

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2025. március 6-án

tartandó rendkívüli ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komló Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezete

Iktatószám: 718/2025.

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

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

egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

Meghívott: Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgáló

Határozatot kapják:

Ld: Meghívott

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk I. forduló 2025. évi költségvetéssel kapcsolatos döntése a 3/2025. (II.20.) 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 intézkedésekről.

Továbbra sem ismert a helyi tömegközlekedéshez kapcsolódó végleges Volán támogatási igény, de annak csökkenésére számítunk, igaz kisebb mértékben mint 2024-ben.

Nem tudjuk, hogy az előző évi támogatásból mekkora hányadot tudunk elszámolni a 2024. évi beszámolónk keretében a pedagógus bértámogatásból. Ennek függvényében lehet majd dönteni a tárgyévi előirányzat végleges felhasználásáról. Továbbra sem ismert a járási/térségi főépítési feladatok támogatása.

Csak ősszel tudjuk igényelni a plusz bölcsődei csoporthoz kapcsolódó támogatást.

Még nem ismertek a „Versenyképes járáások” program végleges szabályai, illetve az onnan működési, illetve fejlesztési célra elnyerhető összegek.

E nem ismert tételek beemelésére, illetve pontosítására év közben költségvetési rendeletmódosítás(ok) keretében kerülhet sor.

A két forduló között ennek megfelelően, az I. forduló során elfogadott határozaton alapuló módosítások és a két forduló között ismertté vált költségvetést befolyásoló tételek átvezetésére került sor. Ezek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Átvezetésre került az időközben ismertté vált szolidaritási hozzájárulás, mely 8.834.199,- Ft-tal növeli a hiányt.
- A testület döntésével összhangban sor került a szabad maradvány igénybevételére a működési hiány csökkentése érdekében. Felhívom a figyelmet arra, hogy a maradvány végleges összege a zárszámadási rendelettel kerül megállapításra. Amennyiben a még teljes körűen le nem zárt beszámoló adatai alapján a maradvány összege változik, úgy azt a zárszámadási rendelet elfogadásával párhuzamosan a költségvetési rendeleten is át kell vezetni. A szabad maradvány zárolásával természetesen egyező összegben csökken a REKI igényünk is.
- A kulturális területen foglalkoztatottak személyi jellegű juttatásai és járulékai a vonatkozó jogszabályoknak és tervezési utasításnak megfelelően a II. forduló tervezetbe maradéktalanul beépítésre került. Az önkormányzat részére megállapított települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 32.018.105,- Ft, melyből 29.248.588,-Ft többlet támogatás a működési hiányt/REKI igényt csökkenti, az e feletti rész az érintett intézmények költségvetésében I. fordulóban jóváhagyott személyi jellegű juttatás és járulék előirányzatot növeli a maradéktalan elszámolás érdekében.
- Az ismertté vált Hivatali feladatok többlettámogatása mely 17.314.025,-Ft-tal szintén a hiányt csökkenti.
- A rendelet végrehajtási rendelkezéseit tartalmazó 7. §-a kiegészült egyes feladatok finanszírozásának speciális szabályaival az első fordulóban elfogadottak szerint.
- Ugyanitt további a hiány évközi kezelését célzó rendelkezések kerültek beillesztésre.

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.

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.

A rendeletben a díjváltozásokra vonatkozó rendelkezése és a 21. sz. melléklet módosításra került.

A rendelet tervezet 10-14. §-ai a 3/2025. (II.20.) sz. határozat 12. pontjában meghatározott módosításokat rögzíti. A költségvetés bevételi oldali tervezése már a most átvezetettek figyelembevételével történt.

Fenti átvezetések eredményeként alakult ki a költségvetés végleges 6.574.755.074,-Ft-os mérleg főösszege. A részmérlegek közül a fejlesztési mérleg főösszege: 286.046.957,-Ft, hiánya 238.571.860,-Ft. A működési mérleg főösszege: 6.288.708.117,-Ft, hiánya - tekintettel a működési hiány tervezésére vonatkozó tiltásra - a 4. sz. mellékletre betervezett 1.141.930.311,-Ft rendkívüli kiegészítő működési támogatás betervezésével került kompenzálásra. E hiány az I. fordulóhoz képest a beépített tételek egyenlegeként, elsősorban a szabad maradvány elvonása miatt változott.

A működés hiánya magasabb az előző évinél. Sajnos a hiányt két forduló között nem 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 cca. 366 MFt 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 összeg, ahogy korábban jeleztük a végleges beszámolóval még változhat. Ez mind működési hiányunkat, mind REKI igényünket utólagosan megváltoztathatja.

Költségvetésünk hiánya a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével teljes egészében fejlesztési hiány, amelynek fedezetére a rendeletben foglaltak szerint egyező összegű hitelfelvételre kell sort keríteni. Már jelezttem, hogy betervezett kiadásaink többsége, illetve az adósságszolgálat nem lehet hitelcél.

E fejlesztési hiány hitelből történő finanszírozása akadályokba ütközhet, tekintettel a fejlesztési kiadásaink jellegére, és a nem elégséges piacképes ingatlanfedezetre.

Tájékoztatam 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 módosulhat. Kiadási oldalon a hitelfelvétel (tőke) soron a korábban felvett hitelek tárgyévi adósságszolgálatához kapcsolódó tőke- és kamatfizetési kötelezettség szerepel.

A költségvetés előző évhez hasonló fegyelmezett végrehajtása esetén számolhatunk a kiadási előirányzatok – köztük a kamatkidadások és egyes céltartalékok – alul teljesülésével.

A költségvetés I. fordulás tervezete a jogszabályi előírásoknak megfelelően egyeztetésre került a nemzetiségi, a településrészi önkormányzatokkal, intézményvezetőkkel és szakszervezetekkel. Természetesen tárgyalta valamennyi bizottság. A II. fordulás 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 2025. 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 és a támogatott szervezetek a 2024. évi költségvetés előirányzatainak 2/12-én belül teljesítették működési kiadásait.

Élnem kellett, elsősorban pályázataink előkészítése és projektjeink megvalósítása és díszpolgárunk halála miatt keletkezett kötelezettségünk teljesítése érdekében a 9. § (2) bekezdés szerinti felhatalmazással, melynek keretében elengedhetetlen szolgáltatások megrendelésére került sor.

Fejlesztési kiadások terén a már korábban szerződéssel lekötött áthúzódó tételek kiegyenlítésére került sor. E tételek a tervezés során beépítésre kerültek a rendelet tervezetbe, így azok a 2025. évi költségvetésünk részét képezik.

A 118/2024. (XI.27.) sz. határozat 4. pontjában foglalt beszámolási kötelezettségemnek a korábbi napirendként tárgyalt 2024. 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.

A Volán veszteségfinanszírozáshoz kapcsolódó REKI támogatás betervezett cca. 366 MFt összegét levonva 776 MFt működési hiány évközi rendezése jelentkezik feladatként.

A fejlesztési hiányból mindenképp rendezendő tételekkel együtt a REKI támogatás felett rendezendő hiány közel 900 MFt nagyságrendű!

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.

Természetesen, ahogy fent is említettem, folyamatosan keressük a lehetőséget kiegészítő működési és fejlesztési források elnyerésére, beleértve a versenyképes járások program keretében elnyerhető forrásokat. Ez utóbbiak akkor tudnak hozzájárulni a hiány csökkentéséhez, ha olyan működési és fejlesztési kiadások fedezetére szolgálnak – részben vagy egészében – amelyek elfogadott költségvetésünkben már szerepelnek.

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 tervezetet számszaki mellékleteivel együtt.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamennyi bizottság és a könyvvizsgáló javaslatainak figyelembevételével – „Komló Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezete” tárgyú előterjesztést 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 2025-2028. évek vonatkozásában a határozat 1. sz. mellékletében foglaltak szerint állapítja meg. Felhatalmazza a polgármestert, hogy az AKÜ kérelmek benyújtása során szükség esetén az 1. sz. mellékletet módosítsa utólagos beszámolási kötelezettség mellett.

Határidő: 2025. szeptember 30.

Felelős: Polics József polgármester

2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy nyújtson be kérelmet a költségvetés bevételi oldalának biztosítása érdekében, működőképesség 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.

Határidő: 2025. szeptember 30.

Felelős: Polics József polgármester

3. A Képviselő-testület megismerte a polgármester Komló Város Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és végrehajtásáról szóló 4/2024. (III.6.) rendelet 9. § (3) bekezdése szerinti 2025. január, február hónapokban folytatott önkormányzati és közös önkormányzati hivatali átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolóját és azt tudomásul veszi.
A Képviselő-testület tudomással bír arról, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakának gazdasági eseményei a 2025. 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.

Határidő: 2025. április 20., havonta folyamatosan

Felelős: dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

5. A Volánbusz Közlekedési Zrt. részére a 366.013.000,-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: 2025. december 31.

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2025. február 27.

**Polics József
polgármester**

**Az önkormányzat 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése
szerinti saját bevételei 2025-2028 években**

eFt-ban

Bevétel megnevezése	2025	2026	2027	2028
Helyi adóból származó bevételek	1.445.000	1.480.000	1.500.000	1.520.000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	29.552	30.000	30.000	30.000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	3.175	3.175	3.175	3.175
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	5.000	5.000	5.000
Bírság, pótlék és díjbevétel	10.000	10.000	10.500	10.500
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	1.487.727	1.528.175	1.548.675	1.568.675
50%	743.863	764.087	774.337	784.337

**A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV.törvény 8. §
(2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő
önkormányzati fizetési kötelezettségek
2025-2028. években**

e Ft-ban

Ügylet megnevezése	2025	2026	2027	2028
Hitel és kölcsön tartozáshoz kapcsolódó adósságszolgálat	50.327	100.000	120.000	140.000
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:	50.327	100.000	120.000	140.000