

8. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. február 11-i rendes ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
9/2015. (II. 20.) önkormányzati rendeletének módosítása

Előterjesztő: Szabó Loránd 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. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2015. február 19-i ülésén fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, melyet eddig három alkalommal, utoljára a 2015. december 17-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.

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

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. Az előirányzat módosítást az alábbiak indokolják:

A 2015. évi költségvetési törvény alapján az önkormányzatoknak a novemberi mutatószám-felmérésben szolgáltatott adatokat a 2015. májusi és októberi évközi módosítás keretében volt lehetőségük korrigálni. Az októberi évközi adatszolgáltatás során érvényesíteni lehetett a gyermekétkeztetést érintő változások költségvetési hatását. A felmérés során jelezni kellett az önkormányzatoknak a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvénynek az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés kiterjesztése miatt megnövekedő ingyenesen étkező létszámot. Amennyiben az önkormányzat az októberi felmérésben nem jelezi a létszámok – ezzel együtt a térítési díj bevétel - változását, úgy a beszámolóban már nem tudja érvényesíteni a kieső bevétel alapján a többlettámogatási igényt.

Az átlagos dologi kiadások, nyersanyagköltségek és a térítési díjak ismeretében intézménytípusonként meghatározásra került az elismert kiadási és bevételi szint (országos átlag alapján). A kiadások esetében a 2014. novemberi igénylésben szereplő összegeket elismerték, azonban a bevételeknél megállapított összeg 15.134.949 forinttal (30,5 százalékkal) magasabb mint a ténylegesen várható bevétel.

A szeptember 1-jétől szülői nyilatkozat alapján ingyenesen étkezők tervezett létszáma alapján a korábban 50%-os normatív kedvezményben részesülők közül 14 fő, a normatív kedvezményben részesülők közül 42 fő került át a 100%-os normatív kedvezményben részesülők közé (ezek éves átlaglétsszámok, a tényleges létszám ennek háromszorosa). A létszám változása alapján az intézményi térítési díjakból elvárt bevétel összege 3.276.832 forinttal csökkent.

A Magyar Államkincstár tájékoztató levele alapján a kiadásokat elméletileg nem érinti a változás, hiszen az önkormányzat továbbra is ugyanazt a feladatot látja el.

A tájékoztató levél alapján a gyereketkeztetés támogatására rendelkezésre álló összeg emelkedett, mely lehetőséget adott a térítési díjbevételek csökkenése miatti bevétel kiesés kompenzálására.

Ez alapján a fenti bevétel csökkenésnek megfelelő nagyságrendű állami támogatás növekedésre számítottunk.

Az üzemeltetési támogatás összegéről döntő három miniszter azonban 2.943.180 forinttal csökkentette a gyermekétkeztetés intézmény-üzemeltetési támogatását.

A Magyar Államkincstáron keresztül tájékoztatást kértünk, hogy a növekedés helyett miért csökkent az önkormányzat esetében a gyermekétkeztetés intézmény-üzemeltetési támogatása, mely kiemelten érinti az önkormányzatot, mivel a beszámolóban ezen támogatás esetében nem tudja érvényesíteni a kieső bevétel alapján a többlettámogatási igényt.

A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatása szerint az egészséges étkeztetésre való áttérés miatt a támogatás meghatározása során a nyersanyagköltségek esetében magasabb átlagos költség került elismerésre, ugyanakkor ezzel párhuzamosan az elvárt térítési díjbevételek is megnövekedtek.

Az önkormányzatnál azonban – az elismert nyersanyagköltségek emelkedése miatt - az összes elismert költsége nem emelkedett, viszont a térítési díjbevételek oldaláról csökkentő tételként magasabb elvárt térítési díjbevételek kerültek érvényesítésre.

A minisztérium számítása szerint az új közétkeztetési előírások miatt az ingyenes étkezői létszám 56 fős növekedése ellenére közel 3 millió forinttal kellett volna emelkedni a térítési díjbevételeknek.

Az étkeztetésen túl a házi segítségnyújtásban részesülők tervezett létszámának 2 fővel történő csökkentése (Egyesített Szociális Intézménynél), valamint az óvodások 2015. októberi létszámának 4 fős csökkenése (Dombóvári Gyermekvilág Óvodánál) további 2.922.933 Ft támogatás csökkenést eredményezett. Ezekkel az összegekkel a lemondással érintett intézmények költségvetését (finanszírozását) csökkentettük.

December hónapban több közérdekű kötelezettségvállalás (190 eFt) volt, melyek célja (rendezvények támogatása) szerinti kiadási előirányzatokat emeltük.

A közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációjára november hónapra 1.568 eFt-ot kaptunk, az intézmények részére az összeget biztosítottuk.

A 2015. évi rendkívüli önkormányzati támogatásra 2 alkalommal is pályázatot nyújtottunk be. Az első alkalommal benyújtott 228.546 eFt összegű igénylésünkre nem kaptunk támogatást. A szeptember 30-án benyújtott második pályázatunkban 222.998 eFt támogatást igényeltünk. A december 18-án meghozott döntés alapján az önkormányzat összesen 15.000 eFt vissza nem térítendő támogatást kapott a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt-nek települési szilárd hulladék összegyűjtésével, elszállításával,

ártalommentes elhelyezésével kapcsolatos közszolgáltatásra a jogerős, végrehajtható bírósági ítélet alapján fizetendő 47.525 eFt teljesítéséhez. A támogatás kötött felhasználású, a Zrt. részére a kapott támogatást decemberben átutaltuk.

A Képviselő-testület határozataiban a IV. negyedév során nagyrészt a 2016. évi költségvetés terhére vállalt kötelezettséget, azonban néhány határozat még a meglévő előirányzatok, valamint a céltartalék átcsoportosítására irányult (Betlehemi kompozíció elhelyezése, közalkalmazottak béren kívüli juttatása, Kölcsey u. kétirányúsítása)

Az önkormányzati fenntartású intézmények esetében az intézményi hatáskörben elvégzett módosításokat átveztük. A módosításra közfoglalkoztatásra átvett támogatás, az intézmény költségvetésében tervezett összeget meghaladó működési bevétel, egyéb átvett pénzeszközök, támogatások, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás miatt került sor. Felügyeleti hatáskörben az állami támogatások 2015. októberi módosítása, valamint a november havi bérkompenzáció és a közalkalmazottak béren kívüli juttatása miatt történt módosítás.

Az intézmények előirányzat-módosítását részletesen az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Az intézményektől érkezett pótelőirányzati kérelmeket (Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet 2.500 eFt, Dombóvári Gyermekevilág Óvoda 954 eFt) az előterjesztéshez mellékeljük.

Az önkormányzatnál az év végéig felmerült többletkiadások alapján a fentiekén kívül még a következő előirányzatoknál javaslom az emelést (az emelésre a város- és községgazdálkodás, helyi utak fenntartása, zöldterület-kezelés, szociális ellátások feladatoknál jelentkező megtakarítás fedezetet nyújt):

- Közvilágítás esetén a rendszerhasználati díjra, a villamosenergia díjra, valamint a közvilágítási elemek karbantartására fizetendő díjra (havonta kb. 4,5 millió Ft) nem elegendő a költségvetésben rendelkezésre álló 45.0000 eFt, az előirányzat 10.143 eFt-os emelése szükséges. A rendszerhasználati díjra havonta fizetendő összeg a 2014.06.01. – 2015.05.31. időszak elszámolását követően június hónaptól emelkedett.
- A hulladékgyűjtés, -kezelés és egyéb takarítás előirányzat tartalmazza a szelektív hulladékgyűjtést, a zöldhulladék gyűjtést, a hulladékudvar működtetését, a BOBR tartályok bérletét és ürítési költségeit, az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. állategészségügyi szolgáltatást, egyedi megrendelések alapján elvégzett hulladék-szállítást. A kézi szeméttárolók ürítésére a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. kapott megbízást. Az eredetileg tervezett 50.000 eFt előirányzatot 4.275 eFt-tal szükséges megemelni.
- Az ÁFA befizetés előirányzatánál 2.049 eFt emelés szükséges a 2015. évben befizetett 30.806 eFt összegű ÁFA alapján. Az ÁFA befizetés elsősorban az építési beruházásoknál jelentkező fordított ÁFA, valamint a víziközmű bérleti díja után fizetendő adó miatt keletkezett.

- Az Európai Unió támogatással megvalósuló TÁMOP-3.1.3-10/2-2010-0015 „Együtt a jövőért” és ÁROP-1.A.5-2013-2013-0027 „Szervezeti folyamatok korszerűsítése Dombóvár Város Önkormányzatánál” pályázatok esetében a támogatási szerződés módosítás/változás bejelentés és a tényleges kifizetések adatai alapján módosul a kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontása.
- Az orvosi rendelők felújításával összefüggő átmeneti elhelyezés kiadásaira tervezett 1 millió Ft összegű kiadást a ténylegesen jelentkező kiadások 1.828 eFt-tal meghaladták. Ezen a témán számoltuk el a pályázatból nem finanszírozható vízvezeték szerelésének (Hóvirág u.), hálózati csatlakozás felújításának, érintésvédelmi hiányosságok javításának (III. u.) költségeit is.
- Óvodások szállítására június 30-ig tartalmazott előirányzatot a költségvetés, az év második felében felmerült kiadásokra további 494 eFt szükséges.
- A kórház melletti parkolók kialakításához kapcsolódó területcsere miatt a bruttó elszámolás alapján a terület értékesítés a bevételi oldalon, a terület vásárlás a kiadási oldalon jelenik meg.
- A Dombóvári Szociális Intézményfenntartó Társulás és a Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulás esetében a decemberre járó bérek decemberi kifizetéséhez átutalt támogatás miatt szükséges az előirányzatokat megemelni.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezetchez:

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 központosilag 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
.../2016. (.....) önkormányzati rendelete**

**Dombóvár Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
9/2015. (II. 20.) 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 Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 9/2015. (II.20.) 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 2015. évi

1. költségvetésének főösszegét:	3.424.715 ezer Ft-ban
2. bevételi főösszegét:	3.114.075 ezer Ft-ban
ezen belül:	
2.1. a működési célú bevételt	2.266.507 ezer Ft-ban
2.2. a felhalmozási célú bevételt	847.568 ezer Ft-ban
3. kiadási főösszegét:	3.416.715 ezer Ft-ban
ezen belül:	
3.1. a működési célú kiadásokat	2.522.005 ezer Ft-ban
ebből:	
3.1.1. személyi jellegű kiadásokat	668.655 ezer Ft-ban
3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót	179.958 ezer Ft-ban
3.1.3. dologi jellegű kiadásokat	902.739 ezer Ft-ban
3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait	66.071 ezer Ft-ban
3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat	704.582 ezer Ft-ban
3.2. a felhalmozási célú kiadásokat	894.710 ezer Ft-ban
ebből:	
3.2.1. a beruházások összegét	172.096 ezer Ft-ban
3.2.2. a felújítások összegét	410.276 ezer Ft-ban
3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat	312.338 ezer Ft-ban
4. a költségvetési létszámkeretét	250,0 főben
5. költségvetési hiányt	302.640 ezer Ft-ban
ezen belül:	
5.1. a felhalmozási célú hiányt	47.142 ezer Ft-ban
5.2. a működési célú hiányt	255.498 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	8.000 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	8.000 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható pénzmaradványát	310.640 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt	291.952 ezer Ft-ban

határozza meg.”

2. §

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

3. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 202.768 eFt, működési céltartalékát 1.000 eFt, általános tartalékát 0 eFt összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról”

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

Rendelet indokolása

1.§

Tartalmazza a 2015. 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 tartalékokat szabályozza. Működési tartalék 1.000 eFt, felhalmozási tartalék 202.768 eFt, általános tartalék 0 eFt.

4. §

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

**INTEGRÁLT ÖNKORMÁNYZATI
SZOLGÁLTATÓ SZERVEZET**

7200 Dombóvár, Bezerédj 14.
Telefon: 74/ 464 – 520 / 565 – 101 / 565 – 102
Fax: 74/ 464-520 /22-es mellék
Email: integralt.dombovar@gmail.hu

Ikt.sz.: II-6 /2016

Tárgy: Pót előirányzati kérelem

**Dombóvári Közös
Önkormányzati Hivatal**
Dombóvár
Pénzügyi Iroda

A Dombóvári Gyermekvilág Óvoda számára az alábbi pót előirányzati kérelmet terjesztem elő:

Munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát növelni : 954 e Ft

A fenntartó 2015. évben a járulékok tekintetében kevesebb eredeti előirányzatot hagyott jóvá a járulékok esetében, mint az eredetileg kiszámított összeg (-344 e Ft), és az intézménynek volt a 2015. évben normatív támogatás elvonása is (-519 e Ft).

Ezen indokok alapján kérem a pótelőirányzat jóváhagyását.

Dombóvár 2016. január 25.


.....
Gulyásné Kovács Zita
intézményvezető



**INTEGRÁLT ÖNKORMÁNYZATI
SZOLGÁLTATÓ SZERVEZET**

7200 Dombóvár, Bezerédj 14.
Telefon: 74/ 464 – 520 / 565 – 101 / 565 – 102
Fax: 74/ 464-520 /22-es mellék
Email: integralt.dombovar@gmail.hu

Ikt.sz.: II-6./2016

Tárgy: Pót előirányzati kérelem

**Dombóvári Közös
Önkormányzati Hivatal**
Dombóvár
Pénzügyi Iroda

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet számára az alábbi pót előirányzati kérelmet terjesztem elő:

Dologi kiadások előirányzatát növelni : 2.500 e Ft

A fenntartó 2015. évben a dologi kiadások tekintetében kevesebb eredeti előirányzatot hagyott jóvá, mint az eredetileg tervezett összeg (- 26.326 e Ft), év közben az intézmény csak a működéshez szükséges alapvető kiadásokat rendelte meg, a bevételek az eredeti előirányzathoz képest 6.055 e Ft-tal elmaradtak.

Ezen indokok alapján kérem a pótelőirányzat jóváhagyását.

Dombóvár 2016. január 25.


Gulyásné Kovács Zita
intézményvezető