

## ELŐTERJESZTÉS

### Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. szeptember 26-i rendes ülésére

**Tárgy:** A Dombóvár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 9/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelet 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. Szabó Péter jegyző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

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

A Képviselő-testület felhatalmazta a polgármestert 5 millió Ft összeghatárig az előirányzatok módosítására, a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, a 2. melléklet szerint meghatározott keret terhére kötelezettségvállalásra.

A fenti előirányzat módosításokat a költségvetési rendeleten a Képviselő-testületnek negyedévente kell átvezetnie, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosíthatja rendeletét.

A költségvetési rendelet elfogadása óta eltelt időszakban megváltozott körülmények és a fentiekben részletezett felhatalmazások alapján a mellékletekben részletezett előirányzat módosítását terjesztem a Képviselő-testület elé:

- A város- és községgazdálkodás feladatai a városüzemeltetéshez kapcsolódó, máshova nem sorolható feladatokhoz tartozó kiadások és bevételek. A Képviselő-testület a költségvetés elfogadásakor az előző évi előirányzatnál alacsonyabb kiadási keretet határozott meg, az év végén áthúzódó kiadási tételek mellett az idei évben a közfoglalkoztatási rendszer átszervezése miatt jelentkező, a város területén végzett munkákhoz kapcsolódó üzemanyag, festék, egyéb anyagbeszerzés kiadása, a káresemények miatti javítások, a varjűfészkek felszámolása okoz többlet kiadást.  
Az önkormányzat az elmúlt években kiépítette a térfigyelő kamerarendszert, melynek karbantartási költségét 2017. július hónapig visszamenőleg ebben az évben számlázta ki a szolgáltató.  
A Képviselő-testület felülvizsgálta a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft-vel kötött közszolgáltatási szerződést. A közfeladatok finanszírozása a munkáltatói létszám alapján történik, az önkormányzat az egyes munkálatokhoz szükséges anyagok beszerzéséhez havonta maximum 500 eFt-ot biztosít.
- A helyi utak fenntartásának legnagyobb tétele a balesetveszélyes útszakaszok javításán kívül az évente rendszeresen elvégzett kátyúzás. A meglévő szerződés egységdíjakat rögzít, a fizetendő összeg a tényleges teljesítésnek megfelelően, felmérés alapján alakul ki, az idei évben az igazolt teljesítés jelentősen meghaladta az előző évit.
- Az ingatlanüzemeltetés esetén a lakásgazdálkodásból eredő hátralékok befolyásolják a keret felhasználását. Az önkormányzat 2018-ban több ütemben átvette a lakásállomány kezelését a Dombóvári Városgazdálkodási Nkft.-től. A bérlők egy része a szolgáltatóknak nem fizetett, így a cégek már az önkormányzatot, mint tulajdonost és bérbeadót keresik meg az előző években felhalmozódott tartozások kiegyenlítése miatt. A bérlők nagy részével már nincs szerződéses kapcsolat, az önkormányzat által kifizetett költségek (pl.

Kaposszekcső Liget Lakótelep 6/b épület közös költsége) behajtására kevés az esély. Szintén nagyobb kiadást jelent, hogy a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. az előző évek lakossági hulladék szállításának költségeit utólag számlázta ki.

- A köztisztaság, parkfenntartás feladat teljesítési adatai alapján a meghatározott keretnél megtakarítás nem várható, a gépi síkosságmentesítésre és hóeltakarításra elkülönített keretet az év előző felében felhasználta az önkormányzat a munkákra és a szóróanyagokra. Az év hátralévő szakaszában kedvező időjárás esetén legalább a készenléti díj, rendelkezésre állás terheli az önkormányzatot, melynek pontos nagysága még nem ismert, a beszerzési eljárás nem fejeződött be.
- A hulladékgyűjtés, kezelés keretére az ÖKO-DOMBÓ Nkft. végelszámolásának lezárásával elszámolta a cég és az önkormányzat a 2016. év óta fennálló tartozásokat. A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: NHKV Zrt.) számlázási rendszerének kialakításával az elmúlt évben megkezdte az elmaradt hulladékgazdálkodási számlák kibocsátását, melyre részletfizetési kedvezményt biztosított, ugyanakkor 2019. I. negyedévtől a megfelelő számlázás is megkezdődött, emiatt ebben az évben a hulladékgyűjtésre az eddigieknél magasabb összeget kell fordítani.
- A zöldterület-kezelés esetében a kaszálás az év korai szakaszában megkezdődött, a szerződéses területeken kívüli területekre is ki kellett terjeszteni, gyakorisága meghaladta az átlagot.
- A városi rendezvények esetében a Képviselő-testület alacsony összegű előirányzatot határozott meg, melynek egy részét a 2018. év végi rendezvények (Idősek Karácsonya, szilveszter) kifizetéséhez kellett felhasználni. A támogatott programok esetében az utófinanszírozás miatt a bevétel csak később jelenik meg. Az önkormányzat támogatást nyert el az autómentes nap megtartására, melyből rendezvényeket tarthat. A 19/2019. (I. 31) Kt. határozat alapján az önkormányzat szerződést kötött a Tinódi Ház Közművelődési Nonprofit Kft.-vel 3 nagyobb rendezvény lebonyolítására a közösségi célú rendezvények, programsorozatok, szemléletformálási programok, klubfoglalkozások megvalósítása a dombóvári közösség számára című támogatási kérelem alapján. A programok még nem szerepeltek a költségvetési rendeletben. A rendezvénykereten felhasznált összegek között jelentősek az egyes műsorokhoz kapcsolódó szállítási, ideiglenes villamoshálózat kiépítési költségek, amelyek miatt a keret nagy részben kötelezettségvállalással terhelt, az év hátralévő időszakában a rendezvénynaptárban szereplő programok megvalósítására szükséges többlet forrás.
- A városkártya rendszer teljeskörű működtetésére kötött szerződésbe a szerver szolgáltatás költsége is bekerült, emiatt javasolt a keret emelése.
- A játszótérek felülvizsgálata során derült ki, hogy mennyi a balesetveszélyes játszótéri eszközök száma. Mivel ez a szám a vártnál magasabb, javasolom az előírások betartása érdekében a keret növelését 3 millió Ft-tal.
- A beruházások, felújítások esetében az egyes tételek értékelése után szükséges módosítani az adott célra elkülönített összeget. A képviselő-testületi határozatokban általában csak a kivitelezési szerződés összege jelenik meg, a

jogszabályok alapján azonban az eszközök bekerülési értékét az egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege teszi ki. A bekerülési érték részét képezi többek között egy adott beruházás miatt lebontott és újraépített épület, építmény bontásának költségei, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, a hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, a beruházás tervezés, előkészítés és lebonyolítás díjai, költségei. Az előállítási költségek között kell elszámolni az idegen vállalkozó által megvalósított beruházáshoz az önkormányzat által biztosított, vásárolt anyag bekerülési értékét is.

A fentiek alapján a beruházásoknál, felújításoknál javaslom az előirányzatok módosítását a tervek költségével, a műszaki ellenőr díjával, a hirdetmény-ellenőrzési díjjal, az önkormányzat által biztosított anyagok, térkövek beszerzési értékével és a bontási költségekkel.

Az előirányzatok növelése miatt a következő esetekben javaslom a feladatok halasztását, a 2020. évi költségvetésben szerepeltetését, mivel az előzetes kötelezettségvállalás esetén sem várható a 2019. évi teljesítés és a számla kiállítása.

- A Szabadság utcai orvosi rendelőre elkülönített keret csökkentése, a műszaki tartalom alapján a becsült érték alacsonyabb lett, a beszerzési eljárás még nem indult el,
- A Fekete István köz vízelvezetése,
- A Hunyadi téri buszállomás keleti oldalán az útburkolat javítása,
- A csapadékvíz átemelő felújításának II. üteme,
- A szúnyoggyérítés keretének csökkentése,
- Az önkormányzat pályázott a feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására. A Belügyminisztérium 2019. szeptember 3-án közzétett tájékoztatója alapján a pályázatról nem született pozitív döntés, emiatt javaslom az erre a célra meghatározott keret megszüntetését az idei évben.

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). A májusi módosítást követően 12.908 eFt-tal csökkent az önkormányzat költségvetési támogatása (elsősorban a bölcsődei létszám módosítása miatt, továbbá a 2019/2020. nevelési évre jelzett 22 fő óvodás létszámcsökkenés miatt). Az októberi módosítás során a gyermekétkeztetés támogatásánál további csökkenés várható, mivel a Magyar Államkincstár által végzett helyszíni ellenőrzés alapján a gyermekétkeztetés tervezett költségeinél 12.149 eFt kötelező csökkentést írtak elő.

Az igénybevett támogatásokkal az önkormányzatnak a költségvetési beszámolóban kell elszámolnia.

A költségvetési rendeletben megfogalmazott előírás alapján a mutatószám különbség feladat elmaradásnak minősül, melyet javaslok az érintett intézményektől elvonni.

Az önkormányzat a működési hiány miatt pályázatot nyújtott be rendkívüli támogatásra 101.919 eFt összegben, melyet a Magyar Államkincstár felülvizsgálata alapján 100.018 eFt-ra módosított. A pályázat elbírálása az év végéig esedékes, de a döntés időpontja nem ismert. A pályázat eredményétől függően javaslom az intézményi költségvetések módosítását, a többletigények figyelembevételét.

A költségvetési törvény alapján támogatást igényelhetett az önkormányzat a könyvtár állománygyarapítására és a technikai eszközök, berendezések beszerzésére.

A támogatás összegének megállapítása a könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2018. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.895 eFt.

Dombóvár Város Önkormányzata a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 3. melléklet I. 6. pont szerinti Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása jogcímen benyújtott pályázata alapján 500.000 Ft egyszeri jellegű, vissza nem térítendő központi költségvetési támogatásban részesült.

A 2019. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvény támogatására az önkormányzat 1.125 eFt-ot nyert el.

Az önkormányzat által kötött megtakarítási életbiztosítás 2019. szeptember 30-án lejár, mely bevétel még nem szerepelt a rendeletben.

A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására benyújtott pályázatunkat befogadták, sajnos döntés csak az év végén várható, miközben a feladatot az önkormányzat egész évben ellátta.

Sajnos támogatási kérelmeink egy részénél tapasztalható, hogy a jogosultsági feltételeknek megfelelünk, a tartalmi értékelést megkezdték, de a döntésről még nem kaptunk értesítést, vagy a támogatói okirat nem érkezett meg.

Az önkormányzat az év során hiteleit rendben törleszti, a 200 millió Ft összegű folyószámlahitel kerete 80 millió Ft-ra csökkent, a jó likviditási helyzet érdekében szükséges lenne a megelőlegezett támogatási összegek megérkezése.

Kérem a Képviselő-testületet a rendelet módosításának elfogadására.

Szabó Loránd  
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2019. (.....) 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. §**

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>5.209.304 ezer Ft-ban</i>
<i>2. bevételi főösszegét:</i>	<i>3.523.026 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>2.1. a működési célú bevételt</i>	<i>2.684.177 ezer Ft-ban</i>
<i>2.2. a felhalmozási célú bevételt</i>	<i>838.849 ezer Ft-ban</i>
<i>3. kiadási főösszegét:</i>	<i>4.280.563 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>3.1. a működési célú kiadásokat</i>	<i>3.045.845 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.1.1. személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>840.491 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót</i>	<i>162.177 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.3. dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>1.131.793 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait</i>	<i>61.432 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat</i>	<i>849.952 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2. a felhalmozási célú kiadásokat</i>	<i>1.234.718 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.2.1. a beruházások összegét</i>	<i>724.690 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2.2. a felújítások összegét</i>	<i>474.981 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat</i>	<i>35.047 ezer Ft-ban</i>
<i>4. a költségvetési létszámkeretét</i>	<i>251,0 főben</i>
<i>5. költségvetési hiányt</i>	<i>757.537 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>5.1. a felhalmozási célú hiányt</i>	<i>395.869 ezer Ft-ban</i>
<i>5.2. a működési célú hiányt</i>	<i>361.668 ezer Ft-ban</i>
<i>állapítja meg.</i>	

6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	1.104.374 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	237.500 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés összegét	887.542 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	0 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 14.160 eFt, működési céltartalékát 136.250 eFt, általános tartalékát 3.992 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 2.a. melléklete helyébe a 2.a. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

## 4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szabó Loránd  
polgármester

dr. Szabó Péter  
jegyző

*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 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.



## 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 136.250 eFt, felhalmozási tartalék 14.160 eFt, általános tartalék 3.992 eFt.

### 4. §

A rendeletmódosítás hatályba lépéséről rendelkezik.

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