

# **ELŐTERJESZTÉS**

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2011.február 3-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: **Komló város önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelet tervezete (I. forduló)**

Iktatószám: 4167/2011. Melléklet: 12 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 27. § (2) bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló 2481 Velence, Tulipán u. 35/B.

Megjegyzés: Egyeztetésre kerül intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk képviselő-testülete 179/2010. (XII.16.) sz. határozatával fogadta el városunk 2011. évi költségvetési koncepcióját. Már a koncepció tárgyalásakor szembesültünk azzal, hogy a korábbi években felhalmozott jelentős adósságállomány a növekvő kamatteher, valamint a gazdasági világválság következtében behatárolt bevételi lehetőségeink kedvezőtlen kiinduló pozíciót jelentenek. Az országos és helyi ágazati reformok késése miatt a működés kiadási oldalán lényeges változások nem következtek be, így a két szempont együttes figyelembevételével rendkívül szűkös gazdálkodás fogja jellemezni a 2011-es évet.

A koncepció összeállítása során egy a korábbi évekhez képest sokkal részletesebb tervezésre került sor annak érdekében, hogy az újonnan felállt képviselő-testület képbe kerüljön az önkormányzat gazdálkodása tekintetében. Ez a részletes előkészítés egyúttal azt is eredményezte, hogy minden eddiginél közelebb áll egymáshoz a költségvetési koncepció, illetve a jelen előterjesztés mellékleteként kiküldött számszaki anyag mind a mérleg főösszeg, mind a hiány tekintetében. A költségvetés főösszege 7.364.344 eFt nagyságú, míg a hiány 1.777.975 eFt.

A költségvetés tekintetében tehát jelentős mérleg főösszeg csökkenéssel szembesülünk – az előre jelzettek szerint - 2010-hez képest. Kedvezőtlen szerkezeti elmozdulás ezen kívül a pénzmaradvány radikális csökkenése (ez is teljes egészében kötött maradvány), valamint az adósságszolgálat korábbi évi költségvetésben szereplőhöz képest több mint 400 millió forinttal történő növekedése.

Figyelembe véve a mérleg főösszeg nagyságrendjét, valamint a pénzmaradványon belül hitelforrásból származó 430 millió forint nagyságrendű összeget és a tárgy évi prognosztizált hitelfelvételt elmondható, hogy még az előző évi arányhoz képest is jelentősen nőtt az idegen forrás igény a költségvetés végrehajtása során. Ez az arány megközelíti a 30 %-ot.

Ez annál is inkább elgondolkodtató adat, mivel ez a magas külső finanszírozási igény annak ellenére jelentkezik, hogy a koncepció összeállításkor, illetve az azt követő intézményi költségvetés tervezésekor rendkívül szigorú tervezési irányelvek kerültek meghatározásra. Emlékeztetnék arra, hogy az előterjesztett számok már 5 %-os interkalaré levonását követően alakultak ki, továbbá a koncepció határozatnak megfelelően semmilyen a működési kiadások tekintetében jelentkező – bármennyire jogos – igény sem került beengedésre a rendszerbe (soros lépések fedezete, minimálbér kiegészítés, stb.).

A vezetői egyeztetés során, mint azt a 8. sz. melléklet „Javaslat” oszlopa is mutatja, már csökkentésre kerültek a fejlesztési kiadási igények.

Összehasonlítva az előző évi költségvetés számaival jól látható, hogy a koncepcióval összefüggésben a GESZ-en belül a bölcsőde intézmény kiszervezése jelenik meg közel 40 milliós csökkentő tételként. Ezen felül ugyancsak a képviselő-testület döntéseinek megfelelően jelentős csökkenést értünk el a polgármesteri hivatal előirányzatai tekintetében is, melyek közül a személyi jellegű és járulék megtakarítás mintegy 60 millió forintos nagyságrendű, míg a dologi jellegű kiadások csökkenése 20 millió forintos nagyságrendű annak ellenére, hogy a dologi jellegű kiadások között csak kamatfizetési oldalról több, mint 50 millió forint többletet kellett szerepeltetnünk, illetve ugyancsak többlet dologi kiadásként jelenik meg a 2010. évi vis maior pályázatok 28 milliós nagyságrendű kiadási vonzata is. E tételek együttesen egy 90 millió forintot meghaladó kiadási előirányzat módosítást mutatnak az előző évi szinthez képest.

Felhívom a T. Képviselő-testület figyelmét, hogy a 8. sz. mellékleten szereplő tételek végrehajtása egyúttal azt is eredményezi, hogy a kötvényből még meglévő teljes maradványösszeg tárgy évben felhasználásra kerül. Speciális tételként jelenik meg ugyancsak a fejlesztési kiadások között a lakásértékesítési alap 57,5 millió forintos nagyságrendű kötelező visszafizetése.

Ez utóbbi tétel visszafizetésére azért van szükség, mert a 2010. évi költségvetés végrehajtása érdekében ideiglenesen igénybe kellett vennünk a lakásértékesítési alap tartalékát. Ezen összeg felhasználásával tudtuk elviselhető mértékűre csökkenteni az intézményeket érintő alulfinanszírozás nagyságrendjét, illetve az adósságrendezési eljárás veszélyét elhárítani a számlaállomány részbeni rendezésével.

Ugyancsak e kedvezőtlen évvizárai körülményhez kapcsolódik, hogy 37 millió forint összegű alulfinanszírozás jóváhagyására vonatkozó javaslat szerepel a 7/2. sz. melléklet megfelelő során.

Felhívom a T. Képviselő-testület figyelmét arra, hogy a koncepció során jelzett várható finanszírozási körülmények az utóbbi 1 hónap során sem változtak kedvezően. Mint ismert 2009-ben és 2010-ben is csak nagy nehézségek árán sikerült részbeni finanszírozási forrást biztosítani a városi költségvetés végrehajtásához. A beharangozott, de ténylegesen még elő nem terjesztett ágazati reformok miatt jelentős bizonytalanság érezhető banki finanszírozási oldalról, így biztosra mondható, hogy az előző évi finanszírozási szinthez képest többlet hitelfelvételre már nem nyílik lehetőségünk. Optimista forgatókönyvet feltételezve legfeljebb az óvadéki betét mellőzése kerülhet szóba és ennek figyelembevételével legfeljebb 1,2 milliárdos rövid lejáratú forrás biztosítható a banki finanszírozási oldalról.

Mint ahogy korábban már említettem a jegybanki alapkamat emelkedés maga után vonja a rövid lejáratú hitelek kamatszintjének az emelését is, míg a kötvény esetében a kamatmarzs 1 %-os növekménye, illetve a rendkívül gyenge forintárfolyam okoz kiadási többletet.

Az évközi gazdálkodás tekintetében további bizonytalanságot jelent, hogy a koncepcióval összhangban a kiszervezett intézményi feladatellátások tekintetében függetlenül a külső hatásoktól, illetve a ténylegesen leadott igényektől az előző évi támogatási összegek szerepelnek. Többletet e területen az uszoda működtetés 56 millió forintos összege jelent.

Hasonlóan az előző évhez bizonytalanságot okoz a költségvetés összeállítása, illetve végrehajtása tekintetében, hogy a Kökönyösi Oktatási Központban résztvevő partnereink közül a megyei önkormányzat a 4. sz. mellékleten szerepeltetett 164 millió forintos nagyságrendű középiskolai finanszírozási igényhez képest 144 millió forintos nagyságrendű finanszírozást kíván csak biztosítani, míg Magyarország Község Önkormányzata a 11 milliós nagyságrendű finanszírozási igényhez képest 4 millió forinttal alacsonyabb, 7 millió forintos támogatást kíván csak biztosítani.

Hasonlóan az előző évi eljárásrendhez felhívtuk partnereink figyelmét arra, hogy a társulási megállapodásban foglaltaknak megfelelően kizárólagos finanszírozási kötelezettségük van a bevitt intézményekkel kapcsolatban. Ugyanakkor fennáll az a lehetőségük, hogy javaslatot tegyenek a hiányzó összeg kiadás csökkentés útján történő rendezésére azzal a feltétellel, hogy az esetleges támogatás csökkentés nem idézhet elő jogsértő helyzetet az intézmények működése során.

Hasonlóan a korábbi évekhez, amennyiben a második forduló tárgyalásig nem érkezik kedvező válasz a megyei önkormányzat, illetve Magyarország Község Önkormányzata részéről, úgy a költségvetés végrehajthatósága érdekében a hiányzó támogatással egyező összegű tartalékot kell képezni az érintett intézmények költségvetéséből, melyet az intézményfinanszírozás során figyelmen kívül kell hagyni.

Felhívom a T. Képviselő-testület figyelmét, hogy a fent vázolt kiadásszűkítés várhatóan ellehetetleníti az intézményi működéseket, különös tekintettel arra, hogy a középfokú oktatási intézmények 2010. évről áthozott 15 millió forintos szállítói állománya azzal áll összefüggésben, hogy ez ideig a megyei önkormányzat még részben sem rendezte a 2010. évi normatíva lemondás következtében előálló 17 millió forintos nagyságrendű pótbefizetési kötelezettségét.

A vezetői egyeztetés során nyilvánvalóvá vált, hogy a jelen előterjesztés szerint kiküldött 1.778 MFt-os nagyságrendű hiánnyal az önkormányzat költségvetése nem hajtható végre. A már fent jelzett 1,2 milliárd forintos finanszírozási limit, továbbá a már koncepció elfogadásakor előre vetített 100 millió forintos stabilitási tartalék képzés és annak várható évközi zárolása mellett is csak 1,3 milliárdos hiányszinttel számolhatunk a végrehajtható tartományban.

Ennek megfelelően a költségvetés tárgyalása során 480 MFt-os hiányrendezésre kell törekednünk azzal, hogy a világgazdasági folyamatok, illetve a helyben is nap, mint nap érezhető válság okán érdemleges többletbevételekkel nem számolhatunk.

Ez az alapfelvetés indokolja azt, hogy a költségvetési koncepciók határozati sorhoz képest jelen előterjesztés határozati sorában további azt módosító, kiegészítő határozati pontokat terjesszünk elő annak érdekében, hogy a költségvetési rendelet várható február végi elfogadásakor már egy jelentősen csökkentett, pénzügyileg végrehajtható hiánnyal kerülhessen a költségvetési rendelet elfogadásra.

A kiküldött előterjesztés és mellékletei jelen állapotukban még nem alkalmasak elfogadásra, hiszen a mellékelt számszaki táblák közül a képviselő-testület fent felsorolt tételeket jóváhagyó és a tervezési metódust véglegesen meghatározó döntéséig, a 4/a., 11/a., 13., 14., 15. sz. mellékletek nem kerülnek csatolásra. Ugyancsak hiányoznak még a költségvetési rendelet elválaszthatatlan mellékletét képező kisebbségi önkormányzati költségvetési határozatok is. Ez utóbbiak megalkotása csak az állami támogatás napokon belül történő pontos meghatározását követően lehetséges. Ezt követően változatlan formában kerülnek beépítésre majd beépítésre költségvetésünkbe.

A rendelet szövege – annak érdekében, hogy az előterjesztés megfeleljen a jogszabályban szereplő február 15-i előterjesztési kötelemnek – hétfőn elektronikus úton kiküldésre kerül a képviselő-testület tagjainak, illetve nyomtatott formában kiosztásra kerül a bizottságok tagjai részére a bizottsági üléseken. Erre azért van szükség, mert az egyeztetések alapján a február végi elfogadás egy február 20-a környéki kiküldést feltételez és így nem férnénk bele a jogszabály által előírt határidőbe.

Az előterjesztés a külsőn jelzetteknek megfelelően egyeztetésre kerül az intézményvezetőkkel, illetve szakszervezetekkel. Ugyanakkor a kisebbségi önkormányzati állami finanszírozás ismeretének hiányában, a részönkormányzati és kisebbségi önkormányzati egyeztetésre csak a II. fordulót megelőzően kerül sor.

Az előterjesztés eredményes tárgyalásának megalapozása érdekében néhány fontos momentumra fel kívánom hívni a figyelmet:

- A devizában fennálló adósságszolgálatunk 215 HUF/CHF árfolyamon került szerepeltetésre, így a pénzügyi prognózisok figyelembevételével indokolt az árfolyam-kockázati céltartalék további biztosítása is,

- A kötvénykibocsátás során vállalt pari pasu feltételek továbbra is sújtanak bennünket. Számlavezető pénzügyintézetünk jóváhagyása nélkül nem tudjuk a hitelfelvételeinket végrehajtani.
- A pénzügyintézetekkel, köztük a számlavezető OTP Bank Nyrt-vel folytatott egyeztetések során a további finanszírozás feltételeként minden alkalommal megfogalmazódott az önkormányzati feladatellátás felülvizsgálatának, reorganizációjának az igénye.
- A két forduló között további egyeztetéseket kell folytatnunk a bennünket finanszírozó pénzügyintézetekkel annak érdekében, hogy tisztázzuk a részmérlegek egymás közti rendezésének szükségességét (a felhalmozási mérlegben (3. sz. melléklet) szereplő hiány 53.645 eFt, mely jelenlegi állapot szerint fejlesztési hitellel nem rendezhető, ugyanis az ezt az összeget meghaladó 57,5 millió forint összegű lakásértékesítési alap visszafizetés alap esetben nem felel meg az előírt fejlesztési céloknak).
- A szociális előirányzatok tervezése során a megnövekedett ellátotti létszámadatok figyelembevételével került sor a tervezésre.
- Pénzmaradvány elfogadására majd csak a zárszámadás beterjesztése során kerül sor. Az intézményi és városi szintű számviteli zárási feladatok folyamatban vannak. A pénzmaradvány összege még változhat, de nagyságrendje a jelenlegi szinten marad.
- Mint ahogy azt már említettük a kötvényből származó pénzmaradvány teljes egészében feladatra került tervezésre, így 2012-ben e forrással már nem számolhatunk fejlesztési feladataink tekintetében. Ez további radikális szűkülést von maga után a 8. sz. melléklet tekintetében.

Végül, de nem utolsó sorban megállapítható, hogy az évről-évre végrehajtott kiadáscsökkentések, lefaragások csak a rövidtávon történő túlélést tudták megalapozni. A feladat ellátási struktúra megváltoztatása nélkül finanszírozhatatlanná válik már rövidtávon is a költségvetés.

A költségvetés II. fordulója előtt természetesen elkészül a végleges rendelet tervezet, illetve a hiányzó számszaki és egyéb mellékletek, illetve fent jelzetteknek megfelelően ismételt egyeztetésre kerül majd az érintett és jogszabály által nevesített szervezetekkel.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a hiány magas összege, továbbá a végrehajtási kockázatok miatt csak olyan javaslatokat fogadjon el, amelyek kiadáscsökkentésen, vagy reális bevételelemelés révén a hiány csökkentésére irányulnak. Javaslom, hogy megfogalmazott módosító indítványainál hangsúlyosan vegyék figyelembe, hogy azok köteles vagy nem köteles feladatokhoz kapcsolódnak-e.

Felhívjuk a figyelmet, hogy az SZMSZ 13. § (5) bekezdése alapján módosító indítványokat írásban, határidőre és szövegszerűen szíveskedjenek benyújtani. (A február 1-jén 12,00 óráig beérkező javaslatokat tudjuk csak a pénzügyi, jogi és ellenőrzési bizottság elé terjeszteni.) Amennyiben e-mailban küldik meg javaslatukat, úgy azt a [jegyzo@komlo.hu](mailto:jegyzo@komlo.hu) címre kérjük megküldeni.

Kérem a T. Képviselő-testület, hogy az illetékes bizottságok javaslatainak figyelembevételével tárgyalja meg a költségvetés tervezetét és hagyja jóvá a II. forduló előtti átvételeket, módosítások tekintetében.

### **Határozati javaslat:**

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésben, az illetékes bizottságok javaslatainak figyelembevételével – Komló Város Önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelet tervezetét I. fordulóban megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. Amennyiben a megyei önkormányzat, mint a középiskolai működési költségvetések, illetve Magyarország önkormányzata, mint a Magyarorszáki Iskolafenntartó Társuláshoz tartozó Kökönyösi Oktatási Központba bevitt intézményegységek működési költségvetésének szerződés szerinti finanszírozója az eredeti költségvetés tervezethez képest csökkentett összegű támogatást biztosít, úgy haladéktalanul céltartalékba kell helyezni az érintett intézményegységek költségvetésén belül a bevételi kieséssel egyező kiadási előirányzatot. Ezen összeg részbeni, vagy teljes visszapótlásáig a céltartalék arányának megfelelően csökkentett finanszírozást kell folyósítani.
2. A hiány csökkentése érdekében meg kell vizsgálni többletbevételek realizálásának lehetőségét.
3. A Liliom utcai épületsüllyedéssel kapcsolatos céltartalék felhasználására csak külön előterjesztés alapján meghozott döntést követően kerülhet sor azzal, hogy a felmért költségeket csökkenteni kell a biztosító által folyósított kártérítés összegével.
4. A kiszervezett feladatok (kórház, szociális otthonok, uszoda, sportcsarnok) támogatásának csökkentése érdekében, illetve feladatot ellátó társaságok működésének stabilizálására a képviselő-testület 7 % személyi jellegű juttatás és járulékszállítást ír elő az önkormányzati finanszírozásban részesülő cégek számára. A csökkentést a 2010. évi tény kifizetésekhez képest kötelesek végrehajtani. 2011. március 1-jét követő támogatás kiutalás feltétele az adott időszaki időarányos megtakarítás bemutatása és dokumentálása.
5. Meg kell vizsgálni, hogy a nem köteles feladatok ellátásának átszervezésével, illetve részbeni elhagyásával milyen megtakarítások érhetőek el az előterjesztett keretösszegekhez képest.
6. Intézményi körben további 2 % interkalárét kell érvényesíteni (összesen 7 %). Ezen interkalaré képzési kötelezettség terheli a Kökönyösi Oktatási Központba bevitt korábbi komlói intézményeket is.
7. Meg kell vizsgálni, hogy az önkormányzati többségi tulajdonban lévő vállalkozások pénzeszköz-átadások, illetve hitelfelvételek révén tudják-e tehermentesíteni a tárgyévi költségvetést.
8. Azon kötelezően képzendő, ugyanakkor szándékaink szerint felhasználásra nem kerülő céltartalékokat, melyek jelenleg külön soron a 7/2. sz. mellékleten szerepelnek egy általános tartalékba kell összevonni a II. fordulót megelőzően, megkönnyítve a folyó finanszírozás során történő kezelésüket (esetleges folyószámla-hitelen belül zárolható részeret).

9. A képviselő-testület a megküldött számszaki melléleteken szereplő kiadási, bevételi tételeket a bizottságok javaslatainak figyelembevételével az alábbi eltérésekkel hagyja jóvá:

---

---

10. Utasítja a jegyzőt, hogy az 1-9. pontokban szereplő változtatásokat építse be a II. fordulóban tárgyalandó rendelet tervezetbe.

**Határidő: azonnal**  
**Felelős: dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző**

Komló, 2011. január 27.

Polics József  
polgármester