

ELŐTERJESZTÉS
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. szeptember 24-én
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2020. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Iktatószám: F/10553/2020. Melléklet: 5 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Aladics Zoltán irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi, ellenőrzési és gazdasági bizottság	SZMSZ 1. melléklet II. C. 4. pont
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. melléklet III. C. 4. pont

Meghívott: Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgáló

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Komló város 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 15/2020. (III.13.) számú rendelet (a továbbiakban: Rendelet) legutóbbi 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. számú 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 15/2020. (III.13.) 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.

A költségvetés végrehajtása során néhány olyan kiadás realizálódott, melynek fedezete a működési mérlegbe került betervezésre és fejlesztési kiadásként valósultak meg. Ezek egyenlege 355.649 Ft, mely a fejlesztési mérlegben többlethiányt eredményez, és így a hitelfelvétel fenti összeggel nő, míg a működési mérlegben a hiány ellensúlyozására betervezett rendkívüli önkormányzati támogatás ugyanezen összeggel csökken. Ez az összeg két tételből áll. A Könyvtár intézménynél a települési önkormányzatok érdekeltségnövelő támogatásából 298.450 Ft került beruházási kiadások közé átcsoportosításra, illetve a Községek Háza intézménynél a TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00163 pályázat kapcsán került 57.199 Ft felhalmozási kiadásokra átcsoportosításra.

A rendkívüli önkormányzati támogatási igényünket csökkenti még az elmaradt rendezvények kiadásainak zárolása 8.102.243 Ft-tal és az idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 514.745 Ft-tal, ezzel szemben az üdülöhelyi feladatok támogatás elvonása 8.251.615 Ft-tal, a gépjárműadó elvonása 47.000.000 Ft-tal növeli. Így alakult ki a 576.232.590 Ft-os REKI igényünk (működési hiány).

A fejlesztési hitelfelvételünket csökkenti a Társulásnál EFOP-2.2.3-17-2017-00050 pályázat tartalékkeret felszabadítása miatti önkormányzati támogatás csökkenés, mely 2.008.000 Ft, és a Városgondnokságtól a gépjárműbeszerzés előirányzatának elvonásából feladattal le nem kötött rész, amely 760.000 Ft, összesen így ezek egyenlegeként 397.072.717 Ft-os fejlesztési hiányról beszélhetünk.

Ezekkel összhangban változik a hiányt és a rendkívüli önkormányzati támogatást befolyásoló tételekkel a Rendelet 3. §-a. A tervezett hitelfelvétel továbbra is kötelezettségvállalási limitünkön belüli összegű.

A költségvetés végrehajtása szempontjából jelentős kockázatot jelent, hogy a működési hiány (rendeletben szereplő működési kiegészítő támogatás) és a tényleges benyújtott REKI támogatási igény különbözete cca. 390 M Ft, melyet idén nyilvánvalóan csak kiadási előirányzatok zárolásával tudunk kezelni, hisz számottevő bevételi többlet nem várható!

Ugyancsak kockázatként jelentkezik, hogy az elhúzódó pályázati döntési folyamatok, közbeszerzések stb. okán ezideig csak a Zöld város projekthez kapcsolódó hitelfelvételt és annak engedélyezését tudtuk elindítani.

Az eljárásrendből adódóan újabb tárgyévi hitelfelvétel sikeres végrehajtásának napról-napra csökken az esélye.

Ez maga után vonhatja a kiadások egy részének következő évre történő átütemezését, mivel fentiek alapján nem látom az esélyét a fejlesztési hiány működési bevételek átcsoportosításával történő finanszírozására.

Felhívom a figyelmet arra, hogy az októberi rendes testületi ülésre előterjesztés készül a válsághelyzet kezelése kapcsán született 57/2020. (IV.17.) sz. határozat és ennek elmúlt időszaki módosításai, valamint az addigra már ismertté váló I-III. negyedévi bevételek figyelembevételével a tárgyévi hiány részbeni kezelése érdekében.

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. szeptember 17.

Polics József
polgármester

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

**KOMLÓ VÁROS 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK
RENDJÉRŐL SZÓLÓ 15/2020. (III.13.) 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 2020. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 15/2020. (III.13.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Kvr.) 3. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A város 2020. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. sz. melléklet tartalmazza az alábbiak főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	7.009.433.776 Ft
b./	kiadás főösszege:	7.406.506.493 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	397.072.717 Ft

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

a./	bevétel főösszege:	2.036.777.010 Ft
b./	kiadás főösszege:	2.433.849.727 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	397.072.717 Ft

(3) A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	4.972.656.766 Ft
b./	kiadás főösszege:	4.972.656.766 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

1	személyi jellegű kiadások:	1.511.231.724	Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	270.332.711	Ft
3	dologi jellegű kiadások:	1.378.175.530	Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	2.403.849.727	Ft
5	speciális támogatások	0	Ft
6	egyéb kiadások:	1.842.916.801	Ft
7	költségvetési létszámkeretet: 296 főben állapítja meg.		
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 250 főben állapítja meg.,		

2. §

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

- „(6) A költségvetés fejlesztési hiányának fedezetét 397.072.717 Ft összegű fejlesztési hitel biztosítja, mely előzetes kormányzati engedéllyel vehető fel. A költségvetés működési hiánya többletbevétellel kerül ellensúlyozásra. A 576.232.590 Ft többlettámogatás a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása jogcímén nyerhető el. A felvételre kerülő fejlesztési hitel tárgyévi fizetési kötelezettségeinek fedezetére 8.712.000 Ft tőke és 30.000.000 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. §

- (1) A költségvetés tartaléka 724.800.822 Ft-, melyből:

működési általános tartalék:	0	Ft
működési tartalék:	724.800.822	Ft
ebből EU-s pályázatok kapcsán		
2021-re átvándó maradvány:	479.572.706	Ft

- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott 990.509 Ft tartalék előirányzat felhasználására felhatalmazza a polgármestert. „

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Komló, 2020. szeptember 24.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester