

**GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA**

JEGYZŐKÖNYV

A jegyzőkönyv száma: 2/2018. (II. 9.)

Készült:

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi Bizottsága 2018. február 9-én 8:00 órára összehívott, 8:03 perckor megkezdett ülésén, a Polgármesteri Hivatal Zechmeister I. termében.

Meghívottak:

Szeles Szabolcs	a bizottság elnöke
Rózsavölgyi László	a bizottság alelnöke
Varga Márk	a bizottság alelnöke
Kalmár Ákos	a bizottság tagja
Takács Tímea	a bizottság tagja
Apró Antal	a bizottság tagja
Bazsó Pál	a bizottság tagja
Czupy Imréné	a bizottság tagja
Ficzere Tamás	a bizottság tagja

Jelen vannak:

Szeles Szabolcs	a bizottság elnöke
Rózsavölgyi László	a bizottság alelnöke
Varga Márk,	a bizottság alelnöke
Kalmár Ákos	a bizottság tagja
Takács Tímea	a bizottság tagja
Apró Antal	a bizottság tagja
Bazsó Pál	a bizottság tagja
Czupy Imréné	a bizottság tagja
Ficzere Tamás	a bizottság tagja

További meghívottak:

Borkai Zsolt polgármester	-
Dr. Somogyi Tivadar alpolgármester	-
Dr. Fekete Dávid alpolgármester	-
Radnóti Ákos alpolgármester	-
Dr. Lipovits Szilárd jegyző	-
Dr. Csörgits Lajos aljegyző	-
Önkormányzati képviselők	-
Jogi és Önkormányzati Osztály	-
Nagy Tamás Gazdálkodási Főosztály	Nagy Tamás főosztályvezető
Dr. PhD. Szabó István könyvvizsgáló	Dr. PhD. Szabó István könyvvizsgáló
Tóth Béla Gazdálkodási Főosztály/ Pénzügyi Osztály/ Költségvetési Csoport	Tóth Béla csoportvezető
Nagyné Novy Lilla Gazdálkodási Főosztály/ Pénzügyi Osztály/ Pénzügyi és Gazdálkodási Csoport	-

Jelen vannak:

Jegyző és aljegyző távollétében a törvényességi feladatokat ellátó személy:

Dr. Egri Zsanett jogász

Dr. Egri Zsanett jogász

Jelen vannak továbbá:

Ungerné Tóth Eszter, bizottsági titkár

További meghívottak:

1. napirendhez:

Varga Ildikó,
a Költségvetési Csoport munkatársa

Varga Ildikó

Szeles Szabolcs, a bizottság elnöke:

Köszönti az ülésen megjelent bizottsági tagokat, a Polgármesteri Hivatal munkatársait. Megkéri a bizottság tagjait, hogy a létszám megállapítása érdekében gombnyomással jelezzék jelenlétüket. Megállapítja, hogy az ülésen 9 bizottsági tag - a megválasztott bizottsági tagok több mint fele - jelent meg, tehát a testület határozatképes. Az ülést megnyitja.

Az ülés tervezett napirendjét a kiküldött meghívó tartalmazza. Az ülés elején került kiosztásra a Pénzügyi Bizottság állásfoglalása Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendelet tervezetéről.

Kéri, hogy akinek a napirenddel kapcsolatban észrevétele vagy javaslata van, jelezze! Miután a napirenddel kapcsolatban észrevétel, javaslat nem érkezett, szavazásra bocsátja a napirendet.

Megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság, melynek létszáma a szavazás során 9 fő, 9 igen, 0 nem és 0 tartózkodó szavazat mellett a következő határozatot hozta:

3/2018. (II. 9.) PÜBI HATÁROZATA

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi Bizottsága az alábbiak szerint fogadja el a 2018. február 9-i ülésének napirendjét:

NAPIREND:

1. Javaslát Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésére

Előterjesztő: Borkai Zsolt polgármester

Felelős: a Pénzügyi Bizottság elnöke

Határidő: azonnal

1. NAPIRENDI PONT:

Javaslát Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésére

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv mellékleteként kerül csatolásra.)

Szeles Szabolcs, a bizottság elnöke:

Elsősorban megköszöni a Pénzügyi Osztály munkáját, a rendelet előkészítésében, összeállításában való közreműködését. Az év talán legfontosabb rendelete van a Bizottság előtt, megkéri Nagy Tamás Főosztályvezető Urat, hogy mondja el a kiegészítését az anyaghoz.

Nagy Tamás, a Gazdálkodási Főosztály vezetője:

A köszönet azokat a kollégákat illeti, akik operatív módon vettek részt a tervezési feladatokban, és összefogták az intézményi és a házon belüli szervezeti egységek által megadott feltételek alapján a költségvetés előkészítését. A Pénzügyi Bizottság véleményével

kerül az előterjesztés a Közgyűlés, illetve a bizottságok elé, ezért tárgyalja az anyagot mindenekelőtt a Pénzügyi Bizottság.

Elmondja, hogy a korábbi évek bevált gyakorlatának megfelelően, a klasszikus költségvetési metódus alapján zajlott a költségvetési tervezés az idei évben is. Első körben a reálisan elérhető bevétel számbavétele történt meg, amely alapján felosztották a kiadásokat intézményi és önkormányzati szinten. A költségvetés ún. hiánnyal számol, amely csupán technikai hiányt jelent. Számos olyan bevételt tartalmaz, ami a korábbi években befolyt az önkormányzati számlára, de csak az idei évben kerül elköltésre, pl. a pályázati pénzek egy része. Ennek eredménye az, hogy 53,5 milliárd forintos főösszeggel számol a költségvetés, melyből kb. 46,7 milliárd forint az idei bevétel, a különbség pedig a maradvány igénybevételeként a korábbi években - zömében pályázati finanszírozás keretében - az önkormányzathoz beérkezett, különböző számlákon rendelkezésre álló pénzösszeg. A bevétel tehát két részből tevődik össze, egy tárgyévi bevételből, illetve a korábbi években realizált bevételből.

A hiány a finanszírozás szempontjából valójában nem jelent hiányt a költségvetésben.

A költségvetés összeállításakor arra törekedtek az előkészítők, hogy az intézmények a bevételeket a lehető legteljesebb mértékben vegyék számba, és tervezzék be, ugyanis megfigyelhető az a gyakorlat, hogy az intézmények alultervezik a bevételeket, majd év közben kéri a többletbevétel felhasználásának engedélyezését. Reális bevételi szintet állított be a költségvetés intézményi és önkormányzati szinten is, ez adja ki a főösszeget, melynek felhasználását beállították a kiadási oldalon is.

A kiadási oldalon vannak olyan területek, melyek a bevételekből következnek. Ilyenek a pályázati kiadások, valamint a Modern Városok Program keretében a költségvetésbe betervezett állami támogatás, amely fejlesztési kiadásként generálódik, lényegében automatikus kiadási szint növekményt jelentenek.

Összességében a felhalmozási jellegű bevételek és az állami támogatások soron növekmény figyelhető meg: a 650 millió forintos állami támogatás növekménye több tényezőtől áll, a gyermekétkeztetéssel összefüggő, szociális és gyermekjóléti feladatokkal függ össze egy része, valamint a színház, tánc- és zeneművészeti feladatokhoz kapcsolódik a másik fele, melyek az intézményi költségvetésekbe zömmel beépültek.

Ezen felül nagyobb bevételi forrás a közhatalmi bevételek közt található, helyi adóztatással kapcsolatos bevétel. Megjegyzi, hogy az iparüzési adókulcs ugyan csökken az idei évben, mégis tartható a korábbi bevételi szint, mivel a tavalyi - ténylegesen elért - iparüzési adóbevétel meghaladta a tervezett szintet, így idén átszámítva a csökkenő adókulcs mértékével a tényleges bevételt, a tavalyi szintű bevétellel számolhat a város. Ezt az adózóktól származó információk is megerősítik.

A kiadási oldalon a fejlesztésekkel kapcsolatos kiadások jelennek meg legmarkánsabban. A pályázatok és a Modern Városok Program kapcsán kapott támogatások általában fejlesztési célokat szolgálnak. A költségvetésben megjelennek olyan kizárólag önkormányzati forrásból megvalósuló fejlesztések is, amelyekhez nem kapcsolódik pályázati bevétel. Mind az Útkezelő Szervezetnél, mind az önkormányzatnál nagyobb kiadási tételek jelennek meg fejlesztési szinten. A többi kiadási jogcím tekintetében zömében a tavalyiaknak megfelelő összegek kerültek be a költségvetésbe.

A 2018-as év kicsit visszafogottabb a tavalyihoz képest, nem lesz olyan extrém kilengés, mint az EYOF kapcsán volt finanszírozási szempontból. Likviditás szempontjából egyelőre nem számolnak hitel igénybevételeivel. A folyószámla hitelkeret igénybevétele kapcsán elmondja, hogy a banki audit megtörtént, rendelkezésre áll a hitelkeret, bár a szerződés még nem került aláírásra. Jelen pillanatban szerepel egy biztonsági tartalék az anyagban, amelyet szükség esetén fel lehet használni. Tavaly volt egy alkalom, amikor amiatt került sor hitel felvételére néhány napra, hogy a lekötött betétet ne kelljen feltörni. Ennek technikai igénybevétele idén is előfordulhat, de számottevő likviditási hitellel nem számolnak.

Bízunk benne, hogy a Bizottság pozitív döntést hoz az anyaggal kapcsolatban, amennyiben kérdések merülnek fel, szívesen válaszol.

Dr. PhD. Szabó István könyvvizsgáló:

Elvégezték a 2018. évi költségvetési rendeletervezet felülvizsgálatát. A 3400. számú könyvvizsgálati szttenderben leírt munkaprogram alapján végezték a munkát. A rendelet összeállítása Jegyző Úr feladata, az előterjesztése a képviselő-testület elé pedig a Polgármester Úr feladata. A főbb jogszabályok alapján megvizsgálták azt, hogy az anyag megfelel-e a jogszabályi feladatoknak. Kifejezetten az államháztartásra vonatkozó törvény előírásait vették figyelembe, kiadtak egy jelentést erre vonatkozóan. Megállapították, hogy a költségvetési rendeletervezet alkalmas a rendeletalkotásra, a jogszabályi előírásokat betartották, minden elemében, mellékletében megfelel a törvényi előírásoknak. Két nagy csoportra bontható a költségvetés, egy működési és egy felhalmozási költségvetésre. A működési költségvetés 5,7 milliárd forint többlettel számol, a felhalmozási költségvetés pedig 12,5 milliárdos mínuszt takar, amely okait Főosztályvezető Úr már elmondta.

A biztonságos költségvetés végrehajtásához az önkormányzat megfelelő tartalékkal rendelkezik, úgy ítélik meg, hogy a költségvetés végrehajtható, rendelet-alkotásra alkalmas.

Varga Márk, a bizottság alelnöke:

Gratulál az anyag összeállításához, úgy gondolja, minden évben egy szakmailag megalapozott anyag kerül a Bizottság elé. A köznevelési kiadások közt szereplő szolidaritási hozzájárulás egy törvényi előíráson alapuló jogcím, amely a tavalyi évben 4,8 milliárd forint volt, idén viszont csökkent 1,2 milliárd forintra. Érdeklődik, hogy mi a szabályozói háttere, a módszertana az összeg megállapításának. Mitől csökkent ilyen mértékűre az idén az összeg?

Apró Antal, bizottsági tag:

A pénzügyi feladatellátás 3,2 milliárd forinttal szerepel az anyagban, amely csaknem 7%-a a főösszegnek. Ennek részleteiről szeretne felvilágosítást kérni.

Nagy Tamás, a Gazdálkodási Főosztály vezetője:

Varga Márk Képviselő Úr kérdésére válaszol először. A szolidaritási hozzájárulással kapcsolatban a számítási módszer az, hogy a települések iparüzési adóalap tömegét, és az adott településen állandó jelleggel lakók számát figyelembe véve 1,4%-os adómértéket alapul véve kiszámolják az egy főre jutó adóerő-képességet. E mutató alapján az állam adóerő-képességi sávokat határoz meg, minél magasabb az egy főre jutó adóerő-képessége az adott településnek, annál nagyobb szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget állapítanak meg számára. A társadalmi közös kiadások viselésébe az adóerő-képesség arányában kell beszállniuk a településeknek. Lényegében e sávhatár alapján jön ki ez az összeg az idei évre.

A Magyar Államkincstár minden év január 5-ig közli az önkormányzatokkal azokat az - állami szempontból - önkormányzatokat érintő finanszírozási feltételeket, amelyek figyelembevételével kell az önkormányzatoknak elkészíteni a költségvetésüket. Tehát ami a költségvetésbe beállításra került ezzel kapcsolatban, az a Magyar Államkincstár által közölt adat. Le is ellenőrzi egyébként, hogy ezeket a számokat állította-e be az Önkormányzat, és ha nem, el se fogadja a költségvetését a Magyar Államkincstár.

Apró Antal Úr kérdésére válaszolva elmondja, hogy a pénzügyi feladatellátással kapcsolatos kiadásokat több kiegészítő táblában lehet megtalálni részletezve, főként a 4. számú mellékletben találhatóak. Az emelkedés oka technikai jellegű, a GYŐR-SZOL Zrt. által működtetett felszíni parkolással és az önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok hasznosításával kapcsolatban felmerült kiadások az önkormányzat költségvetésében is megjelennek technikai soron. A GYŐR-SZOL az ezekkel kapcsolatban felmerülő bevételeket

és kiadásokat havi feladás alapján az önkormányzattal közli, és az önkormányzat ezt elszámolja kiadásként és bevételként is. Az emelkedés oka, hogy ezekkel a tevékenységekkel kapcsolatban nagyobb bevétellel és kiadással is számol a 2018-as költségvetés. A technikai elszámolás mindig nullszaldós, a kiadás növekmény fedezete a bevétel növekménye lesz. Az adatot a GYÖR-SZOL Zrt. adta meg. Pénzügy-technikailag kell átvezetni ezt az önkormányzat könyvein.

Dr. PhD. Szabó István könyvvizsgáló:

Varga Márk Képviselő Úr kérdésével kapcsolatban elmondja, hogy az AUDI gyár átszervezte tevékenységét, új cégekben tevékenykedik tovább. Ebben a pillanatban ezeknek a cégeknek az iparüzési adóbefizetései nem kerülnek beszámításba a szociális hozzájárulási adóba, de jövőre már aktuális lesz ez a rész is. A csökkenés oka az idei évben ez.

Kalmár Ákos, bizottsági tag:

A hiány kérdéskörével kapcsolatban megjegyzi, hogy hiányról akkor beszélhetünk egy önkormányzati költségvetés esetében, ha a kiadások és a bevételek közti különbség kizárólag hitelfelvételből fedezhető. Jelen esetben az előző évi pénzmaradvány igénybevétele a hiány forrása, ami a tárgyévi költségvetésbe beépül. Ez a dolgok természetes rendje, igaz, hogy ez a zárszámadás során szokott megtörténni, de volt már rá korábban is példa, hogy az előzetes számítások alapján a pénzmaradvány egy része már a költségvetésbe beépült, nem rendhagyó ez a dolog. Összegezve, lehet, hogy ez a politikusok számára újfajta megközelítést eredményez, de a maradvány beépítése a költségvetésbe semmiképp sem olyan módja a hiány kezelésének, mintha hitelt kellett volna beállítani vagy kötvényt kibocsátani. Büszke lehet a város arra, hogy hiány nélkül tervezi minden évben a költségvetést. Köszönetet mond egyúttal Főosztályvezető Úrnak és a Pénzügyi Osztály minden munkatársának a költségvetés profi összeállításáért. Könyvvizsgáló Úrnak is köszöni a szakmai támogatást.

Szeles Szabolcs, a bizottság elnöke:

Köszöni a válaszokat, úgy gondolja, hogy stabil, megbízható költségvetési rendelettervezet van a Bizottság előtt, amely biztosítja a város fejlődését, egyetértve Kalmár Képviselő Úr felvetésével, hogy hitelfelvétel nélkül, saját forrásaiból és állami bevételeiből fedezi a város a kiadásokat. A Pénzügyi Bizottság az állásfoglalásában is a prioritásokat fogalmazza meg, egyetért a városfejlődését elősegítő folyamatokkal, a városmarketing, az imázsépítés, sport, kulturális területek kapcsán a rendelettervezet törekvéseivel. Felhívja a figyelmet arra, hogy megfelelő nagyságú tartalékot tartalmaz a költségvetés.

Tekintettel arra, hogy további kérdés, vélemény nem hangzott el, szavazásra bocsátja az előterjesztés Közgyűlés elé terjesztésére irányuló javaslatot a Pénzügyi Bizottság véleményével együtt.

Megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság, melynek létszáma a szavazás során 9 fő, 7 igen, 2 nem és 0 tartózkodó szavazat mellett a következő határozatot hozta:

4/2018. (II. 9.) PÜBI HATÁROZATA

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi Bizottsága megtárgyalta a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésére tett javaslatot, és az alábbi véleményt alkotja:

A Bizottság áttekintve az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének tervezetét, azt megalapozottnak, előremutatónak, a bevételeket reálisan számba vettnek, az ebből fedezni tervezett kiadásokat indokoltnak tartja.

A Bizottság a tervezetben megfogalmazott prioritásokkal egyetért. Fontosnak tartja, hogy folytatódhatnak a város fejlődését, élhetőbbé tételét szolgáló folyamatok, hogy előtérbe kerül a város működtetés-üzemeltetés meglévő tárgyi infrastrukturális feltételeinek hatékony, gazdaságos hasznosítása.

A Bizottság reményét fejezi ki, hogy a tervezetben szereplő, elbírálás alatt lévő, illetve benyújtásra váró pályázati lehetőségekkel összefüggésben az önkormányzat számára kedvező döntések születnek, és az ezekkel kapcsolatos elképzelések megvalósításának akadályai nem lesznek.

A Bizottság reményét fejezi ki, hogy a Magyarország Kormánya és az Önkormányzat között a Modern Városok Programmal összefüggésben kötött megállapodásban foglalt célkitűzésekből (projektekből) a 2018. évben minél több megvalósításának megkezdésére kerülhet sor.

A Bizottság egyetért a hagyományos kulturális rendezvények, valamint a városi sportélet kiemelt támogatásának fenntartásával, ezzel összefüggésben az imázsépítő folyamatok erősítésével, az „ismertség”-ből adódó lehetőségek kiaknázásával.

A Bizottság a központi költségvetésből származó, feladatmutatókhoz kapcsolódó állami támogatás összegének alakulását, valamint az ún. szolidaritási hozzájárulás központilag számított mértékét tudomásul veszi.

A Bizottság egyetért azzal, hogy a költségvetési javaslat 6,9 milliárd Ft-os forráshiányának fedezete az önkormányzat előző év(ek)ből származó maradványa terhére kerüljön biztosításra.

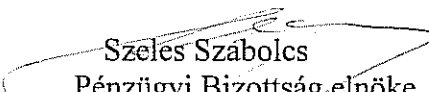
A Bizottság álláspontja szerint a költségvetési javaslatban megfelelő nagyságú tartalék szerepel.


2. A Pénzügyi Bizottság Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2018. évre vonatkozó költségvetési rendelet tervezetét a pénzügyi bizottsági véleménnyel együtt javasolja elfogadni és a Közgyűlés elé terjeszteni.

Szeles Szabolcs, a bizottság elnöke:

Több napirendi pont és hozzászólás nem lévén, megköszöni a jelenlévők munkáját, és az ülést 8:30 perckor bezárja.

K. m. f.


Szeles Szabolcs
Pénzügyi Bizottság-elnöke


Rózsavölgyi László
jegyzőkönyv-hitelesítő