

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2020. március 5-én**  
tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2019. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: F/7974/2020. Melléklet: 5 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>
Pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet II/C. 4. pont
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet III/C. 4. pont

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (2), (3), (4) bekezdései alapján a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2019. december 12-i módosítását követően önkormányzati támogatások kerültek megállapításra, pénzeszközök utalása történt, mely változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

A fenti változásokat részletesen a 3/a. számú melléklet tartalmazza.

A 3/b. melléklet tartalmazza a költségvetés főösszegét nem befolyásoló kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat. A tényleges felhasználásnak megfelelő átcsoportosítások tartalék terhére, illetve a képviselő-testületi döntésnek megfelelő kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatok alapján szerepelnek.

A 3/c. számú melléklet önállóan működő és gazdálkodó intézményenként mutatja a bevételi és kiadási előirányzat-változási és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítási javaslatokat. Ezek jó része átruházott hatáskörű, a 3/2019. (III.8.) költségvetési rendelet 7.§ (18) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, így e tételek bemutatásával polgármesteri utólagos beszámolási kötelezettségemnek is eleget teszek.

Az intézményi engedélyezett létszámokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Fenti változások 2019.12.31-i visszamenőleges hatállyal történő átvezetésére a tárgyévi költségvetési rendelet elfogadását megelőzően van lehetőség. Ennek megfelelően e napirendet a 2020. évi költségvetés II. fordulós tervezetét megelőzően tárgyaljuk.

A 2019. december 12-i tárgyalás során még számos bizonytalanság volt, így a költségvetés végrehajtása kapcsán több variációt tartalmazó határozati sor került elfogadásra.

Elmondható, hogy a kedvező forgatókönyvnek megfelelően a működési kiegészítő támogatás 162.380 eFt-os összege, a bevételek túlteljesülése és a kiadási megtakarítások együttesen lehetővé tették, hogy a tartalékok terhére még nem kezelt működési hiányt és a felhalmozási mérleg hiányát ellensúlyozzuk. Így jelen módosítás a tény teljesüléssel összhangban már csak 183.985.487 Ft hitelfelvételt tartalmaz. Ez ráadásul ennél 54.000.200 Ft-tal alacsonyabb hitelállományt takar, ami egyrészt az első körben felvett 54.000.200 Ft hitel évközi visszafizetésével, másrészt a 97.618.000 Ft-os összegű hitelünk részleges folyósításával magyarázható. A felveendő hitel összegét csökkentette a működési többlet és a kiadási megtakarítás.

Felhívom a figyelmet, hogy az elnyert EU-s pályázatok előlegeként leutalt összege és azok végleges bevételként történő – jogszabálynak megfelelő – nyilvántartásba vétele révén a bevételi főösszeg megnőtt az eredetileg tervezetthez képest. Ahogy azt a 2020. évi

költségvetés I. fordulós tárgyalásakor láttuk, ez magas, a 2020-2021. évi kiadások fedezetéül szolgáló maradványként jelenik meg.

Elmondható, hogy az intézmények a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal kivételével maradéktalanul lefinanszírozásra kerültek. Az önkormányzati hivatalnál 86.532.478 Ft alulfinanszírozás maradt év végére, melynek zárolására a melléklet rendeletmódosításban teszek javaslatot.

Felhívom a figyelmet, hogy az ASP Adó szakrendszer zárási problémái miatt az adóbevételi többlet számszakilag majd csak a zárszámadási rendeletben kerül szerepeltetésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság, a jogi, ügyrendi és közbeszerzései bizottság, illetve a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével az előterjesztést tárgyalja meg, és fogadja el a mellékelt rendeletmódosítást.

Jelen előterjesztés egyben a rendelettervezet indokolásaként is szolgál.

Komló, 2020. február 25.

Polics József  
polgármester

**KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
 \_\_\_\_/2020. (\_\_\_\_) önkormányzati  
**R E N D E L E T E**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 3/2019. (III.8.) SZÁMÚ RENDELET M Ó D O S Í T Á S Á R Ó L**

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a könyvvizsgáló véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Komló város 2019. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2019. (III.8.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A város 2019. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	8.428.914.078 Ft
b./	kiadás főösszege:	8.612.899.565 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	183.985.487 Ft

(2) A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	3.016.252.191 Ft
b./	kiadás főösszege:	3.249.658.322 Ft
c./	hiány:	233.406.131 Ft
	ebből hitelfelvétel:	183.985.487 Ft

(3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

a./	bevétel főösszege:	5.412.661.887Ft
b./	kiadás főösszege:	5.363.241.243Ft
c./	többlet:	49.420.644Ft

- (4) Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:

1	személyi jellegű kiadások:	1.470.906.120	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	273.754.335	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.318.629.439	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	3.193.158.509	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	2.356.451.162	Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 294 fő		
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 350 fő.”		

## 2. §

A Kvr. 3. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetére 183.985.487 Ft összegű fejlesztési hitelt kell felvenni a kormányzati engedély előzetes megkérése mellett. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel került kompenzálásra. A 162.380.000 Ft többlet támogatás elnyerése érdekében kérelmet kell benyújtani települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímen. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére 55.500.200 Ft tőke és 999.613 Ft kamatkiadás jogcímen betervezett dologi előirányzat szolgál. A hitellel kapcsolatos következő évekre áthúzódó kötelezettségek fedezete az adott évi önkormányzati adóbevételek terhére biztosított.”

## 3. §

A Kvr. 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

### „6. §

A költségvetés tartaléka 1.227.281.418 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0 Ft
működési céltartalék:	1.227.281.418 Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán	
2020-ra átvendő maradvány:	1.202.178.467 Ft”

## 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2020. március 5.

dr. Vaskó Ernő  
címzetes főjegyző

Polics József  
polgármester