

K I V O N A T

a Képviselő-testület 2023. november 29-i ülésének
jegyzőkönyvéből

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

151/2023. (XI.29.) sz. határozata

2023. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

A Képviselő-testület - a polgármester előterjesztésében, a Pénzügyi, Ellenőrzési és Gazdasági Bizottság, valamint a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság, továbbá a könyvvizsgáló véleményének a figyelembevételével - a 2023. évi költségvetési rendelet módosításáról és a 2024. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

I.

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 4/2023. (III.9.) rendelet 7. § (18) bekezdésében foglalt felhatalmazással összhangban az alábbi bevételi és kiadási előirányzatok közötti módosításokat, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokat hajtsa végre, utólagos beszámolási kötelezettség mellett:
 - A./ Amennyiben a kiegészítő működési támogatási kérelem teljes összegben jóváhagyásra kerül, úgy a bevételi előirányzatokhoz képest elért többletbevétel, a fejlesztési mérleg kiadásainak előirányzat-maradvány zárolása, valamint az önkormányzat dologi jellegű és tartalék előirányzatainak zárolásán alapuló – a szükséges mértékű adóbevételi összeg működésből fejlesztésbe történő átcsoportosítását is magában foglaló – előirányzatok átcsoportosítására a jelen rendeletmódosításban nem rendezett hiány kezelésére kerül sor.
 - B./ Amennyiben nem kerül jóváhagyásra, illetve leutalásra önkormányzatunk részére a kért kiegészítő működési támogatás, úgy az A./ pontban felsorolt intézkedéseken felül a peres ügyek céltartalék zárolására kerül sor. Az e felett kieső támogatási bevétellel egyező összegű működési céltartalék zárolásra kerül.
 - C./ Amennyiben a költségvetésben szereplő összegnél alacsonyabb összegű kiegészítő működési támogatás kerül jóváhagyásra és leutalásra, úgy annak felhasználására a támogatói okiratban foglalt célok betartásával kerülhet sor. A különbözet rendezése érdekében az A./ pontban foglalt intézkedéseken túlmenően a B./ pont szerinti intézkedések részleges végrehajtására kerül sor. Ennek megfelelően a peres ügyek céltartalék terhére az eredeti célnak megfelelő, de csökkentett összeg kerülhet kifizetésre.
2. Az 1./ pontban szereplő intézkedések nem veszélyeztethetik a személyi jellegű juttatások kifizetését, illetve az intézmények folyamatos működését, de szükség esetén

a közös önkormányzati hivatal esetleges feladattal nem terhelt előirányzat maradványainak hiány kezeléséhez szükséges mértékű zárolására, illetve az intézmények alulfinanszírozásának elrendelésére kerül sor.

3. Amennyiben az 1. és 2. sz. határozati pont végrehajtását követően átcsoportosítható előirányzat és likvid fedezet áll rendelkezésre, úgy annak a terhére elsődlegesen a hiány rendezésére felhasznált tartalékok visszapótlására kerül sor. Ezen tartalékok összege a 2023. évi eredeti előirányzatot meghaladja, úgy arányosan sor kerülhet a 2./ pontban jelzett intézményi felfüggesztés, illetve zárolás részbeni vagy teljes feloldására és finanszírozására.
4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az I./ pontban foglaltak végrehajtásáról az átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztató keretében számoljon be.

II.

1. A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetési rendelet tervezési munkáinak megalapozása érdekében utasítja a jegyzőt, illetve az érintett intézményvezetőket a költségvetés bázis szemléletű tervezésére.
2. A., A személyi jellegű juttatások és járulékok tervezése során a helyi döntéseken és jogszabályi változásokon alapuló szerkezeti változásokat és szintrehozásokat át kell vezetni, különös tekintettel az ágazati bérfejlesztések, a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális hozzájárulási adó változására.

B., Függetlenül a minimálbér és a garantált bérminimum változásától és annak finanszírozásától a fent említett munkavállalói kör esetében az őket foglalkoztató intézmények költségvetésében minimum a nem finanszírozott hányadnak megfelelő összegű támogatást továbbra is biztosítani kell, hogy a megemelt garantált bérminimum és minimálbér feletti differenciálás lehetősége fennmaradjon.

C., 2024. évre a köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft.

D., Szerkezeti változásként Komló Város Önkormányzat Városgondnokság költségvetésében + 6 fő létszám kerül engedélyezésre. Ezzel az engedélyezett létszám 55 főre módosul, amelyből 20 fő zöldfelület gazdálkodási feladatot lát el. A többlet személyi juttatást és járulékot a minimálbér/garantált bérminimum figyelembevételével kell a többlet létszám tekintetében az intézményi költségvetési igényben szerepeltetni. A már meglévő létszám esetében szintrehozással kell a bér és járulék változást korrigálni.

E. A képviselő-testület tájékozódott az új pedagógus életpályához kapcsolódó bérintézkedésekről. Biztosítja a tv. által kötelezően előírt 2023. évi és 2024.01.01-i változások költségvetési fedezetét, azt szintrehozás keretében az óvoda 2024. évi költségvetésének tervezésekor be kell tervezni.

Az e feletti differenciálás jövőbeni fedezetének biztosítása érdekében a 2023. évi óvodai bértömeg 10 %-át folyamatos igényként személyi juttatás és járulék bontásban be kell mutatni.

F., A nem minimálbéren foglalkoztatott ágazati bérfejlesztésben sem részesülő munkavállalók esetén 2024.03.01-től, míg a minimálbéren foglalkoztatottak esetében 2023.12.01-től 15 %-os bérfejlesztés fedezetét be kell tervezni és arról a költségvetési rendelet I. fordulós tárgyalása során végleges döntést kell hozni.

3. A dologi jellegű kiadások terén az egyedi döntéseken alapuló változásokat át kell vezetni, az e feletti egyszeri és folyamatos igényeket a költségvetés első fordulós tárgyalása során be kell mutatni. Köztük Komló Város Önkormányzat Városgondnokság zöldfelületgazdálkodás dologi előirányzatát szerkezeti változásként 4.329.222 Ft-tal kell megemelni.
4. A fejlesztési kiadásokat elemi szintről kell megtervezni a korábbi éveknek megfelelő elfogadott és szerződéssel lekötött, elfogadott és egyéb igény bontásban. Ki kell mutatni a tervezés során az egyes fejlesztések tárgy évi kiadásaival szemben a kapcsolódó tárgy évi bevételt és a fejlesztéshez kapcsolódóan maradványban áthozott tárgy évben felhasználható fedezetet.
5. A társult formában ellátott feladatokhoz kapcsolódó tételeket a társulási tanács döntéseinek, illetve a lehívható állami támogatásoknak az ismeretében kell betervezni.
6. Az első fordulós tervezetben a működési pénzeszköz átadásokat a 2023. évi terv szinten kell szerepeltetni azzal, hogy az esetleges szerkezeti változásokat, többletigényeket be kell mutatni.
7. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan gondoskodni kell a céltartalékok betervezéséről, különös tekintettel a peres ügyekre és a pályázatokra.
8. Működési mérlegben hiány nem tervezhető, a rendelkezésre álló bevételek és kiadások különbözete közötti negatív egyenleg esetén, azzal egyező összegű rendkívüli önkormányzati működési támogatási igényt kell betervezni.
9. Amennyiben a 8. pont szerinti tervezésre kerül sor, úgy a költségvetés tervezését alá kell rendelni a rendkívüli önkormányzati működési támogatás feltételeinek.
10. A fejlesztési mérleg hiánya nem haladhatja meg önkormányzatunk kötelezettségvállalási limitjét.
11. Komló Város Önkormányzat Városgondnokság bérleti díj bevételeinek tervezése során a szintrehozásnál a 2023. évi infláció helyett 10 %-os díjemeléssel kell számolni.

III.

1. A 2023. év zárása során az elszámolási kööttségek figyelembevételével törekedni kell az áthúzódó saját forrás terhére biztosított pályázati önerők maradványként történő átvitelére a 2024. évi fejlesztések megalapozása érdekében.
2. Azon projektek esetében, ahol a tárgy évi teljesülés nagyobb, mint az eredetileg tervezett, ott a többlet kiadás fedezetét a 2024. évre átvendő pályázati tartalék terhére

részben, vagy egészében biztosítani kell az előirányzat-változások visszamenőleges átvezetése mellett.

3. A Képviselő-testület tudomásul vesz, hogy a polgármester a költségvetési rendelet 7. §. (19) bekezdése alapján a 2024. évi költségvetési rendelet elfogadását megelőzően az önkormányzat likviditásának megőrzése érdekében a 2024-re átvitt tartalékok szükséges mértékben történő igénybevételét rendelheti el utólagos beszámolási kötelezettség mellett.

IV.

1. A Képviselő-testület tájékozódott a Szent Borbála Otthon Nonprofit Közhasznú Kft. energetikai támogatási igényének alakulásáról, amelynek nyomán a pénzeszköz átadásról szóló megállapodásban meghatározott összeget 31.763.000 Ft-ra módosítja. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a megállapodás módosítás aláírására.
2. A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az 1. pont szerinti módosítást követően a Szent Borbála Otthon Nonprofit Közhasznú Kft. 25.337.341 Ft támogatást utal vissza.
3. A Képviselő-testület jóváhagyja a Szent Borbála Otthon Nonprofit Közhasznú Kft. 15.000.000 Ft összegű nem energetikai célú többlet támogatási igényét. Ezzel összhangban a 27 M Ft összegű alaptámogatás 42 M Ft-ra emelkedik. Felkéri a polgármestert a megállapodás módosítás aláírására.
4. A Képviselő-testület jóváhagyja a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás által fenntartott, de kizárólag Komló Város Önkormányzat által finanszírozott bölcsőde intézményi költségvetésében keletkező szabad maradványnak az intézmény fejlesztéséhez kapcsolódó többlet szolgáltatási kiadásokra történő felhasználását, illetve szükség esetében következő évre kötött maradványként történő átvitelét.

Határidő: 2023. december 31. a tárgyévi költségvetés érintő intézkedésekre
2024. március 10. a beszámolásra, visszamenőleges módosításra és a 2024. évi költségvetés tervezésére

Felelős: Polics József polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

K.m.f.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Polics József
polgármester