

# **ELŐTERJESZTÉS**

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. március 7-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2019. évi költségvetési rendelet II. fordulós tárgyalása

Iktatószám: 2267/2019.

Melléklet: 1 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

<b>Bizottság</b>	<b>Hatáskör</b>
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 40. § (6) bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

Megjegyzés: egyeztetésre kerül intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk képviselő-testülete első olvasatban 2019. február 21-én tárgyalta Komló Város Önkormányzat 2019. 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 módosítások átvezetésére került sor. Ezek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- A költségvetési működési hiányának csökkentése érdekében az intézményi szabad maradványok bevételi oldalon beépítésre kerültek. Az intézmények közül kizárólag a Könyvtár költségvetésébe került beépítésre a szabad maradványával egyező összegű többlet dologi kiadás, mely az ott folyó pályázatból megvalósuló fejlesztések keretében meg nem valósuló karbantartási feladatok elvégzésére fordíthatók. Ennek megfelelően a fenti bevétel és kiadás különbözete csökkenti a költségvetés hiányát.
- A Városgondnokság maradványának fentiek szerinti zárolásán túl az alábbiakban feltüntetett többlet fejlesztési feladatok miatt az intézmény költségvetésébe az I. forduló során beépített többlet dologi előirányzat csökkentésére került sor 15 MFt összegben a feladat elmaradása miatt. (Természetesen az intézmény kötött maradványa magában foglalja a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó maradvány összegét is.)
- A két forduló közötti egyeztetések alapján az erőmű KBSK sporttelepnél megjelenő vagyonkezelői többlet feladataira tekintettel az e jogcímen betervezett pénzeszköz-átadás 6 MFt nagyságrenddel megemelésre került.
- A két forduló között lezárult egyeztetés eredményeként ugyanezen testületi ülésen tárgyaljuk a Belvárosi Általános Iskola környezetének felújításáról, fejlesztéséről szóló előterjesztést, melyben szereplő többlet kiadási és bevételi előirányzatok a rendelet tervezetbe beépítésre kerültek.
- A rendelet végrehajtási rendelkezései kiegészültek a kiadások ütemezésére vonatkozó korlátozásokkal. Ezek szükség esetén közel 200 MFt-os nagyságrendben javíthatják a költségvetés egyensúlyát.

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.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 8.319.200.122 Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 3.021.751.610 Ft, hiánya 340.874.984 Ft-ra nőtt. A működési mérleg főösszege: 5.297.448.512 Ft, hiánya tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra a 4. sz. mellékletre betervezett 622.479.390 Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra. E hiány az I. fordulóhoz képest a beépített tételek egyenlegeként, elsősorban a szabad maradvány részbeni elvonása miatt csökkent, de még így is jóval magasabb az előző évi 506 MFt-os összegnél.

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. 177 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 fordulás tárgyalás során jeleztem, hogy ez akadályokba ütközhet tekintettel a fejlesztési kiadásaink jellegére.

Tájékoztatom a Tisztelt 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.

Kockázatok között kell megemlíteni a – már korábban szóban elhangzottakkal összhangban – az előttünk álló fejlesztési feladatok közbeszerzését követően esetlegesen jelentkező többlet önerőt, a támogatás lehívások elhúzódását, illetve az esetleges csökkentett finanszírozást. Erre nyújt ugyanakkor fedezetet a fejlesztési hiányt is megnövelő jelentősen 100 MFt-ra felemelt „pályázat előkészítési önerő és megelőlegezési” keret.

Másik oldalról a költségvetés végrehajtása során számolhatunk az előző évhez hasonlóan a kiadási előirányzatok – köztük a kamatkidadások és egyes céltartalékok – alulteljesülésével.

A megemelt bevételi terv miatt az évközi hiányrendezést nem, vagy csak elenyésző mértékben alapozhatjuk az adóbevételi többletre.

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 egységes szerkezetben kiosztásra kerül.

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 2019. január, február hónapokban folytatott előző évi rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2018. évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belül teljesítették működési kiadásait. Elsősorban pályázataink előkészítése és projektjeink megvalósítása érdekében élnem kellett a 9. § (2) bekezdés szerinti felhatalmazással, melynek keretében olyan elengedhetetlen szolgáltatások megrendelésére került sor, melyeket a pályázati támogatásokból nem finanszírozhatunk. Ilyen intézkedésre hat esetben, mindösszesen bruttó 1.498.600,-Ft értékben került sor.

Itt az I. forduló során elfogadottak szerint a szezonális hatások miatt nagyobb arányú volt az engedélyezett felhasználás. Fejlesztési kiadások terén kizárólag a már korábban szerződéssel lekötött áthúzódó tételek kiegyenlítésére került sor összhangban a jogszabályi rendelkezésekkel. E tételek a tervezés során beépítésre kerültek a rendelet tervezetbe, így azok 2019. évi költségvetésünk részét képezik. A 170/2018. (XI.27.) sz. határozat I. 4. pontjában foglalt beszámolási kötelezettségemnek a korábbi napirendként tárgyalt 2018. évi költségvetési rendeletmódosítás keretében már eleget tettem.

Mint ahogy a fenti adatokból látható a két forduló között nem sikerült érdemben csökkenteni 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 177 MFt támogatás elnyerésére számítunk. E tétel eredményeként a felhalmozási hiány ténylegesen kezelendő összegét 340 MFt-os nagyságrendűnek, míg a működési mérleg rendezendő problémáját 450 MFt-os nagyságrendűnek kell tekintenünk. Úgy gondolom, hogy nyilvánvaló elvárás az, hogy a költségvetés végrehajtási rendelkezései között szerepeltessük azokat az intézkedéseket, amelyek a remélt többletbevételek beérkezéséig is garantálják a költségvetés végrehajthatóságát. Megjegyzem, hogy a fejlesztési hiány a piac beruházáshoz kapcsolódó pótigényünk kedvező elbírálása esetén 140 MFt-os összeggel csökkenhet, de nagyságrendje alapján – figyelembe véve a működési problémáinkat is – semmiképpen sem gazdálkodható ki. Keressük a banki oldalról is finanszírozható fejlesztési tételeket az előző évben eldöntött ingatlanvásárláshoz kapcsolódó 54 MFt-os hitelfelvételen felül. Ezeket előzetes adatszolgáltatás keretében március 16-ig kell továbbítanunk a kormányzat felé.

Az intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel kettő, a nemzetiségi önkormányzatok és részönkormányzatok elnökeivel egy fordulóban egyeztettük a tervezetet.

A tervezetet tárgyalja valamennyi bizottság.

Kérem, hogy a Komló Város 2019. 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 2019. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló rendelet tervezetet 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 2019-2022. 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 I. 10. 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 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 5/2018. (III.8.) rendelet 9. §-a szerinti 2019. 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 2019. 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, 2019. március 1.

Polics József  
polgármester

**1. sz. melléklet****Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételei 2019-2022. években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2019.	2020.	2021.	2022.
Helyi adóból származó bevételek	833500	850000	870000	890000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	45431	42000	42000	42000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	14000	14000	14000	14000
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	10000	10000	10000
Bírság, pótlék és díjbevétel	2000	2000	2000	2000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>894931</b>	<b>918000</b>	<b>938000</b>	<b>958000</b>
<b>50%</b>	<b>447466</b>	<b>459000</b>	<b>469000</b>	<b>479000</b>

**A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési kötelezettségek 2019-2022. években**

Ügylet megnevezése	2019.	2020.	2021.	2022.
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	340875	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	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>340875</b>	<b>200000</b>	<b>200000</b>	<b>200000</b>