

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2022. március 10-én

tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet tervezete

Iktatószám: 1864/2022

Melléklet: 2 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: Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgáló
eszter.tompa@admu.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk I. forduló 2022. évi költségvetéssel kapcsolatos döntése a 17/2022. (II. 24.) sz. határozattal került elfogadásra.

Az I. 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, az I. forduló során elfogadott határozaton alapuló módosítások és a két forduló között ismertté vált költségvetést befolyásoló tételek átvezetésre kerültek. Ezek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Bevételi és kiadási oldalon egyezően átvezetésre került a Kaptár projekt cca. 300 MFT-os többlet támogatása.
- Betervezésre került 35 MFT ingatlanértékesítési bevétel.
- Az érintett intézményeknél a jóváhagyott központi többlet támogatás figyelembevételével átvezetésre került a kulturális illetménypótlék hatása, mind kiadási, mind bevételi oldalon. Az átvezetés eredményeként a hiány, illetve az érintett intézmények intézményfinanszírozása összességében cca. 3,6 millió forinttal csökkent.
- A képviselő-testület döntésével összhangban 61,2 millió forint összegű intézményi szabad maradvány elvonására került sor.
- Az adófizetési tartalék a rovatrendnek megfelelően tartalékról dologi előirányzatra került átcsoportosításra.
- A két forduló között a kiegészítő támogatások kiegészítése terhére képzett az I. forduló tervezetben szereplő tartalék önkormányzati intézményeket érintő része törlésre került ezzel csökkentve a hiányt.
- A határozattal összhangban csökkentettük a nem költségvetési szervi támogatás keretösszegét 134 MFT-ra. Külön soron szerepel ebből a már kiutalt támogatás.
- A Városgondnokság átdolgozta működési költségvetését. Az időközben ismertté vált közmunkaprogram első ütem számai beépültek mind bevételi, mind kiadási oldalon, másrészt 12,7 millió forinttal csökkent az I. fordulóhoz képest a dologi előirányzat összege, mellyel egyidejűleg a közfoglalkoztatás tartalék előirányzat összegét ugyanekkora összeggel az önkormányzatnál megnöveltük.
- A rendelet szövege a két forduló közötti egyeztetések figyelembevételével a 17/2022. (II.24.) sz. határozat 10./ pontjában elfogadott rendelkezés szerint kiegészült az évközi finanszírozásra vonatkozó részletszabályokkal. (Rendelet 7. §-a.)
- Felhívom a figyelmet, hogy több táblázaton a rovatrend szerinti sorrendnek megfelelően, de tartalmilag nem módosítva jelennek meg az adatok, illetve az 5. sz. melléklet koordinátái felcserélésre kerültek a jobb áttekinthetőség érdekében.

A tervezés folyamán elkészítettük az I. forduló során még hiányzó kötelező táblákat. A 6., 7., 8. sz. táblázat az önkormányzati és intézményi költségvetéseket köteles, nem köteles, államigazgatási bontásban mutatja be. A 14. sz. melléklet az éven túlnyúló kötelezettségvállalásokat, a 15. sz. melléklet a hiteleinkhez kapcsolódó adatokat, a 17. sz. melléklet az intézményfinanszírozást mutatja be.

Elkészült az adott kedvezményeket, mentességeket bemutató 19. sz. tábla, illetve kidolgozásra került a 20. sz. melléklet, mely önkormányzatunk előirányzat-felhasználási ütemtervét tartalmazza. Ez kidolgozási módszertana alapján január-március hónapokban az önkormányzat likviditási terveként is szolgál.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 9.618.646.746,-Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 4.767.031.424,-Ft, hiánya 351.141.845,-Ft. A működési mérleg főösszege: 4.851.615.322,-Ft, hiánya - tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra - a 4. sz. mellékletre betervezett 960.826.082,-Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra. E hiány az I. fordulóhoz képest a beépített tételek egyenlegeként, elsősorban a szabad maradvány elvonása, a nem költségvetési szervi támogatás keretösszegének csökkentése, a hiány csökkentésére figyelembe vehető többlet bevételek átvezetése miatt változott.

A működés hiánya lényegesen magasabb az előző évinél. Sajnos két forduló között sem tudtuk érdemben csökkenteni. Év közben kell majd megoldást találnunk az elért többletbevételek, illetve a meglévő tartalékok révén nem kezelhető hiány finanszírozására, vagy pótköltségvetés formájában annak eltüntetésére.

A működési hiányból 216.360.000,-Ft a tömegközlekedési feladatokhoz kapcsolódó forráshiány, melynek megfizetése korábbi peren kívüli egyezsége, illetve jogszabályi kötelezésen alapul.

A kiegészítő működési támogatás nélkül önkormányzatunk a VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt. felé nem tudja teljesíteni fizetési kötelezettségét. Az igényelt támogatás csökkentett összegű jóváhagyása esetén a kieső bevételt további radikális kiadáscsökkentéssel, vagy többletbevételek realizálásával lehetne kompenzálni.

Költségvetésünk hiánya a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével teljes egészében fejlesztési hiány, melynek fedezetére a rendeletben foglaltak szerint egyező összegű hitelfelvételre kell sort keríteni. Már az első fordulás tárgyalás során jeleztem, hogy az idei évben a fejlesztési hiány összegéből a már megszületett kormánydöntések alapján biztosított többlet támogatások révén 327 MFt csak időlegesen áll fenn. (Buszpályaudvar fejlesztése 135 MFt, Szabadidőpark és Vállalkozók Háza 192 MFt.) A fennmaradó fejlesztési hiány hitelből történő finanszírozása akadályokba ütközhet tekintettel a fejlesztési kiadásaink jellegére.

Tájékoztatom Önöket, 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. A határozat 1. sz. melléklete az esetleges szabályozás változás, egyéb fejlesztési hiányt növelő kiadási tételek módosító tételként történő átvezetése esetén, illetve Adósságot keletkeztető ügyletekről szóló (AKÜ) adatszolgáltatásunk kincstári egyeztetése során módosulhat.

A 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.

Jelenleg a költségvetés kiugró hiányára tekintettel, a korábbi évektől eltérően, nem került betervezésre pályázati előkészítési, önerő és megelőlegezési keret.

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

Öröndöses tény, hogy a két forduló között megszületett a döntés a helyi iparüzési adó kieső 1 %-ának kompenzálása ügyében.

A költségvetés I. fordulós tervezete a jogszabályi előírásoknak megfelelően egyeztetésre került a nemzetiségi, a településrészi önkormányzatokkal, intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel. Természetesen tárgyalta valamennyi bizottság. A II. forduló tárgyalást megelőzően ismételten tárgyalja az előterjesztést valamennyi bizottság, illetve véleményezi könyvvizsgálónk.

Végül, de nem utolsó sorban ezen előterjesztés keretében kell eleget tennem azon kötelezettségnek, hogy a 2022. január, február hónapokban folytatott előző évi költségvetési rendeletünk 9. §-án alapuló átmeneti gazdálkodási időszakról beszámoljak. Hivatkozott rendelkezésnek megfelelően az eltelt időszakban az önkormányzat és intézményei a 2021. évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belül teljesítették működési kiadásait. Élnem kellett - elsősorban pályázataink előkészítése és projektjeink megvalósítása érdekében - a 9. § (2) bekezdés szerinti felhatalmazással, melynek keretében olyan elengedhetetlen szolgáltatások megrendelésére került sor, melyeket a pályázati támogatásokból nem finanszírozhatunk. Természetesen sor került a tárgyévi határozatokon alapuló olyan kifizetések teljesítésére, mint amilyen például a sportfinanszírozás. Külön ki kell emelnem, hogy februárban 130 millió forintos nagyságrendű áfa befizetést kellett teljesítenünk beruházásaink fordított áfa-ja miatt. Erre csak a képviselő-testület felhasználásával összhangban a tartalékok igénybevételel volt lehetőség.

Fejlesztési kiadások terén 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 2022. évi költségvetésünk részét képezik. A 261/2021. (XII.9.) sz. határozat I. 4. pontjában foglalt beszámolási kötelezettségemnek a korábbi napirendként tárgyalt 2021. évi költségvetési rendeletmódosítás keretében már eleget tettem.

Mint ahogy a fenti adatokból látható a két forduló között még 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 216.360.000,- Ft támogatás elnyerésére számítunk. E tétel eredményeként a felhalmozási hiány ténylegesen kezelendő összegét cca. 24 MFt-os nagyságrendűnek, míg a működési mérleg rendezendő problémáját cca. 745 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.

Kérem a képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és valamennyi bizottság, illetve a könyvvizsgáló véleményének figyelembevételével fogadja el a határozati javaslatot, illetve a mellékelt rendelet tervezetét számszaki mellékleteivel együtt.

Jelen előterjesztés a mellékelt rendelet tervezet indokolásaként is szolgál.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamennyi bizottság és a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével – Komló Város Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének tervezetét megtárgyalta 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 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteinkből eredő fizetési kötelezettségeket 2022-2025. évek vonatkozásában a határozat 1. sz. mellékletében foglaltak szerint állapítja meg. Felhatalmazza a polgármestert, hogy az AKÜ adatszolgáltatás során szükség esetén az 1. sz. mellékletet módosítsa utólagos beszámolási kötelezettség mellett.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy nyújtson be kérelmet a költségvetés bevételi oldalának biztosítása érdekében, annak működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás elnyerésére.
A Képviselő-testület egyetért - a költségvetési rendelet rendelkezéseivel összhangban – a költségvetési törvény 3. sz. melléklet 2.1.5. „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” jogcím szerinti rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás elnyerésére vonatkozó kérelem benyújtásával.
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 2021. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 9/2021. (III. 10.) rendelet 9. § (3) bekezdése szerinti 2022. január, február hónapokban folytatott önkormányzati és közös önkormányzati hivatali átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolóját és azt tudomásul veszi.
Komló Város Önkormányzat tudomással bír arról, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakának gazdasági eseményei a 2022. 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 VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt. részére a 216.360.000,-Ft tartalék terhére csak akkora összegben és csak abban az esetben teljesíthető kifizetés, ha annak fedezete a jóváhagyott rendkívüli önkormányzati támogatás (REKI támogatás) terhére számlapénzként rendelkezésre áll.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Komló, 2022. március 4.

Polics József
polgármester

1. sz. melléklet**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételei 2022-2025. években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2022	2023	2024	2025
Helyi adóból származó bevételek	785500	800000	820000	840000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	112238	50000	50000	50000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	35000	10000	10000	10000
Bírság, pótlék és díjbevétel	5000	5000	5000	5000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	937738	865000	885000	905000
50%	468869	432500	442500	452500

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV.törvény 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő önkormányzati fizetési kötelezettségek 2022-2025. években

Ügylet megnevezése	2022	2023	2024	2025
Hitel, kölcsön felvétele (tőke)	351142	350000	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:	351142	350000	200000	200000