



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

10. / napirend

TÁJÉKOZTATÓ
A 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ POZÍCIÓIRÓL

Mór, 2018.11.28.

Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
gazdasági-pénzügyi	2018.11. 22	 Frey Attiláné
jogi	2018.11. 22	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Határozat-tervezet Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	<u>Határozatot kapja:</u> • Önkormányzati Iroda 1 pld • Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld • Városfejlesztési és -üzemeltetési Iroda 1 pld • Humánügyi Iroda 1 pld • Közigazgatási és Szociális Iroda 1 pld • Projekt Iroda 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- ☒ Pénzügyi Bizottság
- ☒ Településfejlesztési Bizottság

- ☒ Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság
- ☒ Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

• -

TÁJÉKOZTATÓ **A 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÁRHATÓ POZÍCIÓIRÓL**

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően azonban fontos, hogy a képviselő-testület megismerhesse a következő gazdasági év gazdálkodását befolyásoló folyamatokat, a jövő évi költségvetés tervezését megelőzően meghatározhassa az önkormányzat 2019. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait és ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A költségvetési törvény általános indoklása szerint az önkormányzatokat érintően az alábbiak emelhetők ki:

- a korábban bevezetett bérintézkedések továbbviteléhez a költségvetés fedezetet biztosít, így a pedagógus életpályájára és a kapcsolódó bérintézkedésekre, szociális és kulturális ágazatban bevezetett pótlékokra, kiegészítésekre
- az önkormányzati köztisztviselők illetményalapja továbbra sem változik – 2008. óta 38 650 Ft – azonban a költségvetési törvény továbbra is lehetőséget biztosít a helyi döntéshozóknak arra, hogy a tárgyévi költségvetési rendeletben saját forrásai terhére magasabb illetményalapot állapítson meg.
- a cafetéria összege továbbra sem haladhatja meg közterhekkkel növelten az évi 200 000 Ft-ot, azonban a helyi cafetéria szabályzatban elfogadott elemek vonatkozásban a nettó juttatás összege alacsonyabb lesz.
- a pedagógusok pótlék alapja továbbra sem változik
- a települések fő feladata a köznevelés területén az óvodai ellátás biztosítása, amelyhez kapcsolódó központi finanszírozásban változás lesz, a fajlagos éves pedagógus bértámogatás tovább csökken 4 419 000 Ft/fő-ről 4 371 500 Ft/fő-re, míg a pedagógus munkát segítők bértámogatása nem változik, az ellátottak működési támogatása 81 700 Ft/fő-ről 97 400 Ft/fő-re növekszik, a mesterfokozattal rendelkezők támogatása csökken
- szociális ágazat és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása; a támogatás elve nem változik, továbbra is két részből tevődik össze bér és üzemeltetési támogatásból, fajlagos összegek megegyeznek a tárgyévivel,
- új, 2018. őszén bevezetett feladat az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység, ehhez kapcsolódó központi szerepvállalás még nem ismert
- kulturális ágazat támogatása, fajlagos összegben nem változik
- az általános működés és igazgatás feladatok támogatása nem változik, az önkormányzatok jövedelemteremtő képességétől függő általános támogatás szolgálja e feladatok ellátását
- továbbra is kiemelt szerepe van a gyermekétkeztetésnek, a fajlagos normatívák nem változtak, azonban az üzemeltetési támogatás tekintetében is megjelenik az adóerőképesség vizsgálata, a miniszteri döntés december 22-ig várható

- az önkormányzatok igazgatási, településüzemeltetési feladataihoz kapcsolódó támogatás továbbra is a település jövedelemteremtő képességétől függ, amely mutatóhoz kapcsolódik a beszámítás és kiegészítés rendszere
- a beszámítási rendszer a 2018. évi költségvetési törvényben előírtakhoz képest újra változott, a beszámítás és kiegészítés, továbbá támogatáscsökkentés egy lakosra jutó adóerő-képessége kategóriahatároktól-ig paraméterekre változtak, azzal, hogy a sávok db száma szűkült. Ezek együttes hatása a hangsúlyosabb területi kiegyenlítő szerep, illetve a kedvezőbb adóerővel rendelkező települések elvonási mértékének növekedése.

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők, melyek a tervezést befolyásolják, az alábbiakban foglalhatók össze.

Központi forrásszabályozás, adózás, feladatellátás

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben foglaltak alapján az adóerő-képesség figyelembevétele miatt továbbra sem számíthatunk település üzemeltetési feladatainkhoz támogatására,

- szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatása jellemzően 2018. évvel azonos szintű, azonban a szociális ágazathoz telepített új feladat tekintetében csak a várható bekerülési költség prognosztizálható jól, a hozzárendelt állami forrás mértéke még nem ismert
- a köznevelési feladatok tekintetében a legtöbb forrást jelentő mutató fajlagos értéke csökkent, de összességében a kihasználtsági mutatók javulása miatt nem lesz támogatáskiesés, hangsúlyos változást ez nem okoz a finanszírozási arányokban
- kiegészítő támogatás továbbra is megilleti önkormányzatunkat a szociális, kulturális és köznevelési területen bevezetett bérkiegészítésekre, ezeket havonta a tényleges kifizetések alapján folyósítják
- nincs információnk a gyermekétkeztetés 2019. évi kiegészítő támogatás összegéről
- a beszámítási kategóriákhoz kapcsolódó mutató változás hatása nem számszerűsíthető atól-ig határ miatt, azonban a szolidaritási adó összege már ismert.
- a 2019. évi adóerőképesség az önkormányzat 2018. június 30.-ai adatszolgáltatása alapján került megállapításra, amely adat a 2017. évi iparüzési adóalap

Iparüzési adóbevétel és a beszámítás költségvetési hatása

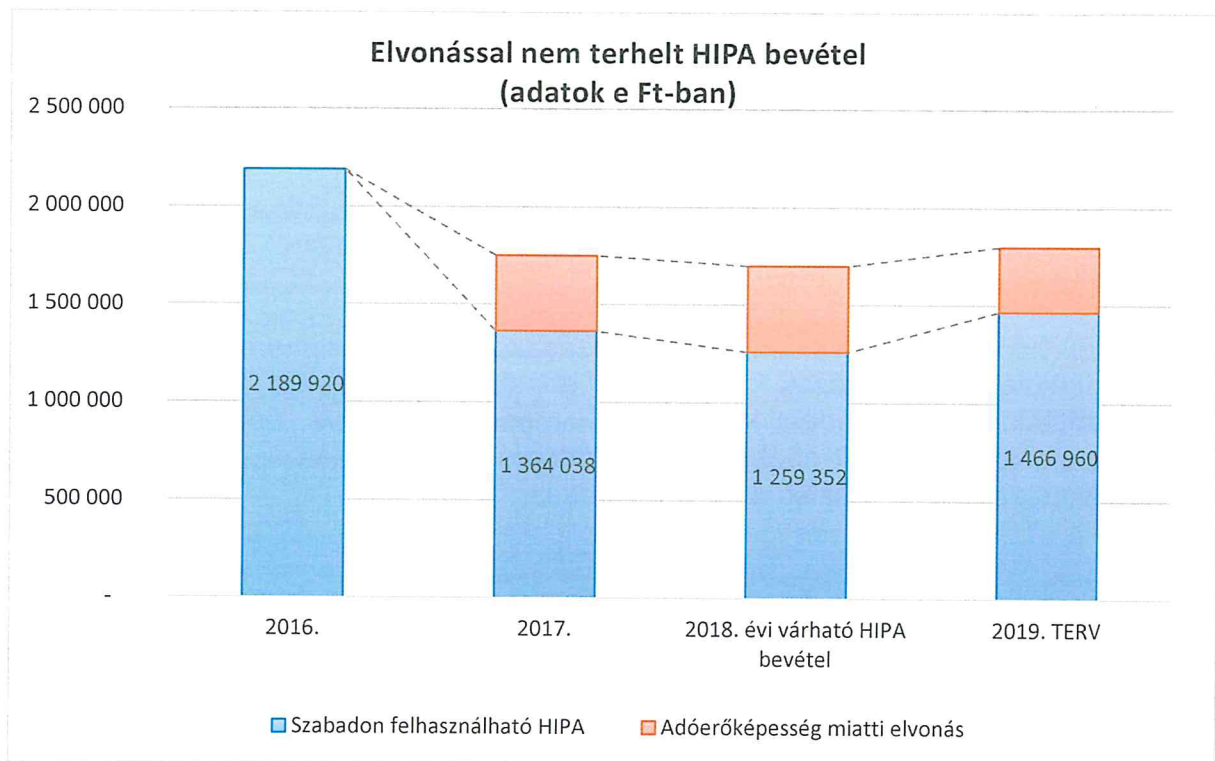
A 2019. évi szolidaritási hozzájárulási adó mértékének az alapja a város 2017. évi iparüzési adóalapja, amelyből számított adóerőképesség 1 390 100 708 Ft. Ezen adatszolgáltatás során nincs lehetősége az önkormányzatnak a város gazdasági életében bekövetkezett változásokat eszközölni, emiatt nem tartalmazza két nagy adózó gazdasági társaság adóelőlegcsökkenését, amely a Mórton történő tevékenység megszüntetésének következménye.

A két adózó adóelőlegcsökkenése miatt a 2018. évi adóelőleg 290 mFt-tal kevesebb befolyt adót jelent, ami a város teljes adóerő alapjának 15 %-a, az adóerőképességbe pedig 203 mFt-tal számít be, tehát a szolidaritási hozzájárulás számítási módszerében a vetítési alap 203 mFt-tal több, mint amennyi a realizált adóforintok alapján kellene, hogy legyen

Ennek a bevétellel nem ellentételezett adóalapnak a figyelmen kívül hagyását kezdeményeztük a 2018. évi adóerő alapjának számításánál a Pénzügyminisztérium

illetékes főosztályánál, de választ még nem kaptunk. Kedvező elbírálás esetén 70-100 mFt-ra valószínűsítjük a pozíció javulást.

Az iparüzési adóbevétel csökkenő tendenciája és beszámítási rendszer közötti időbeli „elcsúszás” már a 2018. évi eredeti költségvetési pozíciókban éreztette negatív hatását, hiszen tárgyévi forrásaink csak a működtetés önfinanszírozottságát biztosították, a fejlesztési költségvetésünket az előző évek maradványa finanszírozta. A tárgy évi költségvetés végrehajtása pedig további adólemaradással fog zárni, aminek következménye, hogy megtakarításink kompenzációs szerepre kényszerülnek, sőt kötelezettséggel nem terhelt fejlesztési forrást kell „felélnünk” az egyensúly megtartása érdekében.

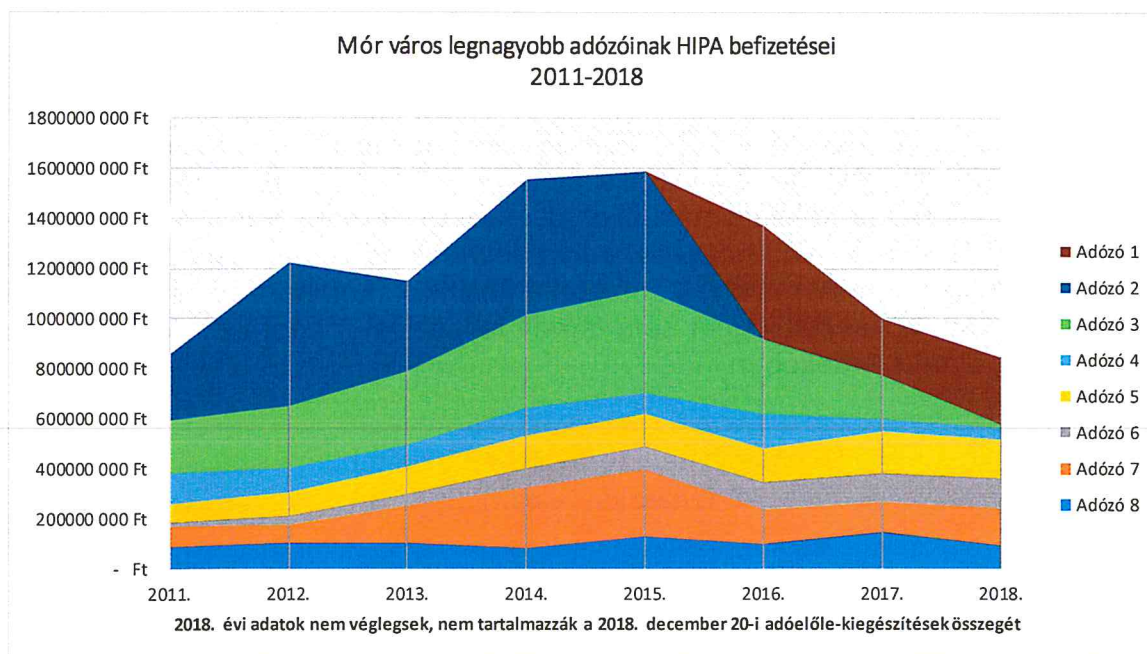


A grafikon jól szemlélteti az adóbevétel és az elvonás együttes hatását forrásaink finanszírozási képességében.

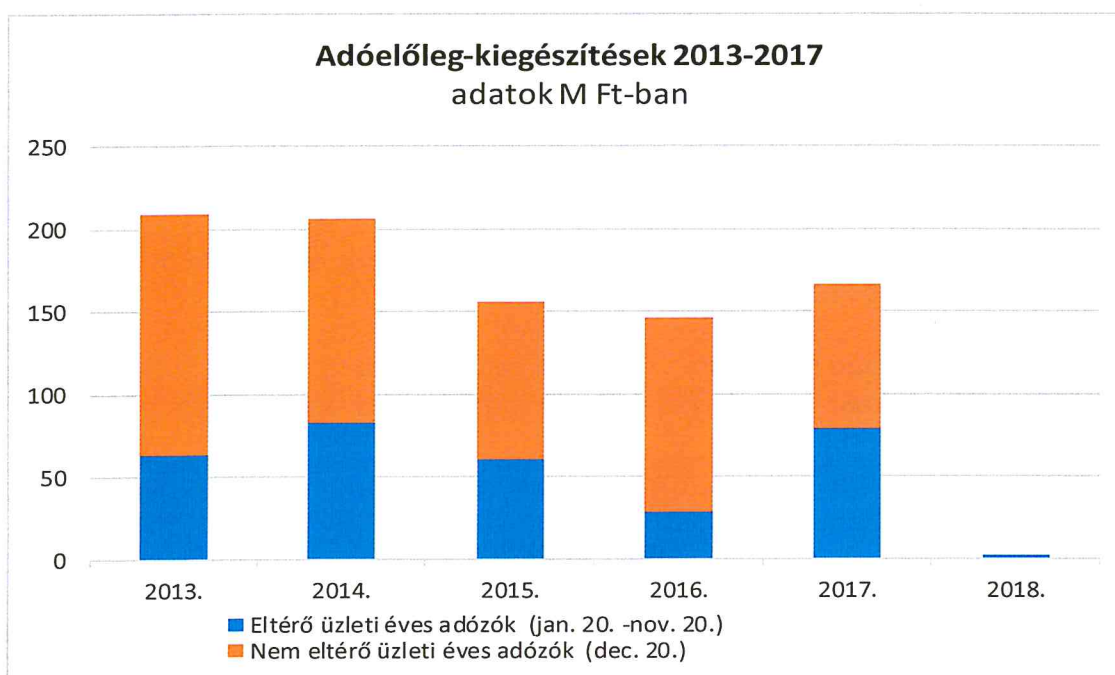
A 2018. év vonatkozásban maximum 1 700,-mFt adóbevétel teljesüléssel számoltunk, 2019. évben pedig a már ismert 333 040 eFt szolidaritási adó mellett 1 800,- mFt adóbevétellel.

Helyi adók

Mór város gazdálkodási lehetőségeit évről évre az iparüzési adó határozza meg és ez az a bevétel, amelyre nincs ráhatásunk, a gazdaság teljesítésétől függ. Minden évben kiszolgáltattak vagyunk a tervezés során, hiszen a két évvel korábbi termelési mutatók alapján fizetendő előleg összege ismert, és majd májusban, illetve az eltérő üzleti éves adózóknál augusztus és szeptember hónapokban derül ki, hogy az előleg a város kasszájában marad, kiegészítésre kerül, vagy vissza kell utalnunk. Ezt a sok összetevős egyenleget próbáljuk a költségvetés tervezése során jól valószínűsíteni.

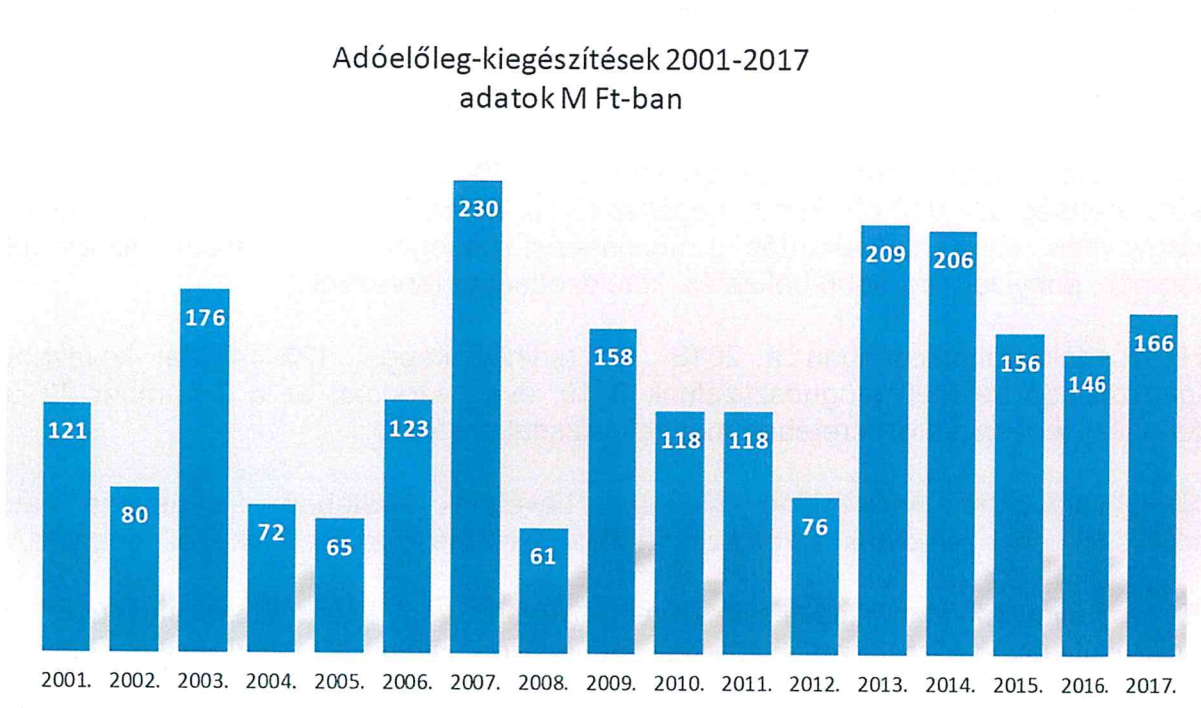


A 2019. évi koncepciók tervszám meghatározásakor még nem ismert, 2018. december 20-i adóelőleg-kiegészítések összege, annak teljesülésétől függ, hogy a megtakarításink a lemaradást képesek-e kompenzálni, illetve, hogy a 2019. évre tervezhető-e az 1,8 md Ft adóbevétel. Az adóelőlegek szórása egyaránt jellemző a naptári éves és az eltérő üzleti éves adózókra is.



A fenti két grafikon jól szemlélteti a folyamatokat, a tervezési nehézségeket. Mindig volt mozgás a gazdasági életben, átalakultak, gazdasági évet váltottak az adózók,

emiatt voltak csúcs éveink, illetve mérsékeltebb éveink. Sem az eltérő üzleti éves adózókra, sem pedig a naptári éves adózókra nem jellemző a kiegyensúlyozott tendencia.



Az önkormányzat várható gazdálkodási keretei 2019. évben

A korábbi évekhez hasonlóan, a tervezést megalapozó költségvetési koncepció összeállításakor a tárgyévi eredeti költségvetés és annak várható teljesítési adatainak figyelembevételével prognosztizáljuk a jövő év gazdálkodás kereteit.

Az alapfeladatellátáshoz kapcsolódó központi finanszírozási rendszer alapjaiban nem változik, egyes feladatmutatóhoz kapcsolódó fajlagos összeg csökkentése azonban az állami szerepvállalás arányát mérsékeli.

Az intézményhálózat működtetése vonatkozásban szerkezeti változással nem kell számolnunk, az esetleges minimálbér változásból eredő többletköltség azonban a **finanszírozási arányra** lehet további negatív hatással.

Az önkormányzat és társulások által fenntartott intézmények költségvetésének Mór Várost terhelő finanszírozási aránya összesítetten 35,8 % volt 2018. évben, azonos pozíciókkal történő tervezés esetén azonban várhatóan ez a teherviselési arány 2019. évben magasabb lesz.

Önkormányzatunkat település működtetése jogcímen továbbra sem illeti meg támogatás, mivel annak számított összege nem éri el az iparüzési adóból számított beszámítási mértéket. Azonban ennek nincs hatása a gazdálkodási kereteinkre, mivel a feladatalapú finanszírozási rendszer bevezetése óta nem jutottunk ezen a jogcímen központi forráshoz.

Számokban kifejezve ez azt jelenti, hogy a megelőző évi költségvetési beszámoló és létszámfinanszírozási normatíva alapján központilag számított településüzemeltetési támogatás 280 mFt, ez pedig nem éri el az adóerőképeségből számított, települési kategóriával korrigált 640,- mFt-os beszámítási mértéket.

Negatív hatás a beszámítási mérték és a beszámítási kategóriákhoz kapcsolódó elvonásimérték változása, illetve a tól - ig határos paraméterek bevezetése miatt lehetne, azonos mértékű adóerő alap mellett. Adóalapunk látványosan csökkent, ennek hatása, hogy a beszámítási mértékig számítható elméleti elvonás 92 %-át kell megfizetnünk szolidaritási adó címén.

Az adóerőnk nagy mértékű csökkenése miatt a 2019. évi szolidaritási hozzájárulási kötelezettség 333 040 eFt került megállapításra, amely 107 mFt-tal kevesebb mint a tárgyévben. Ez a „megtakarítás” a működtetési költségekre lesz hatással az eredeti tervben, ennyivel kevesebb befizetési kötelezettséget tervezünk.

Helyi adók vonatkozásban a 2018. évi tervhez képest 125 mFt-tal kevesebb iparűzésiadó bevételt prognosztizálunk 2019. évre, azonban ez a december 20.-ai feltöltés/kiegészítés ismeretében még felülvizsgálatra kerül.

Szolgáltatásokhoz kapcsolódó működési bevételek esetében egyensúlyra ható többlettel nem számolunk, az étkezési térítésidő emelése az áremelkedés fedezete.

Egyéb bevételekkel minimális szinten rendelkezünk, vagy kötött felhasználásúak, így egyensúly javító hatást nem jelentenek. Sőt, a Mór-Holding Kft üzleti tervkonceptiója alapján a város ingatlanjainak hasznosítása negatív előjelű, ami azt jelenti, hogy a feladatellátáshoz támogatás szükséges.

A 2019. évi forrásaink előzetes számbavétele, illetve kiadási oldalon már ismert költségcsökkenés, a hivatal és intézmények működési költségvetésben a működtetés nem veszélyeztető előirányzatok elvonása, illetve Mór-Holding Kft 2018. évi eredeti költségvetési előirányzatát 45 mFt-tal meghaladó többletköltsége, várhatóan kiegyenlíti egymást, tehát az eredeti költségvetési előirányzatok megtervezését, jelen ismereteink szerint nem kezdjük rosszabb pozícióban, mint a tárgy évben, de az áthúzódó hatás nagy befolyással fog bírni. Amennyiben szabad költségvetési maradvány nem képződik év végén, a működtetés 2019. évi önfinanszírozottságát csak költségcsökkenetés irányába ható intézkedések meghozatalával lehet biztosítani, illetve fejlesztésekhez forrást nem tudunk biztosítani.

Az elmúlt évek gazdasági folyamatait áttekintve, a változást leginkább amiatt kell megélni, hogy újra eljött az az idő, hogy nem tudunk forrásokat elkülöníteni értékteremtéshez.

A közigazgatási reform, feladat átrendeződés, a bővülő gazdaság 2013-2016 években rohamos léptékű fejlődéshez segítette a várost.

Évekig nem volt adóerőképeség miatti elvonás, nem sújtotta a várost a területi kiegyenlítő szerep, és a kasszába maradt 280-300 mFt az iskolai költségvetések önéreje. Évente 500-600 mFt „új” forrást tudunk elkülöníteni fejlesztésekhez, pályázatok önéreje. Ez a folyamat 2016. évben lezárult. A 2017. évi költségvetés még nem érezte az elvonás hatását, hiszen tartalékaink voltak. 2018. évi költségvetés már okozott fejtörést, hiszen a TOP-os pályázatokhoz már nem tudunk elegendő forrást elkülöníteni ahhoz, hogy a többletköltségeket zökkenőmentesen rendeljük hozzá a feladatokhoz.

Több olyan intézkedést kellett évközben meghozni, amely során működési előirányzatokat zártunk, megtakarításokat elvontuk, feladatok között átcsoportosítottunk, illetve jóváhagyott, de meg nem kezdett fejlesztéseket átutemeztünk.

Meg kellett oldani a zárt működési előirányzatok visszapótlását, a visszaadott TOP-os pályázatok miatt, a már felmerült költségek önerős finanszírozását, egyéb fejlesztésekhez önerőkiegészítést és ezzel szemben bevételi oldalon az adóbevételi terv végleges összege nem ismert, nincs döntés a beadott többletköltség igény eredményéről, a beszámítási mutató esetleges korrigálásról.

A már ismert folyamatokat hatását a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetben rendeztük, aminek az eredménye/következménye, hogy a már közbeszerzéssel lezárt beruházásokhoz biztosított a szükséges előirányzat, de ehhez felértük a 2018. évi képviselői körzeti kereteket, 86 mFt-ra csökkentettük a kötelezettséggel nem terhelt fejlesztési céltartalékot, amit a Barnamezős beruházáshoz tartalékoltunk, általános tartalékunk szinte csak az átruházott hatáskörhöz rendelt összegben áll rendelkezésre.

Mind ezt követően még előttünk áll a módosított iparüzési adótervhez képest a lemaradás tényleges összege, ami befolyásolja az áthúzódó hatásokat, lesz e szabad megtakarítás, ami bővíti a jövő évi kereteinket, lehetőséget ad-e elvont fejlesztési források visszapótlására, vagy további egyenlegrendező feladat elé állít bennünket.

A fentiekben leírtak rámutatnak arra, hogy az áthúzódó hatások vizsgálata nélkül nem tudunk reális gazdasági környezetet tárnai a döntéshozók elé a jövő évi költségvetési terv kialakításhoz.

Az elemzést a végrehajtási pozíciók bizonytalansága mellett nehezíti a pályázati források torzító hatása, amely főösszegében 2,6 md Ft-ot meghaladó összegben van jelen a költségvetésünkben.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának várható pozíciói

Az önkormányzat várhatóan 7 270 mFt módosított főösszeggel zárja az évet, a napirenden levő költségvetést módosító rendelet figyelembevételével.

A főösszegen belül 2 640 mFt előirányzat a TOP-EFOF-KÖFOP-os pályázatok bruttó előirányzata.

Forrás oldalról azt látni kell, hogy az adó további 120-170 mFt-os lemaradása olyan mértékű negatív hatás, hogy annak kompenzálására a működési célú tartalékok állománya, a megtakarításokból eredő pénzmaradvány nem biztos, hogy teljes körűen fedezetet nyújt. További számottevő fejlesztési tartalékunk nincs, amely szabad felhasználású, a meg nem kezdett beruházások előirányzatait szinte már teljes összegben átcsoportosítottuk többletköltségek finanszírozáshoz. A 2019. évi gazdálkodási keretre az előbb részletezettek rendkívül befolyásoló hatással vannak.

Amennyiben szabad pénzmaradvány nélkül zárunk, illetve további beavatkozás válik szükségessé és a december 20.-ai feltöltés nem eredményez 2019. évre új alapokon tervezhető 2019. évi adótervet, akkor valószínűsíthető, hogy a megszokott színvonalon történő működtetést is újra kell gondolnunk, meg kell hozni azokat a működtetéshez kapcsolódó radikális döntéseket, ami a költségcsökkentés irányába hat, át kell tekinteni a nem kötelező feladatok körét.

A zavartalan működtetés biztosítása érdekében, figyelembe véve az iparüzési adómegfizetés ütemezettségét, 2019. évben is rendkívül nagy szerepe lesz az éven

belül felvehető folyószámlahitel igénybevétel lehetőségének fenntartásának. Kiadásaink túlnyomó többsége rendszeres, a 2017. évben bevezetett hozzájárulást havonta inkasszálják, pályázatok előlegét elkülönítetten kell kezelni, azok átmenetileg sem finanszírozhatnak működési kiadásokat.

Felhalmozási költségvetés tekintetében, a sikeres pályázatainak köszönhetően, a jövő évi mérlegünk is jelentős mértékű város fejlődést tesz lehetővé, azonban a projektenként felmerülő önerőigény biztosításra megoldást kell találni

A 2011. évi CXCV. törvény Magyarország stabilitásáról, illetve 353/2011.(XII.30.) Kormány rendelet az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól jogszabályok tartalmazzák az önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyleteinek eljárásrendjét- A hitel felvét kormányzati engedélyhez kötött, és a tárgyévi költségvetés elfogadását követően, de legkésőbb március 16.-ig a Magyar Államkincstár felé adatot kell szolgáltatni az adósságot keletkeztető ügylet tárgyáról, továbbá a gazdálkodási környezetről, saját forrásaink alakulásáról. Ezen adatszolgáltatás felülvizsgálatát követően, az Igazgatóság véleményével lehet a kérelmet benyújtani engedélyezésre.

Az eljárás időigényessége miatt minél előbb fel kell mérni a projektek bekerülési értékét, és meg kell állapítani a végrehajtáshoz szükséges önerő összegét, ahhoz, hogy a hitelfelvételi eljárás időigényessége ne okozzon a fizetőképességünkben nehézséget.

Önkormányzati adósságot keletkeztető ügylet

A helyi önkormányzatoknak minden adósságot keletkeztető ügyletéhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény) és a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak alapján a Kormány hozzájárulása szükséges.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletéhez a Kormány a következő feltételek együttes fennállása esetén járulhat hozzá:

- a) az adósságot keletkeztető ügylet az államháztartás önkormányzati alrendszere adósságának a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértéke teljesítését nem veszélyezteti,
- b) az adósságot keletkeztető ügylet az önkormányzat törvényben meghatározott feladatának ellátásához szükséges kapacitás létrehozását eredményezi, azzal, hogy a működési kiadások folyamatos teljesítése biztosított,
- c) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet - a kormányzati engedély nélkül megköthető ügyletek és az adósságmegújító hitel kivételével - csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparűzési adót vagy a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette,
- d) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

A kormányzati eljárás két részre tagolódik:

- az önkormányzat (előzetes) adatszolgáltatása a fejlesztési célú adósságkeletkeztetési szándékáról, illetve
- az önkormányzat adott ügyletkez való kormányzati hozzájárulás iránti kérelme.

Az adatszolgáltatási és engedélyezési eljárás kizárólag elektronikus úton, a Magyar Államkincstár által működtetett Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul (ÖNEGM) rendszeren keresztül zajlik. Az előzetes adatszolgáltatásnak legkésőbb 2019. március 16-áig kell az ÖNEGM rendszerben eleget tenni. A rendszerben szereplő adatlapokon a tárgyévben tervezett adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó főbb adatokat szükséges rögzíteni az alábbiak szerint:

- a fejlesztés célja
- a fejlesztés alapjául szolgáló önkormányzati feladatot,
- a fejlesztéssel létrejövő kapacitást,
- az ügylet várható egybeszámított értékét,
- a már fennálló ügyletekből, kezesség-, illetve garanciavállalásokból eredő, jogosult által érvényesített fizetési kötelezettségek értékét,
- a tárgyévre tervezett saját bevétel összegét,
- ha az adatszolgáltatás benyújtásakor ismert, az ügylet típusát, futamidejét, devizanemét, az adósságállomány keletkezésének ütemezését és az ügyletből eredő várható fizetési kötelezettséget.

Az előzetes adatszolgáltatási kötelezettség teljesítését követően nyújtható be az ügyletre vonatkozó kormányzati hozzájárulás iránti kérelem. A kérelmet az ÖNEGM rendszerben szereplő adatlapon kell benyújtani, melyen szerepeltetni kell:

1. a saját bevételeket és fizetési kötelezettségeket a futamidő végéig,
2. az ügylet típusát, futamidejét, devizanemét, továbbá a fejlesztési célú ügylet esetén:
 - a fejlesztéshez kapcsolódó ellátandó önkormányzati feladatot, a feladatot meghatározó törvényi rendelkezés megjelölésével,
 - a fejlesztési célt, a fejlesztéssel előálló kapacitás meghatározását, és
 - a fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források bemutatását,
3. az önkormányzat működési és fejlesztési célú, 30 napon belül, valamint 30, illetve 60 napon túl lejárt szállítói tartozásait.

Az adósságot keletkeztető ügyletkez történő kormányzati hozzájárulás iránti kérelem mellékleteként a fent hivatkozott jogszabályokban foglaltak szerint több okiratot is csatolni szükséges. Így

- a) a helyi önkormányzat által kitöltött, a kincstár által üzemeltetett elektronikus rendszerben szereplő adatlapot, továbbá a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét, mely már tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletet,
- b) a költségvetési évet követő három évre szóló költségvetési kitekintésre vonatkozó határozatot,
- c) az önkormányzat rövid szöveges indokolással ellátott tájékoztatását
 - az ügylet szükségességéről,
 - az ügyletből finanszírozott fejlesztés szükségességéről,

- a bevezetett helyi adókról, azok mértékéről, a kedvezményi, mentességi szabályok tartalmáról és a megállapított adómértékek, adókedvezmények, adómentességek időtartamáról és indokoltságáról,

d) az önkormányzat zárszámadásáról készült könyvvizsgálói jelentést, amennyiben ilyen készült.

A Kormány az adott hónap 16. napjáig beérkezett és a kormányhivatal véleményezésén átesett kérelemről az adott hónap végéig dönt.

Az eljárás időigényessége miatt minél előbb fel kell mérni a projektek bekerülési értékét, és meg kell állapítani a végrehajtáshoz szükséges önerő összegét, ahhoz, hogy a hitelfelvételi eljárás időigényessége ne okozzon a fizetőképességünkben nehézséget.

HATÁROZAT-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2019. évi költségvetés várható pozícióiról szóló tájékoztatót.

A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetési javaslatának előkészítése kapcsán az alábbiakat határozza meg:

- A képviselő-testület hozzájárul az önkormányzat számlavezető pénzügyintézetével jelenleg fennálló, 372.000 eFt összegű, határozott idejű likvid hitelszerződés 2019. január 1-jétől 2019. december 31-ig történő megújításhoz, az iparüzési adóbevételek teljesülésének ütemezésére tekintettel.
- A képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy a költségvetés előkészítésével egyidejűleg a 2019. évre tervezett fejlesztések kormányzati engedélyhez kötött hitelből történő finanszírozásához szükséges előzetes adatszolgáltatás benyújtásra kerüljön.
- A közalkalmazottak tekintetében a bérek a jogszabályi alapilletmények, soros lépések figyelembevételével, korábbi évek munkáltatói keresetkiegészítései nominálértéken való megőrzésével tervezhető.
- Köztisztviselők esetében az illetményalapot 2019. január 1-jével 44 820 Ft-ban állapítja meg.
- Béren kívüli juttatások (cafetéria) éves összege köztisztviselők vonatkozásban bruttó 200 000 Ft/fő/év, közalkalmazottakat tekintve bruttó 143 000 Ft/fő/év.
- Az egyéb szervezetek támogatása a 2018. évi mértékkel tervezhető.

Határidő: 2019.02.15.

Felelős: jegyző (Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2018.11.22.

