

8. számú előterjesztés

Rendelettervezet: Minősített többség
Határozati javaslat: Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. október 29-i alakuló ülésére**

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: -

Tanácskozási joggal meghívott:-

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2014. február 27-i ülésén fogadta el az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletét, melyet egy alkalommal, a 2014. augusztus 28-i ülésén módosított.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet tartalmazza a gazdálkodásra és a költségvetés végrehajtására vonatkozó előírásokat, az előirányzatok módosításához és átcsoportosításához szükséges teendőket.

A törvény 34. §-a alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadások átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

A Képviselő-testület a 4/2014. (III.4.) önkormányzati rendeletében lehetővé tette a polgármester számára, hogy 5 millió Ft összeghatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást végezzen, valamint felhatalmazta a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, illetve államháztartáson kívüli forrás átvételére.

Az önkormányzati költségvetési szervek az előirányzataikat saját hatáskörben a kormányrendeletben meghatározott esetekben módosíthatják (maradvány igénybevétele, támogatások államháztartáson belülről, átvett pénzeszközök).

A fenti előirányzat módosítások átvezetéseként a Képviselő-testületnek negyedévente döntenie kell a költségvetési rendelet módosításáról.

A polgármesternek tájékoztatnia kell a Képviselő-testületet, ha év közben az önkormányzat többlet bevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől.

A költségvetési rendelet javasolt módosítása az alábbiakat tartalmazza:

Önkormányzat bevételei

Az önkormányzat állami támogatásának feltételeit a költségvetési törvény határozza meg. A bevezetett feladat alapú támogatási rendszer keretében a törvény 2. számú mellékletében szereplő feltételek, fajlagos összegek alapján az év elején az egyes önkormányzati feladatokra részben a becsült adatoknak megfelelően megállapították az éves támogatási összegeket.

Az önkormányzatnak lehetősége van az év során a becsült adatok pontosítására. A jogosulatlan igénybevétel és késedelmi kamat elkerülése érdekében a beszámolási kötelezettség előtt célszerű a várható adatok felülvizsgálata.

A szociális és a gyermekétkeztetési feladatok esetében az előző évi tényadatok rendelkezésre állásakor a Magyar Államkincstár szintén ellenőrzi a 2014. évre tervezett bevételek és kiadások összegét, majd javaslatot tesz a döntésre jogosultak részére az adatok és a támogatás összegének pontosítására. A fenti feladat esetében az elvárt bevétel mértékét az országos átlaghoz hasonlították. Az átlag jelentősen meghaladta az önkormányzatnál beszédett bevétel mértékét, az alkalmazott képlet szerint az önkormányzatnak a gyermekétkeztetésnél nagyobb arányú bevétellel kellene fedeznie kiadásait, így az állami támogatást csökkentették.

Az önkormányzat költségvetési támogatásának előirányzatát a támogatások elvonása miatt csökkenteni kell, azonban a Magyar Államkincstár által megállapított fizetési kötelezettségre az önkormányzati fejezeti tartalékból külön támogatást kaptunk.

A költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján az önkormányzatok központosított előirányzatokat használhatnak fel.

A költségvetési rendelet előző módosítása után az önkormányzat az alábbi támogatásokban részesült:

- e-útdíj bevezetése miatti gépjárműadó és iparüzési adóbevételek 2013. évi kiesésének ellentételezése címen az eddigi előlegesen felül további 1.793 eFt
- helyi közösségi közlekedés támogatása címen 12.212 eFt, melyet a szolgáltató részére tovább kell utalni
- költségvetési szerveknél foglalkoztatottak havi bérkompenzációjának összege július és augusztus hónapra a 495/2013. (XII.29.) Korm. rendelet alapján 4.000 eFt, melyből a kifizetést teljesítő önkormányzati intézmények és a társulások intézményei felé a fedezetet biztosítani kell
- „Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat támogatása címen 845 eFt, mely a programok megrendezéséhez használható fel
- szociális ágazati pótlék IV. negyedévre 5.812 eFt összegben, melyet a szociális, a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók részére a 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti ágazati pótlékre és közterhére kell felhasználni.
- A Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatal Munkaügyi Kirendeltségével kötött hatósági szerződések alapján az önkormányzatnál és intézményeiben a közfoglalkoztatottak részére kifizetett bérekhez és az azt terhelő szociális hozzájárulási adóhoz támogatás igényelhető. A kifizetést igazoló dokumentumok csatolása után a Központ 85%-os mértékű támogatást folyósít, melynek összege az utolsó módosítás óta 4,8 millió Ft.
- A Közép-és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásért Közalapítvány az I. világháborús emlékmű restaurálására 400 eFt támogatást nyújtott.
- Az önkormányzat elszámolt a szociális társulások részére 2013. évben átadott állami támogatásokkal és a finanszírozással, mely eredményeképpen a társulásoknak visszafizetési kötelezettségük keletkezett
- A dombóvári szennyvíz beruházás során az önkormányzati tulajdonú ingatlanok után befizettük az érdekeltségi hozzájárulást, a társulat döntése alapján módosította az érdekeltségi hozzájárulás összegét és a különbözetet visszautalta.
- Az önkormányzat az önkormányzati fejezeti tartalék jogcímen 163.895 eFt összegű támogatási igényt nyújtott be, melyre 126.669 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást hagyjak jóvá.

A támogatás összege a céltartalékba került, melynek felosztását javasoljuk a támogatásban részesült jogcímek figyelembevételével (a korábban megfizetett iparüzési adóból az adózónak – túlfizetés miatt – tárgyévben visszafizetendő összeg, a Magyar Államkincstár által megállapított fizetési kötelezettség, iskolaműködtetés)

A támogatást a fenti célokra lehet felhasználni, ha nem, vagy csak részben arra történik, akkor az összeget a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamattal együtt vissza kell fizetni.

A fentiek miatt az önkormányzat költségvetési támogatása mellett az iparüzési adó bevételek előirányzatának csökkentését is javaslom.

Önkormányzati kiadások

A kiadások módosítását az átruházott hatáskörben meghozott döntések, a céljelleggel kapott támogatások megosztása és a Képviselő-testület meghozott határozatai mellett indokolja a költségvetés készítésekor még nem ismert körülmények felmerülése miatt javasolt előirányzat módosítás is.

A bérkompenzációra, ágazati pótléokra és közfoglalkoztatásra kapott támogatás az intézményi személyi juttatások és a kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összegét, valamint a szociális társulásoknak átadandó hozzájárulások összegét növeli. A képviselői keret és a polgármesterre átruházott hatáskörben tett átcsoportosítás elsősorban a városüzemeltetési kiadásokat és a rendezvény keretet érintette.

A vállalkozói közérdekű felajánlások és az Itthon vagy – Magyarország támogatása a rendezvény keretet emelte.

A Képviselő-testület csökkentette a szociális szolgáltatások térítési díjait, az ebből származó bevétel kiesés fedezetére céltartalékot képzett. A benyújtott adatszolgáltatás alapján javaslom az eddigi elmaradás összegét az Egyesített Szociális Intézményt fenntartó társulásnak átadni.

A Képviselő-testület 379/2014. (IX.11.) Kt. határozata alapján a Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulásnak kölcsönt nyújtott Áfa megelőlegezésre.

Az államháztartási számviteli előírásai 2014. évre megváltoztak, eddig a kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése elszámolható volt beszerzéskor és a dologi kiadások között került kimutatásra. Az idei évben a kis értékű tárgyi eszközök közé a 200 eFt egyedi értéket meg nem haladó vagyoni értékű eszközök kerülnek, melyek egy éven túl használnak el. Az eszközök körét a tapasztalati adatok alapján kellett kialakítani, az értékcsökkenés továbbra is egy összegben elszámolandó, de már külön kell kimutatni azokat. A tapasztalati adatok alapján javasoljuk a kis értékű eszközökre elkülönített előirányzatok módosítását.

Az eddig felmerült többlet kiadások alapján a fentiekén kívül még a következő előirányzatoknál javaslom az emelést:

- Város-és községgazdálkodás soron elsősorban a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft. részére városüzemeltetési feladatokra kifizetett átalány összeget terveztük, mely havonta 2.971 eFt összegű kiadást jelent. A parkfenntartási szerződések lejárta után a több, hasonló feladatkört tartalmazó szerződések felülvizsgálata nem történt meg, így a szerződés változatlan összeggel egész évben terheli a várttal szemben az előirányzatot. Az előző évtől eltérően az idei időszakban jelentős összeget kellett fordítani a több alkalommal megismételt szünyoggyérítésre. A keretre számoltuk el az életveszélyesnek nyilvánított építmény bontási költségeit is.
- A helyi utak, járdák fenntartása soron az elvégzett munka tételes számbavétele után az elmúlt és az idei éves kátyúzási munkákat is ki kellett fizetni, valamint közlekedés biztonsági szempontból szükséges az útburkolati jelek felújító festése (4.000 eFt)
- A belvízvédelem területén tervezett előirányzat nagy részét a víz átemelők villamos energia és a rendszerhasználati díjára használjuk fel, az árkok karbantartására alacsony összeg jut. Az év közben a katasztrófavédelem kötelezte az önkormányzatot több csapadékelvezető tisztítására, melynek kiadásaira előirányzatot kell képezni.
- Az önkormányzati ingatlanok üzemeltetése és karbantartása előirányzatra szükséges összeget befolyásolja, hogy az önkormányzat és a Klebelsberg

Intézményfenntartó Központ között lévő szerződés alapján az önkormányzat köteles az átadott ingatlanok esetében az épületek fenntartása során felmerülő költségekből a gyermekétkeztetésre (a más önkormányzat ellátási területéhez tartozók esetében is) jutó költségek megfizetésére. A KIK a 2013. évre jutó kiadásokat is ebben az évben számlázta ki.

- A zöldterület kezelés esetében az idei csapadékos időszak jelentősen növelte a szükséges kiadásokat. A parkfenntartásra kötött konzorciumi szerződés 2014. január elején lejárt, azonban a 90 napos fizetési határidő miatt még 5 havi teljesítést kellett kifizetni. Az új szerződés 30 napos fizetési határidőt tartalmaz, így az éves teljesítést a pénzügyi kifizetés jelentősen meghaladja. A kaszálás gyakorisága az elmúlt évekhez viszonyítva emelkedett, mely szintén növekedést okozott. A Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-vel városüzemeltetési feladatokra megkötött, átalánydíjas szerződés további területek kaszálását is tartalmazza (vállalkozókhöz nem tartozó területek), illetve ezen kívül 7. számú melléklete szerint külön díjért megrendelő jelzése alapján az alacsonyabb kategóriába tartozó területeket is többször kaszálni kellett.
- Az utak, járdák felújítására a Képviselő-testület az e feladatra rendelkezésre álló állami támogatás alapján határozta meg az előirányzatot, nem történt meg az egyes járdák, utak állapotának és szükséges kiadásának teljeskörű felmérése. A kivitelezés megkezdése után, az eddigi burkolat bontásakor derült ki, hogy a meglévő járda felújításához a tervezettnél vastagabb ágyazat szükséges. (II-III. utca közti térburkolat) A Rét utca és a Szigeterdő közötti járdaszakasz esetében az eredeti műszaki leírásban szereplő munkarészek felül szükséges a teljes visszabontással új rétegrend kialakítása, melynél figyelembe kell venni a magas talajvizet is. A többletköltséget javaslom átcsoportosítani olyan felújításokból, melyek az idejében már nem valósulhatnak meg a műszaki tartalom, az engedélyezés, valamint a pályáztatás során kialakult magas ár miatt, illetve egyes esetekben a kivitelezés után a pénzügyi teljesítés csak a következő évben esedékes.

Az önkormányzat keresetet nyújtott be az OEP 8,6 millió Ft összegű, önkormányzatot terhelő társadalombiztosítási határozata ellen. A Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság ítéletében felelősnek ítélte meg az önkormányzatot üzemi baleset esetében, és kötelezte a balesettel összefüggésben felmerült egészségbiztosítási ellátás és kamatai megfizetésére. A baleset járda hiba miatt következett be, az önkormányzatnak kell a járdát biztonságos közlekedésre alkalmas állapotban tartani, a keletkezett hibákat kijavítani.

Az 5/2004. (I.28.) GKM 5.3.2 pontja tartalmazza, hogy az egyes hibákat a közútkezelési szolgáltatási osztályba sorolástól és a javítási fokozattól függően hány nap alatt kell megszüntetni. Az ítélet nem jogerős, azonban a további balesetek elkerülése érdekében felmértük a város területén a burkolat hibákat és elkészítettük a javítási programot. A rendelet a kezelési program tekintetében egységes szakmai szabályokat tartalmaz, a különböző osztályokban eltérő sürgősségű intézkedések előírásával. Az utakat közlekedésre alkalmas állapotban kell tartani, a forgalom biztonságra veszélyes megrongálódást haladéktalanul ki kell javítani, az utat tisztán kell tartani, az útburkolati jeleket fel kell újítani.

A felmérés alapján a járda és út felújítási keret emelését javaslom.

- Az önkormányzat dologi kiadásai emelését javasoljuk, mivel a bírósági eljárások száma és így a jogi képviselő költsége növekedett, az eljárások a

tervezettnél jobban elhúzódnak, szakértői díjak merültek fel, a végrehajtások költségeit meg kellett előlegezni. Jelentős az egyes segélyek posta költsége, a csekkes befizetések esetében postai közreműködői díj.

- A Belügyminisztérium 2015. február 28-ig tette tervezhetővé a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokat, az új támogatások mellett a folyamatban lévő hosszabb időtartamú programok meghosszabbítását is engedélyezték, az eddigi elveknek megfelelő támogatással (bér, szociális hozzájárulási adó együttes költségének 85%-a, 8 órában)
A program folytatása esetén a közfoglalkoztatottak engedélyezett létszámát is kell emelni.
- Az elmúlt évekhez viszonyítva az egyes feladatok közötti arány jelentősen módosult, jobban előtérbe került a település-üzemeltetéssel kapcsolatos feladat ellátás, a költségvetési törvény külön megjelölve támogatja a zöldterület-gazdálkodást, közvilágítást, köztemető fenntartást és a közutak fenntartását, melyek ellátása érdekében a városüzemeltetésen lévő 1 fő műszaki ügyintéző mellé további 1 fő alkalmazását javaslom.
- A gyermekétkeztetés feladatát az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet látja el. A gyermekétkeztetés létszáma az előző évekhez viszonyítva fokozatosan visszaesett. A 2014. évi költségvetésben az étkezői létszám csökkenése és az összetételének változása miatt az előző évinél és az intézményi igénynél alacsonyabb összegű dologi kiadást hagyott jóvá a Képviselő-testület. A Magyar Államkincstár május havi ellenőrzése során már 2014. évi tényadatokat is figyelembe vett, és azok alapján állapította meg a 2014. évi nyersanyag költséget és a rezsiköltségből az egyéb dologi kiadást. Jelenleg az ellenőrzés adata és a költségvetés adata közti különbséggel, - mint feladatmaradás - javaslom csökkenteni az intézmény előirányzatait, mely az éves tényleges adatok alapján az elszámolás során eltérés esetén korrigálható.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Polgármester szabadság-megváltása

A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény 1. § (1) bekezdése alapján a polgármesteri jogviszony választással létrejövő, sajátos közszolgálati jogviszony. A polgármester foglalkoztatási jogviszonya a megválasztásával jön létre, és az új polgármester megválasztásával szűnik meg. A törvény 5. §-a alapján a polgármester évi 25 munkanap alapszabadságra és 14 munkanap pótszabadságra jogosult.

A polgármesteri jogviszonyra alkalmazni kell a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 102-107 §-át (1994. évi LXIV. tv. 13. § (1) bek.).

A Kttv. 102. § (1) bekezdése szerint a polgármester tizenhat évesnél fiatalabb egy gyermeke után kettő munkanap pótszabadságra is jogosult.

A fentiek alapján Szabó Loránd polgármester

előző évről áthozott szabadsága: 22 nap

2014. évi szabadsága– időarányosan – 2014. október 11. napjáig 32 nap

(alapszabadsága 19,45 nap, pótszabadsága 10,89 nap, gyermeke után

járó szabadsága 1,56 nap)

összes igénybe vehető szabadsága

54 nap

A szabadság-nyilvántartás alapján az idei évben Szabó Loránd polgármester 9 nap szabadságot vett igénybe.

A Kttv. 107. § (1) bekezdése alapján a jogviszony megszűnésekor, ha a munkáltató az arányos szabadságot nem adta ki, azt meg kell váltani, így Szabó Loránd polgármester részére 45 nap szabadságot meg kell váltani.

Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a polgármester szabadság-nyilvántartáson alapuló, ki nem adott 45 nap szabadságának megváltását, melynek kifizetésére a fedezetet költségvetési rendeletében biztosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

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, a saját bevételek közül az iparüzési adóbevétel módosul, meg kell teremteni az egyezőséget a helyi rendelet és központilag 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.

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 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 költségvetésének főösszegét: 3.888.856 ezer Ft-ban
- bevételi főösszegét: 3.575.353 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét: 3.502.464 ezer Ft-ban
ezeken belül:
- a felhalmozási célú bevételt 1.020.113 ezer Ft-ban
 - a felhalmozási célú kiadást 1.088.968 ezer Ft-ban
- ebből:
- a beruházások összegét 288.256 ezer Ft-ban
 - a felújítások összegét 274.397 ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt 2.555.240 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat 2.413.496 ezer Ft-ban
- személyi jellegű kiadásokat 631.301 ezer Ft-ban
 - munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót 168.678 ezer Ft-ban
 - dologi jellegű kiadásokat 964.571 ezer Ft-ban
 - ellátottak pénzbeli juttatásait 191.507 ezer Ft-ban
 - egyéb működési célú kiadásokat 457.439 ezer Ft-ban
- a költségvetési létszámkeretét 292,5 főben
ebből a közfoglalkoztatottak létszámát 37 főben
költségvetési többlet 72.889 ezer Ft-ban
ezen belül:
- a felhalmozási célú hiányt 68.855 ezer Ft-ban
 - a működési célú többletet 141.744 ezer Ft-ban
- állapítja meg.
- A finanszírozási műveleteken belül
- a hitelfelvétel összegét 0 ezer Ft-ban
 - ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 ezer Ft-ban
 - a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét 386.392 ezer Ft-ban
 - ebből a felhalmozási célú törlesztést 270.956 ezer Ft-ban
- Előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát 313.503 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt 267.244 ezer Ft-ban
- határozza meg.”

2. §

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

3. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 162.631 eFt, működési céltartalékát 3.500 eFt, általános tartalékát 0 eFt összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról”

Záró rendelkezések

4. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző