

25. számú előterjesztés

Rendelettervezet: Minősített többség
Határozati javaslatok: Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. december 18-i rendes ülésére**

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tolna Megyei Kormányhivatal 2014. október 21-én kelt levelében a jogalkotással, jogszabályszerkesztéssel kapcsolatban szakmai segítségnyújtás keretében megvizsgálta az önkormányzati rendeleteket, és 2014. október 30. napjáig adott határidőt, hogy a szakmai segítségnyújtás tartalmát megismerjük és jelzést kért arra, hogy a megfelelés érdekében az önkormányzat a szükséges intézkedéseket megteszi. A vizsgálat tárgya volt Dombóvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (III. 4.) önkormányzati rendelet is.

A helyi önkormányzat költségvetésének tartalmát, tagolását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az önkormányzat gazdálkodása körében a költségvetési rendelet alapvető előírásait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény írja elő, a jogalkotás szabályait a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. IRM rendelet foglalja magában.

Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. A képviselő-testület dönthet az átruházott hatáskörök kivételével a bevételek és a kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról.

A képviselő-testület az átruházott hatáskörű átcsoportosítás átvezetéséről negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A Magyar Államkincstár folyamatosan küldi értesítéseit a különböző jogcímenek jövöhagyott előirányzatok, illetve a központosított előirányzatok terhére jövöhagyott előirányzat-módosításról.

Az önkormányzat részére megküldött előirányzatok aktuális összegét az év során a költségvetési rendelet-módosításba beépítettük, viszont az év végéig még a beadott igények és az elszámolások alapján további módosítások várhatóak. Ezen értesítések 2014. évre még a következő év január hónapjában is érkezhetnek, emiatt a 2014. évre vonatkozó költségvetési rendeletet legkésőbb 2015. február 28-ig módosítani kell.

A képviselő-testület több előirányzatot nem bontott meg a kellő részletezésben. A kormányrendelet szerint a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként kell szerepeltetni. A rendeletben a dologi kiadások között meghatározott előirányzatok között a fenntartással, karbantartással összefüggő feladatok szerepelhetnek, például a város- és községgazdálkodás, útfenntartás, ingatlan üzemeltetés soron, az elvégzett munkák célja, tartalma, elszámolhatósága alapján meg kell határozni és elválasztani egymástól a beruházási, felújítási és karbantartási munkákat.

A volt DVMSE sportlétesítményt a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. üzemeltette, az önkormányzat fizette a bérleti díjat és a közüzemi díjakat részben a MÁV Vagyonkezelő Zrt. felé. Az önkormányzat az ingyenes vagyonátadás során megkapta az ingatlant, azonban az energiavételezés a MÁV rendszeréről történt, így ki kell építeni a villamos energia hálózatát, a bekapcsoláshoz csatlakozási díjat kell fizetni.

A beruházások, felújítások alcímén belül a járdafelújítások, útfelújítások keretét kell bontani.

Az utak, járdák esetében a meglévő burkolat átrakása, a meglévő burkolat pótlása, a meglévő utakra, térburkolatra új, max. 6 cm koptatóréteg felvitele, a kikopott burkolat helyreállítása (kátyúzás) karbantartási munkának minősül.

Építmény beruházásnak számít az utak, járdák valamennyi elemének szakaszosan vagy teljes hosszban történő cseréje, az alapterületének, teherbírásának növelése, meglévő burkolatok olyan átépítése mely a teljes burkolat cseréjével jár, illetve olyan helyreállítás, amikor az út, a térburkolat kapacitása, átbocsátó képessége nő.

A bekerülési érték 2014. évtől már nem tartalmazza az előzetesen felszámított általános forgalmi adót, a számviteli nyilvántartásban elkülönül a beruházások, felújítások kiadása és az áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adó.

A rendelet 2. melléklete tartalmazza az összevont keretek felosztását az egyes munkákra. Az intézmények akadálymentesítése ebben az évben nem valósul meg, az eddigi teljesítésnek megfelelően javasoljuk a keret rendezését.

A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2014. évi általános választása 2014. október 12. napján volt.

Az eredményt megállapító Helyi Választási Bizottság határozata ellen, majd a Tolna Megyei Területi Választási Bizottság határozata ellen benyújtott fellebbezés elbírálásáig az új testület nem alakulhatott meg, a polgármester és a bizottságok hatásköreiket nem gyakorolhatták. A törvényi előírások alapján az új polgármester megválasztásáig tart a polgármester megbízatása. A választás napjától a jogerős eredményig a polgármester kötelezettséget nem vállalt.

A Képviselő-testület 2014. október 29-i ülésén módosította az önkormányzatot 2014. évi költségvetési rendeletét, rendezte azon karbantartási felújítási munkák fedezetét, ahol a bontási munkálatok után a műszaki tartalom és ezzel együtt a kivitelezési munkákhoz szükséges kiadás is módosult, illetve az 5/2004. (I.28.) GKM rendelet alapján a javítási fokozatoknak megfelelő ütemezésben az éves javítási programot végre kellett hajtani.

A javítási program nagy részénél az önkormányzat megrendelte a szükséges munkát, a vállalkozó azonban a program további részét képező karbantartási és fenntartási munkát is elvégzett a pénzügyi ellenjegyző és a kötelezettségvállaló által aláírt megrendelés nélkül.

A fenti munkák esetében a műszaki tartalom és az elvégzett munka felmérése folyamatosan történik.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a műszaki teljesítés és a szakmai teljesítés igazolás alapján járuljon hozzá ezen munkák kifizetéséhez, hatalmazza fel a polgármestert, hogy a műszaki teljesítés ismeretében az utólagos kötelezettségvállalást megtegye.

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdése hatályon kívül helyezte az államháztartási törvényben a következő évi költségvetési koncepció készítésre vonatkozó előírásait.

A Képviselő-testület a költségvetési koncepcióban fogalmazta meg a költségvetési rendelet tervezet készítésével kapcsolatos elvárásait, a várható feladatokat, döntéseket hozott egyes feladatok ellátásáról. A költségvetési koncepcióban határozta meg azon döntéseit is, melyek már a következő év első napjaitól érvényessé váltak.

A koncepció hiányában a jelen előterjesztésben javaslom a döntést az önkormányzati hivatal személyi juttatásit nagyban meghatározó illetményekről. Az illetmény alapilletményből, illetmény kiegészítésből és illetménypótlékból áll.

Az illetményalap összegét az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg, az illetményalap 2008. évtől kezdődően 38.650 Ft.

A hivatali szerv vezetője a tárgyévet megelőző év teljesítmény értékelése alapján tárgyévi december 31.-éig megemelheti legfeljebb 50%-kal a közszolgálatban álló besorolás szerinti fizetési fokozathoz tartozó alapilletményét, vagy legfeljebb 20%-kal csökkentett mértékben állapíthatja meg.

Az eltérítésről a vezetőnek február 28-ig döntenie kell.

Az önkormányzat rendeletében a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, melynek mértéke egységesen felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a köztisztviselő alapilletményének legfeljebb 20%-a, a középfokú végzettségűnek legfeljebb 20%-a.

Az elmúlt évben a Képviselő-testület a Hivatal személyi juttatásainak előirányzatában 10%-nak megfelelő illetmény kiegészítéshez biztosított forrást, mely 2014. december 31-ig tette lehetővé az alapilletmény eltérítését.

Az előzetes egyeztetések alapján arra teszek javaslatot, hogy a Képviselő-testület 15%-os mértékű eltérítést lehetővé tevő előirányzatot biztosítsa a hivatal vezetőjének valamennyi köztisztviselő, ügykezelő és munkavállaló alapilletményének figyelembevételével. A kapott előirányzat felhasználásával a vezető a teljesítmény értékelés alapján a munkavállalók munkavégzésének ismeretében differenciált eltérítést tud megállapítani, motivációs rendszer igénybevételével a magasabb teljesítményt nyújtó dolgozókat meg tudja tartani.

Szabályozni szükséges általános jelleggel is, hogy a polgármester részére történő kifizetések utalványozása hogyan történjen. Szabadságmegváltás, bíróság által megállapított ügyvédi költségek megtérítése, Erzsébet-utalvány és ehhez kapcsolódó kifizetések utalványozása tekintetében is szükséges a hatáskör megállapítása. Az önkormányzati törvény nevesíti, illetve javallja azt, hogy ezeket a jogköröket a Képviselő-testület a jegyzőre ruházhatja át. Tekintettel arra, hogy ez az elmúlt négy évben nem volt megoldva, mielőbb szükséges ezt rendezni.

Kérem a képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

I. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az út és járda program keretén belül (a költségvetési rendelet mellékletében szereplő) elvégzett és teljesített munkák utólagos megrendeléséről dönt. A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. év II. felében a városüzemeltetési feladatok körében (kiemelten az út és járda program) írásbeli kötelezettségvállalás nélkül teljesített munkákra benyújtott számlákat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Városüzemeltetési Irodája – szükség esetén szakértő bevonásával – felülvizsgálata és szakmai teljesítésigazolása alapján a Pénzügyi Iroda teljesítse.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a munkák ellenértékének meghatározására és a kifizetések utalványozására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Városüzemeltetési Iroda, Pénzügyi Iroda

II. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal és Dombóvár Város Önkormányzata számára a személyi juttatásai és járuléka előirányzatában 2015. évben a köztisztviselők, ügykezelők és egyéb munkavállalók illetménykiegészítés nélküli alap illetményének 15%-át biztosítja a teljesítményértékelésen illetve minősítésen alapuló eltérítés forrásául a munkahelyi vezető számára, a 2015. december 31-ig terjedő időszakra.

Határidő: 2015. január 31. – döntés eltérítés mértékéről

Felelős: Polgármester, Jegyző

Végrehajtásért felelős: Jegyző

III. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a következő hatáskör átruházásról dönt. A polgármesterre vonatkozó, őt érintő egyéb munkáltatói jogköröket, így különösen az utalványozás jogosultságát a jegyzőre ruházza át. Az átruházott hatáskör határozatlan időtartamra visszavonásig él.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Polgármester (közlésért)

Végrehajtásért felelős: Jegyző

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás:

Az önkormányzat kiadásai az államháztartásról szóló törvény végrehatásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai alapján megbontásra kerülnek, lehetővé válik az önkormányzati tulajdonba kerülő sportcsarnok villamosenergia-ellátása..

Környezeti és egészségi következmények:

A rendelet végrehajtásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

A jogszabályoknak megfelelő lesz a rendelet, az eddigi hiányosságok megszűnnek.

A jogszabály végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Szabó Loránd
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2014. (.....) önkormányzati rendelete**

**Dombóvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló
4/2014. (III. 4.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Dombóvár Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Dombóvár Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (III. 4.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2014. évi
- | | |
|---|-----------------------|
| 1. költségvetésének főösszegét: | 3.888.856 ezer Ft-ban |
| 2. bevételi főösszegét: | 3.575.353 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 2.1. a működési célú bevételt | 2.555.240 ezer Ft-ban |
| 2.2. a felhalmozási célú bevételt | 1.020.113 ezer Ft-ban |
| 3. kiadási főösszegét: | 3.502.464 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 3.1. a működési célú kiadásokat | 2.413.496 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.1.1. személyi jellegű kiadásokat | 631.301 ezer Ft-ban |
| 3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót | 168.678 ezer Ft-ban |
| 3.1.3. dologi jellegű kiadásokat | 964.571 ezer Ft-ban |
| 3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait | 191.507 ezer Ft-ban |
| 3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat | 457.439 ezer Ft-ban |
| 3.2. a felhalmozási célú kiadásokat | 1.088.968 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.2.1. a beruházások összegét | 290.824 ezer Ft-ban |
| 3.2.2. a felújítások összegét | 272.829 ezer Ft-ban |
| 4. a költségvetési létszámkeretét | 292,5 főben |
| 4.1. ebből a közfoglalkoztatottak létszámát | 37 főben |
| 5. költségvetési többletet | 72.889 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 5.1. a felhalmozási célú hiányt | 68.855 ezer Ft-ban |
| 5.2. a működési célú többletet | 141.744 ezer Ft-ban |
- állapítja meg.

6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	0 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	386.392 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	270.956 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát	313.503 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt	267.244 ezer Ft-ban

határozza meg.”

2. §

- (1) A Rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A Rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző

Indokolás

1.§

A kiadások és bevételek összesítése alapján tartalmazza a költségvetés főösszegeit.

2.§

A javasolt módosításoknak megfelelően lépteti hatályba a rendelet mellékleteit.

3. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.