

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2020. március 5-én

tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet tervezete (II. forduló)

Iktatószám: 7721/2020.

Melléklet: 1 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Valamennyi Bizottság	SZMSZ 40. § (6) bekezdés

Meghívott: Orbán Irén könyvvizsgáló

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk képviselő-testülete első olvasatban 2020. február 20-án tárgyalta Komló Város Önkormányzat 2020. 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, a képviselő-testület első forduló során elfogadott határozatán alapuló módosítások átvezetésére került sor. Ezek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- A fejlesztési mérleg kiadásai közül törlésre kerültek a költségvetési rendelet I. forduló tárgyalása során hozott döntés alapján a szerződéssel le nem kötött közvilágítás fejlesztési és óvoda felújítási előirányzatok. Ezzel a közvilágítás fejlesztési igények közül cca. 19 MFt, az óvoda felújítási igények közül cca. 18,6 millió forint került törlésre.
- A 8/2020. (II.20.) sz. határozat, illetve a két forduló között lefolytatott egyeztetések alapján a fejlesztési kiadások közül törlésre került a körtvélyesi rekortán pálya cca. 16,7 MFt-os önereje, illetve a körtvélyesi görkpark 15 MFt-os önereje. (A 7. sz. melléklet így a körtvélyesi görkpark tekintetében a meghíúsulás esetén visszafizetendő, korábban leutalt 15 MFt támogatást tartalmazza.) Ugyancsak törlésre került a MÁV területén kialakítandó buszparkolóhoz kapcsolódóan igényként szerepeltetett cca. 43,9 millió forintos összeg. A határozati javaslatban ugyanakkor olyan rendelkezés szerepel, mely e törölt fejlesztések soron kívüli ismételt előterjesztését rendeli el, amennyiben azok megvalósítása pótlólagos központi forrásból teljes körűen biztosított.
- Ugyancsak a két forduló közötti egyeztetés eredményeként az I. fordulás határozattól eltérően a „polgármesteri keret” összege nem egy millió forintra, hanem 1.125.295,- Ft-ra került csökkentésre.
- A Városgondnokság vezetői gépjármű beszerzése kapcsán ugyancsak a kialakult konszenzus alapján az a javaslat született, hogy a jelenlegi önkormányzat által bérelt, polgármester által használt személygépkocsit ne a közös önkormányzati hivatal, hanem a Városgondnokság vásárolja ki. Ezzel egyidejűleg egy, a jelenlegivel azonos paraméterekkel rendelkező önkormányzati gépjármű bérlésére kerüljön sor. Az önkormányzati bérlet fedezete a Városgondnokság dologi jellegű előirányzataiból korábban gépjármű bérletre fordított összeg elvonása. A Városgondnokság többlet beruházási előirányzatának fedezete az eredetileg a közös önkormányzati hivatal költségvetésében e célra betervezett összeg.
- Az intézményi szabad maradványok a költségvetés bevételi oldalán szerepelnek, ugyanakkor az intézmények költségvetésében kapcsolódó kiadás a testület I. fordulás döntésével összhangban nem szerepel. Ezzel az I. fordulóhoz képest a szabad maradvány összegével a hiány csökken.
- A két forduló között az ismertté vált 2019. évi vízi közmű bérleti díj figyelembevételével módosításra került a tervezet oly módon, hogy a betervezett többlet bérleti díj a működési mérleg hiányát csökkenti, míg a betervezett többlet felújítási kiadás a felhalmozási mérleg egyenlegét rontja. A bevétel részmérleg

közötti átcsoportosítására a korábbi években megszokottak szerint csak az év végi zárással párhuzamosan kerülhet sor.

- A szabályozási jellegű határozati pontok beépítésre kerültek a rendelet tervezet végrehajtási rendelkezései közé.
- 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 8.1. sz. melléklet a hiteleinkhez kapcsolódó adatokat, a 10. sz. melléklet az intézményfinanszírozást mutatja be.

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 6.879.149.861,-Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 2.240.975.805,-Ft, hiánya 399.485.068,-Ft. A működési mérleg főösszege: 4.638.174.056,-Ft, hiánya tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra a 4. sz. mellékletre betervezett 622.857.735,-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.

Összege szinte megegyezik az előző évivel, ugyanakkor az idei szám fentiek szerint már teljes egészében tartalmazza a működési bevételek között a vízi közmű bérleti díjat.

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. 181.345 eFt a tömegközlekedési feladatokhoz kapcsolódó forráshiány, melynek megfizetése korábbi peren kívüli egyezsége, illetve jogszabályi kötelezésen alapul.

A kiegészítő működési támogatás nélkül önkormányzatunk a VOLÁN Zrt. 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 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 növelő 100 MFt „pályázat előkészítési önerő és megelőlegezési” keret.

Másik oldalról a költségvetés előző évihez hasonló fegyelmezett végrehajtása esetén számolhatunk az előző évhez hasonlóan a kiadási előirányzatok – köztük a kamatkiadások és egyes céltartalékok – alulteljesülésével.

A megemelt bevételi terv miatt az évközi hiányrendezést nem, vagy csak kisebb mértékben alapozhatjuk az adóbevételi többletre. E téren kockázatot jelent az iparüzési adó rendszerének esetleges átalakítása.

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, ellenőrzési és gazdasági 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, ellenőrzési és gazdasági bizottság nem támogatja, úgy átvezetésre nem kerül sor, a könyvvizsgálói vélemény és a pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság írásos véleménye pótlólag kerül kiküldésre. A könyvvizsgálói vélemény ezt megelőzően a pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság ülésén kiosztásra kerül.

Végül, de nem utolsó sorban ezen előterjesztés keretében kell eleget tennem a képviselő-testület azon felkérésének, hogy számoljak be a 2020. január, február hónapokban folytatott előző évi rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2019. évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belül teljesítették működési kiadásaikat. 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. Természetesen sor került a február 20-i ülés döntéseihez kapcsolódó kifizetések teljesítésére, illetve határidőre teljesítenünk kellett a téli rezsicsökkentés támogatási maradványának visszafizetési kötelezettségét.

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 2020. évi költségvetésünk részét képezik. A 145/2019. (XII.12.) sz. határozat I. 4. pontjában foglalt beszámolási kötelezettségemnek a korábbi napirendként tárgyalt 2019. 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 181.345 eFt támogatás elnyerésére számítunk. E tétel eredményeként a felhalmozási hiány ténylegesen kezelendő összegét cca. 400 MFt-os nagyságrendűnek, míg a működési mérleg rendezendő problémáját cca. 440 MFt-os nagyságrendűnek kell tekintenünk. Úgy gondolom, hogy nyilvánvaló elvárás az, hogy a költségvetés végrehajtási rendelkezései között szerepeltessük azokat az intézkedéseket, amik remélt többletbevételek beérkezéséig is garantálják a költségvetés végrehajthatóságát. E mellett keressük a banki oldalról is finanszírozható fejlesztési tételeket. Ezeket előzetes adatszolgáltatás keretében március 16-ig kell továbbítanunk a kormányzat felé.

Az intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel, a nemzetiségi önkormányzatok és részönkormányzatok elnökeivel már az I. forduló tárgyalás során egyeztetjük a tervezetet. Részükről további egyeztetési igény nem merült fel.

A tervezetet tárgyalja valamennyi bizottság.

Kérem, hogy a Komló Város 2020. 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 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló rendelet tervezetét 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 2020-2023. 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. 9. 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 2019. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 3/2019. (III.8.) rendelet 9. §-a szerinti 2020. 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 2020. 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.

5. A képviselő-testület felkéri a polgármestert és utasítja jegyzőt, hogy amennyiben a két forduló között a fejlesztési feladatok közül törölt körtvélyesi rekortán pálya, körtvélyesi görpark, illetve a MÁV területén kialakítandó autóbusz parkoló megvalósításához szükséges forrás központi többlet támogatás terhére rendelkezésre áll, úgy azokat soron kívül ismételten a képviselő-testület elé kell terjeszteni.
6. A VOLÁN Zrt. részére a 181.345 eFt tartalék terhére csak akkora összegben és csak abban az esetben teljesíthető kifizetés, ha annak fedezete a jóváhagyott REKI támogatás terhére számlapénzként rendelkezésre áll.
7. A média támogatás és azzal a nem költségvetési szervi támogatás összegét és ezen keresztül a REKI támogatás (működési hiány) összegét csökkenti a kiválasztott támogatott által elnyert központi média támogatás összege.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Komló, 2020. február 27.

Polics József
polgármester

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése
szerinti saját bevételei 2020-2023. években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2020	2021	2022	2023
Helyi adóból származó bevételek	847500	870000	890000	900000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	67514	60000	60000	60000
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
Összesen:	931014	956000	976000	986000
50%	465507	478000	488000	493000

**A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. Törvény 3. §-a szerinti
adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési
kötelezettségek
2020-2023. években**

Ügylet megnevezése	2020	2021	2022	2023
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	399485	400000	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
Összesen:	399485	400000	200000	200000