

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. január 31-i ülésére

Tárgy: A Dombóvár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dombóvár Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (II. 28.) önkormányzati rendeletének 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján a költségvetésben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokról a Képviselő-testület dönt.

A Képviselő-testület a polgármester részére adott felhatalmazást a központi céljellegű előirányzatok felosztására, a polgármesteri keret felhasználására, valamint a bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra 5 millió Ft összeghatárig.

A Képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontban módosítja a költségvetési rendeletét a fenti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig december 31-i hatállyal.

Az önkormányzat és intézményei bevételei és kiadásai az alábbiak miatt módosulnak:

- A 2019. évi költségvetési törvény 2. számú melléklet III. 1. pontja rendelkezik a Szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2019. január-december hónapokban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósítja. A 2019. december elején kifizetett egészségügyi kiegészítő pótlék összegének folyósítása megtörtént. A pótlékokból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A Belügyminisztérium az önkormányzati bérkompenzálásra 2019. évi kiadási előirányzatot engedélyezett. A 462/2017. (XII. 28.) Korm. rendelet feltételei szerint a költségvetési szervek foglalkoztatottjainak a 2011-2012. évi adó-és járulékváltozások ellentételezésére kompenzáció jár, mely összegére és járulékára a központi költségvetés biztosít fedezetet elszámolási kötelezettséggel. A Korm. rendelet alapján a foglalkoztatottnak járó kompenzáció december hónapra kapott összegét (405 eFt) a dolgozóknak kifizettük, az intézmények részére az emelt előirányzatot a rendeleten átvezetjük.

- A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. számú mellékletében foglaltak alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére című 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet 21. §-a szerinti, 2019. január - 2019. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A Belügyminisztérium utalványozása alapján a támogatást a helyi önkormányzatok részére a Kincstár folyósítja. A 2019. december hónapban kifizetett kulturális illetménypótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének folyósítása megtörtént (141 eFt).

Az önkormányzat rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A támogatási igényünk a kincstári felülvizsgálatot követően 78,5 millió Ft volt. A 2019. december 3. napján kelt miniszteri döntés alapján a pályázatra 72,4 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az önkormányzat.

Az önkormányzatoknak 2019. év decemberében kiutalt 41.705 eFt összegű 2020. évi támogatási előleg elszámolása úgy történik, hogy a 2020. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ából a 2019. decemberben utalt előleg visszavonásra kerül. Ezt az összeget céltartalékba helyeztük.

A 2019. évi költségvetési törvény 2. sz. mellékletében rögzített állami támogatások igénylése az intézmények által beküldött adatok alapján történt, az eredetileg igényelt támogatás összege 1.113.245 eFt.

Év közben május és október hónapban van lehetőség a támogatást megalapozó mutatószámok módosítására (lemondás, pótigény bejelentésére). Az októberi módosítás alapján az üzemeltetési támogatások módosításáról a miniszterek döntöttek, a kincstár december hónapban adott ezekről tájékoztatást. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 3.334.775 forinttal csökkent, a bölcsődei üzemeltetési támogatás 2.326.000 forinttal emelkedett. Az igénybevett támogatásokkal a költségvetési beszámolóban kell elszámolnia az önkormányzatnak.

A költségvetési rendelet elfogadása óta eltelt időszakban a Képviselő-testület az alábbi határozataival rendelkezett az egyes előirányzatok átcsoportosításáról, valamint olyan kifizetésekről, melyek a rendelet mellékleteinek módosítását teszik szükségessé.

- Átmeneti támogatás biztosítása a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat számára az EFOP-1.5.3-16-2017-00063 Humán szolgáltatások fejlesztése a Dombóvári járásban projekt kapcsán (389/2019. (XII. 18.) Kt. határozat)
- Támogatás biztosítása a Dombóvári Futball Club részére (395/2019. (XII. 18.) Kt. határozat)
- Támogatás biztosítása a Dombóvári Spartacus Szövetkezeti Sportegyesület részére (395/2019. (XII. 18.) Kt. határozat)

Az intézményi előirányzat módosítások javasolt összege felügyeleti hatáskörben a bérkompenzáció, egészségügyi kiegészítő pótlék, kulturális pótlék összege.

Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezték a közfoglalkoztatás támogatásának átvezetését.

A lakás és bérleménygazdálkodás esetében az önkormányzat fizeti a közüzemi költségeket, a hulladékszállítást, a közös költségeket, melyet tovább számláz a bérlőknek. Az ebből származó bevételekkel az önkormányzat bérleti díj bevételi előirányzatát, valamint a bérlakás gazdálkodás kiadási előirányzatát kell emelni, mely az ingatlanüzemeltetés során jelenik meg.

A helyi adóbevételek esetében az iparüzési adófeltöltés összege alapján emelhető az előirányzat, az építményadónál a kedvezmények és részletfizetés összege miatt kevesebb adó folyt be, az idegenforgalmi adónál a várt, előző évinek megfelelő mennyiséghez képest csökkent a vendégéjszakák száma.

Az intézményi vagyonszámítás a következő év I. negyedévére számított díj megfizetése miatt emelkedik.

A város- és községgazdálkodás során az előirányzat növelését a közfoglalkoztatáshoz vásárolt anyagok elszámolása, a városban lévő életveszélyes épületek bontási költsége és a tereprendezések indokolják.

A balatonfenyvesi tábornál megérkeztek a közüzemi szolgáltatók számlái, melyek a nyári nagyobb igénybevétel miatt magasabb összegűek, valamint a vendégéjszakák után beszedett idegenforgalmi adót is továbbutalta az önkormányzat.

A fakivágási előirányzat emelését a Pannónia u. 34-40. számú ingatlanok előtt található, közműveket veszélyeztető fasor kivágása okozza.

A folyószámlahitel átlagos állománya a tervezettnél magasabb, emiatt a fizetendő kamat is nagyobb lett.

A csapadék elvezető hálózat gépi tisztítása mellett valamennyi víznyelő rács tisztítása szerepel ezen a kódon, emiatt kérjük az előirányzat módosítását.

A régi hulladékgyűjtők cseréje az előző évben elkezdődött, az idei évi ütem mellett az áthúzódó számlákat is kifizette az önkormányzat.

A Farkas Attila Uszoda működtetéséről, a bevételekről és a kiadásokról a 20. számú előterjesztés keretében kap tájékoztatást a képviselő-testület. A tervezett kiadásokat növeli a közüzemi költségek és a karbantartás nagyobb összege.

Két nagyobb felújítás, rekonstrukció esetén (Illyés Gyula Gimnázium, Földvár utca) fizetett az előző évben előleget az önkormányzat. Az előleg elszámolására az idei évben került sor, pénzmozgással nem jár, de az előleg összegének megjelenítése szükséges az előirányzatok között.

A REKI pályázat alapján lehetőség nyílik a bevételek csökkentésére, emiatt javaslom az értékesítési bevételeknél az alacsonyabb előirányzatot.

Az önkormányzat 200 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével lejárt. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Pintér Szilárd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló
9/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelet 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, valamint Humán Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

A Dombóvár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2019. évi

<i>1. költségvetésének főösszegét:</i>	<i>5.622.463 ezer Ft-ban</i>
<i>2. bevételi főösszegét:</i>	<i>3.671.712 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>2.1. a működési célú bevételt</i>	<i>2.866.876 ezer Ft-ban</i>
<i>2.2. a felhalmozási célú bevételt</i>	<i>804.836 ezer Ft-ban</i>
<i>3. kiadási főösszegét:</i>	<i>4.470.954 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>3.1. a működési célú kiadásokat</i>	<i>3.219.849 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.1.1. személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>864.455 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót</i>	<i>166.642 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.3. dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>1.181.256 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait</i>	<i>59.399 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat</i>	<i>948.097 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2. a felhalmozási célú kiadásokat</i>	<i>1.251.105 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.2.1. a beruházások összegét</i>	<i>738.581 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2.2. a felújítások összegét</i>	<i>477.332 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat</i>	<i>35.192 ezer Ft-ban</i>
<i>4. a költségvetési létszámkeretét</i>	<i>251,0 főben</i>
<i>5. költségvetési hiányt</i>	<i>799.242 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>5.1. a felhalmozási célú hiányt</i>	<i>446.269 ezer Ft-ban</i>
<i>5.2. a működési célú hiányt</i>	<i>352.973 ezer Ft-ban</i>
<i>állapítja meg.</i>	

6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	1.327.142 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	237.500 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés összegét	1.110.310 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	20.668 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható maradványát	581.904 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú maradványt	323.000 ezer Ft-ban
6.4. az Áht-n belüli megelőlegezéseket	41.705 ezer Ft-ban
6.5. az Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetését	41.199 ezer Ft-ban

határozza meg.”

2. §

A Rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 10.614 eFt, működési céltartalékát 177.955 eFt, általános tartalékát 0 eFt összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról.”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklet helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd
polgármester

dr. Szabó Péter
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat a rendelettervezethez:

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás:

Az önkormányzat kiadásai és bevételei a pótelőirányzatoknak és a jóváhagyott határozatoknak megfelelően változnak.

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 költségvetési folyamatoknak megfelelően az állami támogatások összege módosul, meg kell teremteni az egyezőséget a helyi rendelet és központosított nyilvántartott előirányzatok között.

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

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

Rendelet indokolása

1.§

Tartalmazza a 2019. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

2.§

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt mérlegeket, kimutatásokat, bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek módosulását tartalmazza.

3.§

A tervezet a költségvetési tartalékot szabályozza. Működési tartalék 177.955 eFt, felhalmozási tartalék 10.614 eFt, általános tartalék 0 eFt.

4. §

A hatálybalépésről rendelkezik.

Az indokolás közzététele mellőzhető, mivel a rendeletmódosításnak nem mutatható ki jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása.