

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2017. március 9-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet tervezete

Iktatószám: 2930/2017.

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 2017. február 23-án tárgyalta Komló Város Önkormányzat 2017. 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 módosítás 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 kötött tételek a 6.1.1. sz. melléklet tartalék előirányzatai között szerepelnek 97.210.649,- Ft összegben. A maradvány fejlesztési célra fordítandó hányada már az első forduló során beépítésre került. Ez utóbbi tétel az intézményi adategyeztetések eredményeként minimális mértékben módosult. E tételek évközi felszabadításáról a kiadások tényleges felmerülésével párhuzamosan gondoskodnunk kell. A szabad maradvány azzal, hogy vele szemben kiadási előirányzat nem kerül betervezésre gyakorlatilag már most elvonásra került, összhangban az első fordulós tárgyaláskor elhangzottakkal. Az erről szóló végleges formális döntést a zárszámadási rendelet tartalmazza majd.
- 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. Ez utóbbi a benyújtott pályázat ismeretében 700-ról 750 főre módosul. Ugyancsak átvezettük a könyvtár, múzeum intézmény 1 fős létszámbővítését.
- 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 tervezet 5 § (5) bekezdésében szereplő szabályozás elfogadását.
- Az intézmények tekintetében átvezetésre kerültek az I. forduló határozati sorában megfogalmazottak mind a működési, mind a felhalmozási előirányzatok tekintetében.

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, sőt a Munkácsy utcai vízi közmű

rekonstrukció kapcsán utólag átvezetett 21.590 eFt és az e felett esetlegesen év közben még megjelenő tételek azt még tovább növelik.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 4.667.028.139 Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 1.267.462.770 Ft, hiánya 369.681.300 Ft. A működési mérleg főösszege: 3.399.565.369 Ft, hiánya tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra a 4. sz. mellékletre betervezett 437.159.412 Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra.

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. 200 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 forduló 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. A hiány két forduló közötti rendezésében alapvető szerepet játszik – bár tételes ütemtervvel nem rendelkezünk -, hogy a szennyvízberuházás 2020. januári kivitelezési határidejére való tekintettel mind kiadási, mind bevételi oldalon 50 %-os arányú csökkentést hajtottunk végre. Így természetesen a kedvező döntésig továbbra is 115 MFt áfa finanszírozási teher jelenik meg a kapcsolódó kiadásaink és bevételeink különbözeteként. Természetesen ez a módosítás nem jelenti azt, hogy a fennmaradó finanszírozási kötelezettség rendezéséről az elkövetkező évek költségvetése terhére ne kéne rendelkezünk. Ezzel összhangban került megfogalmazásra a határozati javaslat 6. pontja.

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.

Ezen előterjesztés keretében kell eleget tennem a képviselő-testület azon felkérésének, hogy számoljak be a 2017. január, február hónapokban folytatott előző évi rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2016. 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 2017. évi költségvetésünk részét képezik.

Több ponton módosításra, kiegészítésre került a rendelet tervezet szövege az előző években megszokott szövegezéshez képest. Ezek között néhány technikai jellegű megfogalmazás módosításon túl a költségvetés végrehajtását érdemben befolyásoló szabályozási elemek is átvezetésre kerültek.

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 200 MFt támogatás elnyerésére, illetve a KEHOP pályázathoz kapcsolódó pótlólagos áfa finanszírozásra feltétlenül számítunk. E két tétel eredményeként a felhalmozási hiány ténylegesen kezelendő összegét 250 MFt-os nagyságrendűnek, míg a működési mérleg rendezendő problémáját 237 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. Ezek közül a rendelet tervezet 7. § (18) bekezdésében olyan intézkedések megtételére teszek javaslatot, melyek az ott felsorolt tételek felhasználásának szeptember 31-ig történő felfüggesztésével nagyban hozzájárulhatnak a város és intézményei likviditásának megőrzéséhez. A javasolt intézkedések közül ki kell emelnem az intézmények egy részénél javasolt cafeteria kifizetésre vonatkozó felfüggesztést. Mint ahogy az ismert az intézményi feladatellátásban résztvevő dolgozók jelentős hányada az elmúlt évek ágazati bérfejlesztésének a haszonélvezője. A Városgondnokság, az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal és a GESZ dolgozóinak kivételével jelentős bérfejlesztésekre került sor. Ezen többlet jövedelem figyelembevételével a költségvetés helyzetére való tekintettel e körben tettem javaslatot a kifizetés felfüggesztésére. Reményeim szerint a többlet bevételek és évközben jelentkező kiadási megtakarítások együttesen lehetővé teszik azt, hogy mind ez utóbbi, mind a 7. § (18) bekezdésében tételelesen felsorolt többi előirányzat tekintetében októberben a korlátozás feloldására vonatkozó előterjesztést tudok benyújtani.

A 7. § (20) bekezdésében fentiekkel összhangban javaslom bizonyos időben halasztható fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódó előirányzatok felhasználásának időbeli korlátozását.

Természetesen a városi intézményekhez hasonlóan indokolt fenti likviditást segítő korlátozások társulási formában fenntartott intézményekre vonatkozó kiterjesztése is. Ezzel áll összhangban a mellékelt határozati javaslat 5. pontja.

A költségvetés első fordulós tárgyalásakor elfogadott 16/2017. (II. 23.) sz. határozat 13. pontjával összhangban egyeztetésekre került sor az intézményi költségvetések egyes előirányzatainak időleges, illetve végleges zárolása tekintetében. Ezek egy része fentiekben ismertetett intézkedésekben megjelenik, ugyanakkor az óvodai feladat-ellátás tekintetében felvetődött átszervezési igény, illetve lehetőség az idő rövidegére való tekintettel még nem volt véglegesíthető. Javaslom a képviselő-testületnek, hogy a Városi Óvoda intézménnyel, illetve a gazdálkodási feladatait ellátó GESZ intézménnyel folytatott további egyeztetéseket követően 2017. április 6-i ülésünkön tűzzük napirendre a Városi Óvoda átszervezését. Ebből az átszervezésből tárgy éven belül igazán jelentős megtakarítást nem remélhetünk.

Érdemi megtakarítása majd csak a következő teljes költségvetési évben jelenik meg. Ugyanakkor le kell szögezni, hogy az engedélyezett létszámhoz képest olyan nagyságrendű

ellátotti létszám csökkenés tapasztalható, hogy annak a rendezésére mindenképp sort kell kerítenünk.

Kérem ezzel összhangban a 7. sz. határozati pont támogatását.

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

Kérem, hogy a Komló Város 2017. 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 2017 évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló rendelet tervezet című előterjesztést, 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 III. 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 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 3/2016. (III.4.) rendelet 9. §-a szerinti 2017. 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 2017. 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.

5. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a likviditási helyzet javítása érdekében kezdeményezze a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulásnál és intézményeinél a cafeteria juttatások kifizetésének felfüggesztését 2017. szeptember 30-ig. Az így elérhető kiadási megtakarítással csökkentve kerülhet sor az önkormányzatunkat terhelő működési támogatás időarányos folyósítására.
6. A képviselő-testület a városi szennyvízberuházás kapcsán még szükséges e rendelet számszaki adataiba be nem tervezett előirányzatokat a megvalósítás ütemezésének megfelelő bontásban a 2018-tól 2020. évig költségvetések előirányzatai között szerepelteti mind bevételi, mind kiadási oldalról.
7. A képviselő-testület a polgármester tájékoztatása alapján egyetért azzal, hogy az óvodai engedélyezett létszám, illetve a tényleges ellátotti létszám figyelembevételével készüljön előterjesztés a Komló Városi Óvoda intézmény feladat-ellátásának átszervezése kapcsán a képviselő-testület 2017. április 6-i testületi ülésére.

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

Komló, 2017. március 2.

Polics József
polgármester

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételei 2017-2020. években**

eFt-ban

| Bevétel megnevezése | 2017. | 2018. | 2019. | 2020. |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Helyi adóból származó bevételek | 756000 | 800000 | 810000 | 820000 |
| Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 39563 | 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 | 16000 | 10000 | 15000 | 20000 |
| Bírság, pótlék és díjbevétel | 4500 | 7000 | 7000 | 7000 |
| Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 830063 | 859000 | 874000 | 889000 |
| 50% | 415031 | 429500 | 437000 | 444500 |

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési kötelezettségek 2017-2020. években

| Ügylet megnevezése | 2017. | 2018. | 2019. | 2020. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Hitel, kölcsön felvétele (tőke) | 369681 | 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 | 11740 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 381421 | 200000 | 200000 | 200000 |