

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. február 21-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. fordulós tárgyalása

Iktatószám: 1736/2024. Melléklet: 1 db – rendelet tervezet

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

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):

egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

Meghívott: Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgáló
Megjegyzés: egyeztetésre kerül nemzetiségi és településrészi önkormányzatok vezetőivel, intézményvezetőkkel, szakszervezetekkel

Határozatot kapják:

Ld.:Meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. tv. 2023 nyarán került elfogadásra.

Bár a hatályos jogszabályok alapján évek óta nem kell a költségvetés tervezését megalapozó költségvetési koncepciót elfogadni, Komló Város Önkormányzata 2023. november 29-én a Képviselő-testület 151/2023. sz. határozatában döntött a 2024. évi költségvetés tervezési irányelveiről.

A költségvetési törvény korai elfogadása évek óta azt eredményezi, hogy az elfogadott szabályozáshoz és abban szereplő fajlagos számokhoz képest tárgyév – jelen esetben 2024 - elején jelentősen megváltozott körülmények és számok mellett kell a költségvetés tervezetét összeállítanunk.

Jelentős változás a minimálbér és garantált bérminimum összegének változása, továbbá az oktatás területén végrehajtott ágazati bérfejlesztés.

Jelen előterjesztés írásakor még nem ismert a kulturális területen dolgozók esetleges bértámogatása, továbbá a végleges maradvány (különös tekintettel a 2023. évi energetikai többlettámogatás elszámolására), illetve nem ismertek a tárgyévi közmunkaprogram számai sem.

Fentiek figyelembevételével került összeállításra jelen előterjesztés és rendelet tervezet.

A korábbi évekhez hasonlóan bázis szemléletű tervezésre került sor azzal, hogy a helyi döntéseken és jogszabályváltozásokon alapuló szerkezeti változások és szintrehozások átvezetésre kerültek mind kiadási, mind bevételi tételek tekintetében. Előző évekhez hasonlóan a fejlesztési kiadások elemi szintről kerültek megtervezésre. A társult formában ellátott feladatok tekintetében a társulási tanács által előzetesen egyeztetett költségvetés számai kerültek beépítésre.

A tervezet tartalmazza az előző évi maradvány összegét az önkormányzat, és a kötött maradványt az intézmények tekintetében. A kapcsolódó kiadási összegek a bevételekkel egyezően kerültek beépítésre. Előre jelzem, hogy a maradvány egy része feladattal terhelt, melyet a céljellelű felhasználás érdekében mindenképp biztosítani kell majd az intézmények részére, míg az e feletti szabad maradvány felhasználásáról – a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – a zárszámadás keretében dönthet véglegesen a Képviselő-testület.

A szabad intézményi maradványok kiadási oldalon tartalékként kerültek betervezésre.

A maradvány az előző évihez képest jóval alacsonyabb, és továbbra is túlnyomórészt az elnyert pályázatok kapcsán beérkezett támogatási előlegekből adódik.

A 2023. évi költségvetést csak egy 2022-ről áthúzódó hitelfelvétellel, a tartalékok részbeni felhasználásával, valamint a kiadások jelentős visszafogása mellett tudtuk sikeresen lezárni.

Az év sikeres zárásában kiemelt szerepe volt az eredeti tervszámokat jelentősen meghaladó – elsősorban iparűzési – adóbevételnek, illetve az ugyenezen adónemhez kapcsolódó 2022-es elszámolás címén kiutalt kiegészítő támogatásnak.

Az év zárásához hozzájárult az elért jelentős, a Hivatal és az önkormányzat költségvetését érintő kiadás-megtakarítás.

Ugyancsak nagymértékben hozzájárult a 2023. évi költségvetésünk végrehajtásához a kettő ütemben megítélt 281.340.906,-Ft-os rendkívüli működési támogatás, melyből 261.588.546,-Ft cca. 27,5 M Ft-os kiegészítéssel, azaz mindösszesen 288.944.122,-Ft átutalásra került a Volánbusz Közlekedési Zrt. részére, míg 11.441.915,-Ft a Komlói Kistérség Többcélú

Önkormányzati Társulásnak került átutalásra a háziiorvosi ügyeleti feladatok kapcsán. Emellett 8.310.445,-Ft-ot a 2022-ről áthúzódó többlet rezszi költségekre fordíthattunk.

Nagy mértékben segíti folyamatban lévő beruházásaink lezárását a kötött maradvány részét képező, a Kaptár és Komlóverzum projektekhez kapcsolódó 300. millió FT-os többlet támogatás.

Ez utóbbi tételeket a költségvetés II. fordulós tárgyalását megelőzően előterjesztésre kerülő visszamenőleges rendeletmódosítás részletesen be fogja mutatni.

(Megjegyzem, hogy a Hivatal kivételével valamennyi intézmény lefinanszírozásra került. Az év végi rendezések érdekében a Hivatal alulfinanszírozása korábbi évekhez képest is magas összegű volt.)

A 2023. év zárása jelenleg is zajlik, a beszámolási határidők és fenti problémák miatt az alapadatok késedelmes beérkezése hátráltatta a költségvetés tervezését.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a szerinti határidőn belül kerül sor a költségvetés I. fordulós előterjesztésére. Hivatkozott jogszabályhely (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés megküldésével.

Önkormányzatunk SZMSZ-ében foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az I. fordulós tárgyalás alapja. A kétfordulós tárgyalás lehetővé teszi, hogy a kialakuló vélemények alapján a szükséges szerkezeti, vagy egyéb tartalmi változások átvezetésére sor kerülhessen a végleges tervezet kiküldése előtt.

Felhívom a figyelmet, hogy a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően a költségvetési rendelet, illetve annak módosításai is rögzítésre kerülnek az ún. LocLex rendszerben.

Az első forduló tárgyalása során a költségvetés ún. alap táblái kerülnek kiküldésre a korábbi évek gyakorlatának megfelelően. Ezek: az egyes kiadási és bevételi jogcímeket rovatonként, illetve előírt államháztartási tagolásban tartalmazó táblák, az ezeket összesítő táblák, beleértve a költségvetés részmérlegeit és összevont mérlegét bemutató táblákat is. Csak a második fordulóban kerülnek kiküldésre az intézményi kiadásokat köteles, nem köteles és államháztartási feladatok szerint megbontó 6., 7., 8., továbbá a likviditási tervet bemutató táblák.

Fentiekre tekintettel a kiküldött anyag rendeletalkotásra még nem alkalmas. A két forduló között kiegészítésre kerül a módosító javaslatokkal, véleményekkel, illetve a még hiányzó számszaki táblákkal.

A két forduló között természetesen sor kerülhet az esetleg még felmerülő adatpontosságokra is, különös tekintettel a pályázati és kapcsolódó maradvány adatokra. Ez mind az össz hiányt, mind a részmérlegek közötti megoszlást kis mértékben ugyan, de változtathatja. Ekkor kerül sor a jelen előterjesztés tárgyalásakor elfogadott határozati sor figyelembevételével a rendelet szövegének véglegesítésére.

A kiküldött rendelet tervezet 1. sz. melléklete az összevont, 2. sz. melléklete a működési, 3. sz. melléklete pedig a fejlesztési mérleg adatait tartalmazza. Továbbra is él a működési hiány tervezésére vonatkozó jogszabályi tilalom, ugyanakkor az előző évekhez hasonlóan megvan az a lehetőség, hogy rendkívüli kiegészítő önkormányzati költségvetési támogatás betervezésével hozzuk egyensúlyba működési mérlegünket.

Jelen I. forduló tervezet az előző évihez hasonló nagyságrendű kiadási főösszeget tartalmaz. A részmérlegeknél ugyanakkor jelentős eltolódás tapasztalható a működési mérleg felé. Ez

elsődlegesen a bérfejlesztések, illetve a dologi költségek szintrehozása miatt jelentkező működési kiadási növekményre illetve a fejlesztési mérlegben a fejlesztések kifutására vezethető vissza.

A vezetői egyeztetéseken jelentősen leredukált kiadások mellett is 311 MFt-os nagyságrendű a fejlesztés hiánya. Ezt az összeget csökkentheti a beadott vis maior pályázatok támogatási összege. Itt kell megjegyezni, hogy 2023-ban indított CLLD projektünk áthúzódó folyósítása miatt ebből a hiányból 49 M Ft már hitelfelvétellel fedezett.

A fejlesztési mérleg jelentős hiányának ellensúlyozására a tervezetben 310.869.316,-Ft felhalmozási célú hitelfelvétel szerepel jelenleg.

Felhívom a figyelmet, hogy még a legkedvezőbb esetben is, ami cca. 85 MFt vis maior támogatás folyósítását jelentené, marad egy 225 MFt-os finanszírozási igényünk. (Ebből fentiek szerint 49 M Ft már teljesült.)

Jelentős problémánk a fejlesztési mérlegben, hogy számos olyan indokolt fejlesztési igény jelenik meg a 11. sz. mellékleten, melyeknek sem saját forrás, sem támogatás oldaláról nincs meg a fedezete, illetve hitelcélként sem szerepeltethető. Előző években az ilyen jellegű kiadásainkat a viszonylag konszolidált működési mérlegre való tekintettel működési többletbevételeink és kiadási megtakarításaink évközi átcsoportosításával rendeztük.

A működési mérleg tekintetében, ahogy fent jelzem, továbbra is él a hiány tervezésére vonatkozó tilalom. Ennek megfelelően, előző évekhez hasonlóan, a vezetői egyeztetéseken kialakult 967.376.676,- Ft-os hiányt rendkívüli kiegészítő működési támogatásként szerepeltetjük a 4. sz. mellékleten. Ezen hiányból 351 MFt a Volánbusz Közlekedési Zrt- a 2023. évi elszámolásához, és 2024. évi előleg igényéhez kapcsolódik. (Előbbi a 2022. évi 2023. év végén REKI terhére nem rendezhető cca. 13 M Ft többleteredmény hányadot is tartalmazza.)

Javaslom a képviselő-testületnek, hogy e tételt továbbra is az előző évek gyakorlatának megfelelően kezeljük, azaz amennyiben csökkentett összegű támogatás kerül megítélésre, úgy csak annak az összegnek az átutalására kerüljön sor. Sajnos ez csak előzetes adat, végleges adatot a március végéig megküldendő céges beszámoló fog tartalmazni. Ennek megfelelően a működési hiány összege változhat.

Természetesen kísérletet teszünk arra, hogy a hiány minél nagyobb részét rendkívüli önkormányzati támogatásból (REKI) biztosítsuk, ugyanakkor a teljes összeg e forrásból történő rendezésére biztos nincs lehetőség.

Előző évhez hasonlóan elkerülhetetlen a működési hiány csökkentése érdekében a szabad maradvány elvonása az intézményektől. Ez álláspontom szerint a napi működőképességet nem befolyásolja. E tételek egyelőre tartalékként szerepelnek a kiküldött anyagban.

Amennyiben fent jelzettek szerint az elfogadott rendeletünkben szereplő támogatási igénynél alacsonyabb összegű támogatást kapunk, úgy azt kiadási tételek zárolásával kell ellensúlyoznunk. Így a két forduló között a működési mérleg tekintetében két irányú feladatunk van. Egyrészt a hiány lehetőség szerinti csökkentése, illetve azon költségvetési tételek feltérképezése, amelyek esetlegesen a hiány évközi kezelésére igénybe vehetőek.

A fejlesztési hiány főbb okai és finanszírozási problémái hasonlóak az előző évihez:

- Az államháztartási számviteli és beszámolási rendszer továbbra is valamennyi, az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételt működési bevételként kezel. Ennek megfelelően a fejlesztési mérleg bevételi oldala szinte kizárólag a pályázatokhoz kapcsolódó pénzeszköz-átvételeket, illetve a fejlesztési maradványt tartalmazza. Ez az előző évekhez hasonlóan torzítja a működési és a fejlesztési mérleg egyenlegét.

- Továbbra is fejlesztési kiadásként kell szerepeltetni a kis értékű eszközök beszerzését.
- Az elmaradó, illetve áthúzódó fejlesztések folytán ugyancsak csökkenhet a kapcsolódó finanszírozási igény.
- Végül, de nem utolsó sorban, hasonlóan az előző évhez, problémát okoz az is, hogy a 11. sz. melléklet kiadási tételeinek túlnyomó hányada nem felel meg a bankok által elvárt, és jogszabályban is rögzített hitelcél elvárásoknak. E tételek esetében, hasonlóan az előző évhez, többletbevételek és kiadási megtakarítások biztosíthatnak ténylegesen fedezetet.

A költségvetés tervezése során előkerült néhány új információ:

- Az adóbevételi tervbe 2023. évi teljesítés ismeretében és a vonatkozó jogszabályi változások következtében az előző évinél magasabb adóbevételi előirányzat kerülhetett betervezésre.
- Az előző évnek megfelelő nemzetiségi önkormányzati támogatásokat már az első forduló során véglegesíteni kell annak érdekében, hogy a nemzetiségi önkormányzatok is jogszabályi határidőn belül elfogadhassák költségvetési határozataikat.
- A részönkormányzatok támogatása esetében a működési támogatás az előző éveknek megfelelően került betervezésre és emellett 2 M Ft felújítási előirányzat is beépítésre került. Ez a korábbi rezszi jellegű támogatáshoz hasonlóan az ingatlanokat fenntartó részönkormányzatok között a rezszi támogatásánál alkalmazott arányok szerint került megosztásra. A felújítási keret 2023. évi maradványa sem kerül elvonásra.
- A 2024. évi közcélú-pályázatok feltételei jelenleg előterjesztés írásakor még nem véglegesek. Az esetleges bérjellegű kiadásokhoz kapcsolódó önerő nem szerepel a tervezet számai között.
- A jelenlegi tervezetbe a pénzbeli és természetbeni szociális juttatások tekintetében a szociális iroda által kért tételek maradéktalanul betervezésre kerültek.
- A 18 sz. mellékleten a nem költségvetési támogatási soron az előző évinél 20 M Ft–al több, 175 M Ft szerepel. Ebből 169 M Ft a három kiemelt sportszervezet támogatásra szolgál, melyből a folyósított előlegek a 10. sz. melléklet külön során szerepelnek. (Eredeti igények magasabbak voltak, csökkentésükre vezetői egyeztetést követően került sor.)
- Hasonlóan az előző évhez a 2023. december végén leutalt 2024. évi előleg összege egyik oldalon a működési maradvány része, másik oldalon pedig tárgyévi előleg-elszámolási jogcímen kiadási tételként jelenik meg.
- A korábban tervezett tartalékok közül mindegyik tervezésre került a 2023. évi záró egyenleg összegével.
- A cégeknek feladat ellátási szerződés alapján, vagy más jogcímen betervezett összegek a vezetői egyeztetések során alakultak ki.
- Az intézmények közül a Városgondnokság intézmény esetében jelentős többlet került betervezésre valamennyi kiemelt előirányzat tekintetében. A növekményből a zöldfelület gazdálkodás és a közvilágítás többlet kiadásai biztosítottak.

A hiány nagyságrendje a működési részmerlegben olyan nagy, hogy a két forduló között mindent el kell követni annak csökkentése és/vagy évközi kezelése érdekében. Az alábbi határozati sor elfogadása részben ezt a célt szolgálja.

A számszaki mellékletek és a rendelettervezet szövegének összeállítását követően kettő olyan probléma vetődött fel, amellyel kapcsolatban döntést kell hoznunk és azok létszám és előirányzati vonzatait a II. fordulóra át kell vezetnünk.

Ezek közül a Komló Városi Óvoda intézmény egy tartósan beteg, így munkáját korlátozottan ellátni képes dolgozójának részbeni feladatátvétele kapcsán kezdeményezte egy 4 órás státusz engedélyezését a Körtvélyesi Tagóvodában.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy töredéklétszám rögzítését a kötelezően használt elektronikus felületeink nem teszik lehetővé, tehát a kérés oly módon teljesíthető, hogy a Komló Városi Óvoda intézmény létszámát egy fővel kell felemelnünk azzal, hogy javasolom meghatározni, hogy ez a státusz kizárólag egy 4 órás részmunkaidős foglalkoztatottal kerülhessen betöltésre. Ugyancsak javasolom, hogy tekintettel az alaphelyzetből adódó tartós távollétekre és az abból eredő személyi jellegű juttatás és járulék megtakarításra a státusz mellé ne biztosítson a képviselő-testület többlet személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatot.

A Városgondnokság részletes költségvetés tervezetében a fizetendő rehabilitációs hozzájárulásuk csökkentése érdekében 2 fő 4 órás részmunkaidős státusz engedélyezésére tesz javaslatot, illetve kér forrást.

Javasolom, hogy a Képviselő-testület a többlet létszámot és forrást ne hagyja jóvá, ugyanakkor hívja fel a Városgondnokság vezetőjének figyelmét arra, hogy egy már az intézmény számára engedélyezett státusz terhére valósítsa meg a 2 részmunkaidős csökkent munkaképességű személy foglalkoztatását, ezzel csökkentve a fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összegét.

Az ehhez kapcsolódó számszaki változások a II. forduló rendelet-tervezeten kerülhetnek átvezetésre, amennyiben azokat az alábbi határozati sor elfogadásával a Képviselő-testület támogatja.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy két forduló között szükségessé válik önkormányzatunk dologi előirányzatai közé betervezni a Dél-Balatoni és Sió-völgyi hulladékgazdálkodási rendszer számára tárgyévben fizetendő tagdíj összegét 573.520,-Ft összegben.

Ugyancsak szükség lesz technikai okokból a Komlóverzum Látogatóközpont dologi előirányzatainak kiegészítésére a határozat 16. pontja szerint.

Végül, de nem utolsósorban jegyző úrral egyeztetve egyes önkormányzati rendeletekben szabályozott díjak és igénylési feltételek módosítása tárgyában az alábbi javaslatot teszem:

Jogalkalmazási tapasztalataink, illetve a Kormányhivatal korábbi javaslata alapján ez évtől új gyakorlatként épül be a költségvetési rendelet elfogadásának folyamatába az egyes helyben szabályozott díjak, és azokkal szorosan összefüggő egyéb feltételek felülvizsgálatának, illetve módosításának a kérdése, amelyet célszerű az év elején egységben kezelni.

Ide tartozik az önkormányzati lakások lakbére, a közterület-használati díjak szabályozása, a munkaidőn kívül tartott anyakönyvvezetői közreműködésekért fizetendő díjak és az anyakönyvvezetőt megillető juttatás, de úgyszintén ekkor érdemes napirendre tűzni a szociális alapon bérelhető önkormányzati lakásokhoz kapcsolódó- vagy a lakáscélú támogatás iránt benyújtható pályázatok feltételeit.

A **lakásrendelet** utóbbi módosításakor a képviselő-testület megszüntette a lakberek automatikus, inflációs mértékhez igazodó emelését. Pontosán a következőket rögzíti a módosított rendelkezés: „A Képviselő-testület évente felülvizsgálja az önkormányzati lakások lakbérének mértékét, és május 1-jei hatállyal dönthet azok módosításáról.”

Bareith Péter intézményvezető a Városgondnokság képviselőjében 2024. január 8-án juttatta el Hivatalunkhoz az előző évre vonatkozó pénzügyi beszámolóját a lakberekkel összefüggésben. Kiemelte, hogy a tárgyévi 84 M Ft-os előírást követően 76 M Ft bevétellel zártak, amelyből 8 M Ft, azaz 10,5 % lejárt esedékességű díjak beszédéséből keletkezett. 5-10 %-os lakbéremelést javasol, amellyel **összefüggésben 10 %-os lakbéremelésre teszek javaslatot**, amelyről első körben határozati formában dönt a Képviselő-testület, és ennek

függvényében kerül módosításra a lakásrendelet a költségvetési rendelet elfogadásával egyidejűleg.

Az önkormányzati lakások szociális alapon történő pályáztatásának jövedelemhatárait a mindenkor garantált bérminimum összegéhez igazítja a jogszabályunk, így nem indokolt e feltételeken változtatni.

A közterület-használati díjak tekintetében a következőket mondja ki a vonatkozó rendeletünk: *„A közterület-használati engedélyekben megállapított közterület-használati díjak és az 1. mellékletében foglalt közterület-használati díjtételek minden év április 1-jétől 5 Ft-ra kerekítve módosulnak a Központi Statisztikai Hivatal által előző évre közzétett átlagos fogyasztói árindex változás mértékével.”*

Megítélésem szerint nem szükséges ezen a rendszeren változtatni, de az inflációs mértékű emelés akkor realizálódik a legpontosabban, ha erről külön dönt a Képviselő-testület az adott rendelet módosításával. E módosítás megvalósulhat a költségvetési rendelet elfogadása során a módosító rendelkezések közé ültetve, de önálló rendelettervezetként is. Jelen helyzetben az utóbbira teszek javaslatot, mert a Baranya Vármegyei Kormányhivatal a taxidrosztokat érintő szabályainkkal összefüggésben állásfoglalást kért az önkormányzatunktól. Erre tekintettel külön előterjesztés alapján tudunk dönteni a közterület használatáról szóló önkormányzati rendelet módosításáról, amely során elfogadásra kerül várhatóan az infláció mértékéhez igazodó díjemelés is.

A munkaidőn kívüli anyakönyvvezetői szolgáltatásokkal összefüggésben felülvizsgáltuk az önköltségi számításunkat. Ez alapján nem indokolt emelni az egyes szolgáltatásokért fizetendő díjakon, egyedül az emléklapok árának változása miatt lehetséges minimális emelés.

Az anyakönyvvezetők munkaidőn kívüli, jellemzően szombati napokra eső közreműködéséért járó juttatás bruttó összege az utóbbi két évben nem változott. Javaslom, hogy határozatban rögzítsük e juttatás emelését, amely bruttó 15.000 Ft/alkalom összegről, bruttó 17.000 Ft/alkalomra változna a szükséges önkormányzati rendelet módosításával a költségvetés végleges elfogadása során.

A lakáscélú támogatásról szóló rendeletünket tavaly februárban módosítottuk utoljára az egy főre jutó rendszeres havi jövedelem összegének, mint rászorultsági feltételnek az aktualizálása érdekében. Ennek eredménye a következő szöveg lett:

„Az első lakásvásárlás és a CSOK-hoz kapcsolódó használt lakás vásárlás akkor támogatható, ha a kérelmező és a vele együtt költözők egy főre jutó havi jövedelme legalább 67.000 Ft, és legfeljebb 161.000 Ft.”

E szabályozás során arra is figyelemmel kell lenni, hogy a kamatmentes kölcsön (mint az egyik támogatási elem) visszafizetése is biztosított legyen, ezért szükséges alsó- és felső határok közé szorítani a jövedelemszintet. Egy év után az inflációnak megfelelő emelést tartok indokoltnak, erre teszek határozati javaslatot a későbbi rendeletmódosítás érdekében: 78.000 Ft – 189.000 Ft.

A támogatható lakóingatlan értékén utoljára 2020. novemberében változtattunk. Ennek az eredménye a következő szövegrész lett: *„Az első lakásvásárlás támogatása és a CSOK-hoz kapcsolódó használt lakás vásárlás támogatása esetén legfeljebb 25 millió forint vételárú lakásra nyújtható támogatás.”*

Az eltelt három év inflációs változásaira tekintettel 35,3 M Ft-ra javaslok emelni ezt az értékhatárt.

A két forduló között a rendelet szövege ezen túlmenően is felülvizsgálatra kerül, így várhatóan a szövegezést több helyen pontosítani fogjuk.

Az előterjesztett rendelet tervezet az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 27. § (1) bekezdése szerint egyeztetésre kerül a költségvetési szervek vezetőivel, a szakszervezetekkel, a településrészi önkormányzatok vezetőivel, valamint a nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel. Írásos véleményüket összegezzük és arról a II. fordulás tárgyalás során tájékoztatást adunk.

Az előterjesztés megküldésre kerül a könyvvizsgálónak véleményezésre. A véleményt pótlólagosan megküldjük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, illetve a bizottságok, továbbá a könyvvizsgáló véleményének figyelembevételével döntsön a költségvetés tervezés további irányairól, az alábbi határozati pontok elfogadásával, kiegészítésével, illetve tegyen javaslatot a mellékletként csatolt költségvetési rendelet tervezet szövegszerű, illetve számszaki módosítására az SZMSZ-ben foglalt formában és határidőn belül.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, az intézményvezetők és bizottságok, valamint a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével – első olvasatban megtárgyalta Komló Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület az előterjesztésben ismertetett tervezési elveket megismerte, a két forduló között átvezetendő tételeket jóváhagyja. A működési mérleg egyensúlyának biztosítása érdekében egyetért a már jelenleg is szerepeltetett kiegészítő működési támogatási igény egyensúly biztosításához szükséges mértékű szerepeltetésével.
2. A képviselő-testület 1 fő többlet létszámot hagy jóvá Komló Városi Óvoda intézmény részére, azzal, hogy az így létrejött státuszon 1 fő 4 órás részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatására kerülhet sor, melyhez kapcsolódó személyi jellegű juttatás és járulék fedezetet az intézmény köteles kigazdálkodni.
A Városgondnokság intézmény részletes költségvetése alapján igényelt 2 db 4 órás részmunkaidős státuszt nem hagyja jóvá, ugyanakkor utasítja a Városgondnokság vezetőjét, hogy az intézmény engedélyezett létszámán belül 1 fő létszám terhére gondoskodjon 2 fő 4 órás részmunkaidős csökkent munkaképességű személy foglalkoztatásáról, annak érdekében, hogy ezzel az intézmény által fizetendő rehabilitációs hozzájárulás összege csökkenjen. Az e határozati pont szerinti létszám és előirányzat változásokat a két forduló között át kell vezetni.

A képviselő-testület az I. fordulás tervezetbe és jelen határozatba beépített, illetve előre jelzett tételeken túl nem ismer el további egyszeri, illetve folyamatos igényeket.

3. Amennyiben a kiegészítő működési támogatás jogcímen elnyert összeg realizálódik, úgy annak terhére haladéktalanul rendezni kell a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódó pénzeszköz-átadási kötelezettséget.
4. A képviselő-testület egyetért és jóváhagyja a komlói nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtandó támogatás összegét a 2023. évi eredeti támogatási összeggel megegyezően.

5. A képviselő-testület egyetért a településrészi önkormányzatok előző évvel megegyező alaptámogatásával és az ingatlanokat üzemeltető részönkormányzatok mindösszesen 2 millió forint összegű differenciált felújítási támogatásával. Jóváhagyja a tervezetbe beépített összegeket beleértve az előző évi maradvány felhasználását is.
6. A képviselő-testület a nem költségvetési szervi támogatás keretösszegét 175 M Ft-ban határozza meg.
7. A képviselő-testület egyetért és jóváhagyja a kiszervezett feladatok kapcsán a 10. sz. mellékletre betervezett összegeket.
8. A képviselő-testület egyetért azzal, hogy valamennyi, tárgy évben befolyó többletbevétel a hiány fedezeteként kerüljön igénybevételre. Annak terhére – a továbbszámlázási jellegű bevételek kivételével – többlet kiadás nem vállalható.
9. A képviselő-testület az 5. sz. melléklet személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatait jóváhagyja annak érdekében, hogy az ágazati bérrendezésekkel nem érintett munkavállalók bérének a rendezésére is sor kerülhessen a rendeletben foglalt kereteken belül 2024. március 1. hatállyal.
10. Kulturális feladatokhoz kapcsolódó bérjellegű kiegészítő támogatás összege a hiány csökkentésére fordítandó.
11. Az energetikai többlettámogatás maradványa kötött maradványként elkülönítetten kezelendő az önkormányzat 2023. évi beszámolójának MÁK általi jóváhagyásáig. Amennyiben szükséges a maradvány módosítására a zárszámadás keretében, és az ezzel egyidejűleg benyújtásra kerülő 2024. évi költségvetési rendelet módosításában kerül sor.
12. Amennyiben évközi céljellegű energetikai célú többlet támogatást nyer el az önkormányzat a rezszi költségek növekményének finanszírozására, úgy azt az adott feladat-ellátási hely felé automatikusan tovább kell adni.
13. Ha az adott feladat-ellátás kapcsán e célra már támogatás került megállapításra saját forrás terhére a költségvetési rendeletben, úgy azt a központi támogatás összegével csökkenteni kell, csökkentve ezzel a működési hiány/REKI támogatás összegét.
14. Az intézmények finanszírozása során az egyéb finanszírozási tételektől elkülönítve az energetikai kiadásokat külön tételként kell szerepeltetni az egyértelmű és sikeres elszámolás érdekében.
15. A költségvetési rendelet megszövegezése során a 3. §. (6) bekezdésében rögzítetteken túl rögzíteni kell, hogy a Városgondnokság intézmény a közutak fenntartása, vízkárelhárítása előirányzat terhére köteles bruttó 14 M Ft-ot hó- és síkosság mentesítési szolgáltatás igénybevételére fordítani, és ezen túlmenően dologi előirányzatai terhére köteles legalább bruttó 10 M Ft-ot fordítani a közterületi hulladékgyűjtő edényzet bérletére, illetve ezek ürítési és ártalmatlanítási költségeire. Az önkormányzat költségvetéséből a Városgazdálkodási Zrt. részére síkosság mentesítés jogcímen betervezett összeg kifizetésének feltétele fenti kifizetések teljeskörű teljesítése.

16. Az első forduló tervezet összeállítása során kimaradt, a 124/2023. (IX.11.) sz. határozat 2. pontja alapján vizuális branding és PR folyamatokra betervezendő 3 M Ft dologi előirányzatot a két forduló között a Komlóverzum Látogatóközpont, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény 2024. évi költségvetésébe be kell építeni.
17. A Képviselő-testület az önkormányzati lakásbérleti díjak 10 %-kal történő emelését határozza el 2024. május 1-től, az anyakönyvvezetők hivatali munkaidőn kívül történő közreműködéséért járó díjazását 17.000 Ft/alkalomban állapítja meg, illetve a pénzbeli lakáscélú támogatások igénylési feltételeként meghatározott jövedelemhatárt 78.000 Ft – 189.000 Ft-ra-, míg a támogatható ingatlan vételárként meghatározott értéket 35,3 M Ft-ra emeli. A II. forduló rendelet tervezetét ki kell egészíteni az e pontban foglalt díjváltozásokat tartalmazó melléklettel és a szükséges módosító rendelkezésekkel.
18. A képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:
- -
 -
- Utasítja a jegyzőt a javaslatok két forduló közötti átvezetésére.

Határidő: azonnal, illetve 2024. február 28.
Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző
intézményvezetők

Komló, 2024. február 14.

Polics József
polgármester