatokon alapuló átcsoportosítással és a fel nem használt előirányzatok zárolásával kerülhet sor.

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 közel kétszázmillió forintos 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 tárgyévi költségvetésünk sikeres zárása érdekében - az előző évihez hasonlóan - hatalmazzon fel a költségvetési rendelet 7.§ (20) bekezdésén túlmenő mellékelt határozat szerinti intézkedések megtételére.

Emellett – bár sem az államháztartási törvény és végrehajtási rendelete, sem az Mötv. nem tartalmaz továbbra sem költségvetési koncepció készítésére vonatkozó előírást – javaslom néhány, a 2017 évi költségvetés tervezését megalapozó határozati pont elfogadását is.

Mint ahogy az Önök által is ismert, költségvetésünket 3.670.889 eFt kiadási főösszeggel és ezen belül 207.915 eFt fejlesztési hitelfelvétellel (felhalmozási mérleg hiánnyal) hagyta jóvá a képviselő-testület.

A működési mérleg bevételi oldalán 220.849 eFt, a működési hiánnyal megegyező összegű, rendkívüli önkormányzati támogatás került betervezésre.

Ennek megfelelően a valós együttes hiány 428.764 eFt volt.

Ennek kezelésére a működési hiány tekintetében 155.319 eFt összegű rendkívüli önkormányzati támogatási igény került benyújtásra, melyből 131.482 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.

Az igényelt és a betervezett összeg közötti különbözetet a korábbi rendeletmódosítások során rendeztük.

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 kapcsolatban tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testület, hogy tárgyévi fejlesztési hitelfelvételre nem kerül sor, így a fejlesztési kiadások fedezetét a működési előirányzatok megtakarítása, illetve az elért többletbevételek – intézményi és adóbevételek – terhére kell biztosítanunk.

Elmondható, hogy mind önkormányzati, mind hivatali szinten jelentősek a megtakarítások. Ki kell emelnem a dologi jellegű kiadások alacsony teljesülését. Ugyancsak nem vagy kisebb mértékben kerül felhasználásra több céltartalék sor (Ofű Pécsi tóhoz kapcsolódó kezesség, közműhátralékkal kapcsolatos tartalék, Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás kezességvállalás céltartaléka.)

Összességében elmondható, hogy a működési mérlegben így jelentős kiadási megtakarítás jelentkezik, mely 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 az előző évihez hasonló 100 Mft-os nagyságrendű többlet adóbevételek. A keletkező 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 a novemberi végleges kötelezettségvállalások figyelembevételével mintegy 160 MFt-os fejlesztési hiányt kell kezelnünk.

Ez az összeg a képviselő-testület előző évihez hasonló felhatalmazása alapján az adóbevételi többlet, a kamatmegtakarítás és dologi jellegű megtakarítások révén rendezhető.

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 2017. évi költségvetéséről szóló törvény a nyár folyamán elfogadásra került. Számos ehhez kapcsolódó, illetve költségvetésünket egyéb szempontból meghatározó jogszabály módosítására került sor, illetve jelenleg is folyamatban van. A költségvetési törvényben jelentős olyan támogatási előirányzatok kerültek nevesítésre, melyek felosztásáról majd csak jövő év elején, mutatószámok figyelembevételével döntenek az illetékes minisztériumok. Jelentős változás az iskolai működtetés átadása, a minimálbér és garantált bérminimum változása, valamint a kapcsolódó adó- és járulékváltozások is.

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 2017. 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 döntéseinek, 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.

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 rendelettervezet indokolásaként is szolgál.

Határozati javaslat:

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

I.

1. A képviselő-testület a költségvetési rendelet 7. § (20) bekezdésében foglalt felhatalmazással összhangban az alábbi saját hatáskörű rendeletmódosítások végrehajtására hatalmazza fel a polgármestert:
 - A./ Amennyiben a kiegészítő működési támogatási kérelmünk 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 különbözet 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. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az 1./ pontban foglaltak végrehajtásáról az átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztató keretében számoljon be.

II.

1. A 2017 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.

3. A dologi jellegű kiadások terén az egyedi döntéseken alapuló változásokat át kell vezetni, az e feletti egyszeri és folyamatos igényeket a költségvetés első forduló 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 2016 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 ügyek céltartalék betervezésére.
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.

Határidő: 2016. december 31. illetve értelem szerint

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2016. december 7.

Polics József
polgármester

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
 ____/2016. (____) önkormányzati
R E N D E L E T E

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 3/2016. (III.4.) 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 hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (III.4.) rendeletének (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott 2016. évi költségvetés fő előirányzata:

a./ bevétel főösszege:	4 632 610 223 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	4 878 771 494 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege	246 161 271 Ft

(2) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (2) bekezdésében meghatározott Komló város felhalmozási bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	128 213 618 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	374 374 889 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	246 161 271 Ft

(3) Komló Város Önkormányzatának a Kvr. 3. § (3) bekezdésében meghatározott Komló város működési bevételei és kiadásai:

a./ bevétel főösszege:	4 504 396 605 Ft-ra
b./ kiadás főösszege:	4 504 396 605 Ft-ra
módosul	
c./ hiány összege:	0 Ft

(4) A Kvr. 3. § (4) bekezdésében meghatározott az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény . 23. §-ban előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak szerint változnak:

1. személyi jellegű kiadások	1 839 536 115 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok	397 898 188 Ft
3. dologi jellegű kiadások	1 350 814 377 Ft
4. felhalmozási kiadások és pénzeszközáttadás	359 374 889 Ft
5. speciális támogatások	0 Ft
6. egyéb kiadások	931 147 925 Ft
7. költségvetési létszámkeret	324 főben állapítja meg
8. közfoglalkoztatottak éves létszámát	950 főben állapítja meg.

2. §

A Kvr. 6. §-ban meghatározott költségvetési tartalék 216 671 796 Ft-ra változik.

- működési céltartalék	216 671 796 Ft
- működési általános tartalék	0 Ft

3. §

A Kvr. 3. § (6) helyébe az alábbi rendelkezés lép.

(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére a képviselő-testület 246 161 271 Ft összegű fejlesztési hitel felvételét határozza el, melynek felvételére kormányzati engedéllyel kerülhet sor. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. Ezen összeg elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani 155 318 993 Ft kiegészítő működési támogatás elnyerésére.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2016. december 15.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester