

15. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. szeptember 29-i rendes ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 10/2016. (II.17.)
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. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 10/2016. (II.17.) önkormányzati rendeletének 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.

A Képviselő-testület a 32/2016. (VI.30.) önkormányzati rendeletével már megváltoztatta a költségvetési rendelet eredeti bevételi és kiadási előirányzatát.

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 rendeletmódosítás óta eltelt időszak alatt az önkormányzati és intézményi bevételek az alábbiak szerint változtak:

- A szociális és gyermekjóléti ágazatban dolgozó közalkalmazottat ágazati, illetve kiegészítő pótlék illeti meg, melyet és a közterheit a központi költségvetés pótelőirányzatként negyedévente biztosítja és csak a dolgozók részére történő kifizetésre használható fel. Az ágazati és kiegészítő pótlék III. negyedévi összegét a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A 400/2015.(XII.15.) Korm. rendelet alapján a foglalkoztatottaknak járó kompenzáció nyári időszakban kapott részleteit a dolgozóknak kifizettük, az intézmények részére az emelt előirányzatot a rendeleten átvezetjük.
- Az önkormányzat a költségvetési törvény 3. melléklete alapján nyújtott be igényt a helyi közösségi közlekedési feladat támogatására. A rendelkezésre álló keretösszeget az előző évben teljesített környezetvédelmi szempontból súlyozott teljesítmény (férőhely, kilométer) alapján osztották fel. A közszolgáltatási szerződés szerinti szolgáltatónak a jóváhagyott 10.703 eFt összegű támogatást tovább kellett utalni.
- Nyilvános könyvtárakat fenntartó önkormányzatok a könyvtárállomány gyarapítására és eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására (max.: 30%) a 2015. évben saját bevételek terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatást kaphatnak. Az önkormányzat ezen címen 1.254 eFt-hoz jutott hozzá.
- A központi költségvetésből a feladatmutatók alapján igényelhető támogatás évente két alkalommal május 15-én és október 1-jén módosítható, a becsült adatok pontosíthatóak. Az intézményi adatszolgáltatások alapján első ízben 1.680 eFt összegű többlettámogatást igényeltünk, az Erzsébet Óvodai tagintézmény egyházi fenntartásába kerülése miatt az októberi adatszolgáltatás során az óvodások számát csökkenteni kell, így a támogatás is kevesebb lesz. A szociális ágazatban a házi segítségnyújtásnál volt nagyobb feladatmutató lemondás.

- Az önkormányzat és a hivatal a költségvetési rendelet eredeti előirányzatai között számolt a meglévő szerződések alapján közfoglalkoztatás bevételeivel és kiadásaival. Az év során a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra az önkormányzat 14 fő álláskereső, a Hivatal 7 fő álláskereső esetében kapott 100%-os mértékű támogatást, mellyel az önkormányzat és a hivatal bér és szociális hozzájárulási adó előirányzatát és a közvetlen anyagköltség (bérköltség támogatás 15,9%-a, illetve 13,08%-a) összegével a dologi kiadásokat növeltük.
- A nyári diákmunka program keretében a járási hivatal júliusban 14 fő, augusztusban 11 fő, két hónapra 3 fő fiatal 6 órás foglalkoztatásának költségeit térítette meg.
- Az önkormányzat, mint a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Kht. tulajdonosa 30 millió Ft összegű tagi kölcsön nyújtott 2005 decemberében a kórházi rekonstrukcióhoz. Az önkormányzatok fekvőbeteg szakellátó intézményeinek állami tulajdonba vétele során a tagi kölcsönt az új tulajdonos nem fizette meg. A Kúria, mint felülvizsgálati bíróság a kölcsöntartozás megfizetése iránt indított perben ítéletet hozott, mely alapján a Magyar Állam képviselőjében az Állami Egészségügyi Ellátó Központnak 30 millió Ft-ot, ezen összeg után 2012. május 1. napjától a késedelmi kamatot (4.381 eFt) és 2.794 eFt eljárás költségét (dr. Halmos Ügyvédi Iroda közvetlenül kapta meg) kellett megfizetnie az önkormányzat részére.
- Az intézményi bevételek saját kezdeményezésre a közfoglalkoztatás támogatása miatt emelkednek.
- A központi költségvetésből származó támogatások (bérkompenzáció, ágazati pótlék, könyvtári érdekeltség-növelő, feladatalapú állami támogatások változása) összegével az említett intézmények kiadási előirányzatát módosítottuk.

A Képviselő-testület alábbi döntései indokolják az előirányzatok további módosítását:

- Illyés Gyula Gimnázium pinceklub vakolat-felújítás (286/2016. (VI.27.) Kt. hat.)
- Kosárlabdacsarnok tetőzetének felújítása (293/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- DEHSZI részére vizesblokk felújítás, gépjármű beszerzés (301/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- Víziközmű diagnosztikai felmérés (308/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- Dombóvári Roma Nemzetiségi Önk. közfoglalkoztatás (327/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- Dombóvári HACS Egyesületnek kölcsön (336/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- Illyés Gyula Gimnázium területén 200 méteres futókör kialakításához önerő (340/2016. (VII.25.) Kt. hat.)
- Közkifolyók (20 db) megszüntetése (342/2016. (VII.25.) Kt. hat.)
- Gunarasi parkoló üzemeltetési díja
- Amália Óvoda tetőszigetelésének felújítása (349/2016. (VIII.4.) Kt. hat.)
- Településrendezési eszköz módosítása (352/2016. (IX.1.) Kt. hat.)
- Szigeterdőre készített koncepcióterv újratervezése (353/2016. (IX.1.) Kt. hat.)
- Fejlesztési hitel összegének módosítása (361/2016. (IX.1.) Kt. hat.)

A Képviselő-testület által meghatározott feladatokra lefolytatott beszerzési eljárás során egyes esetekben, a költségvetési rendeletben és a határozatokban elfogadott keretnél magasabb összegű ajánlatok érkeztek, illetve pótmunka elrendelése vált szükségessé. A költségvetési rendeletben lévő felhatalmazás alapján az alábbi esetekben hagytam jóvá előirányzat emelését, illetve átcsoportosítását:

- | | |
|--|-----------|
| - Radnóti u. burkolatjavítás | 25 eFt |
| - Szabadság u. 14. bontása | 657 eFt |
| - Dombóvári Gyermekvilág Óvoda akadálymentesítése | 1.966 eFt |
| - Dombóvári Gyermekvilág Óvoda akadálymentesítése pótmunka | 413 eFt |

A Képviselő-testület együttműködési megállapodást kötött a Dombóvári Kosárlabda Suli Khe. Közhasznú Egyesülettel a Szuhay Sportcentrumban a kosárlabdacsarnok parkettacseréjére. A parkettacserével összefüggésben felmerülő egyéb feladatok megoldását az ingatlan tulajdonosaként az önkormányzat végezte el, melynek fedezetét polgármesteri hatáskörben biztosítottam.

A Képviselő-testület a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási NKft. járdafelújítási programját támogatta, az együttműködési megállapodás szerinti összeggel a járdafelújításra elkülönített keretet csökkentettük.

A Képviselő-testület a sportról szóló rendelete alapján az önkormányzati tulajdonú sportlétesítmények fenntartását biztosítja, a használat során térítésmentesen adhatja a szervezeteknek. A költségvetési rendeletében a sportlétesítmények működtetési költségeit terveztük, azonban a létesítmények esetében nem álltak rendelkezésre teljes évre vonatkozóan adatok. A tényleges kiadások alapján az előirányzat növelésére teszünk javaslatot.

A városi rendezvénykeret meghatározásakor a rendezvénynaptár szerinti eseményeket vettük figyelembe. A Képviselő-testület által az év során elfogadott további rendezvények és rendezvényekre meghatározott keretösszeg (Hat vár hat rád, Vazul vére rockopera) a keretet jelentősen terhelte, így a további rendezvényekhez csak szűk keret áll rendelkezésre. Egyes rendezvényekre közérdekű kötelezettségvállalás, támogatás érkezett, melyek a rendelkezésre álló keretet növelik, azonban az év során még hátralévő események, megemlékezések méltó megrendezéséhez szükséges a keret emelése.

Az államháztartás információs rendszerében az önkormányzatnak adatszolgáltatásokat kell teljesítenie. A Kincstári elektronikus adatszolgáltató rendszerbe kell feltölteni az időközi költségvetési jelentéseket havonta, az időközi mérlegjelentést negyedévente, melyek tartalmazzák az eredeti és módosított előirányzat, előzetes és végleges kötelezettségvállalás, teljesítés összegét.

A Kincstár a jelentések adatait összeveti a beküldött önkormányzati és intézményi főkönyvi kivonatok adataival, és a felülvizsgálat alapján javítást, kiegészítést rendel el, illetve nem megfelelő adattartalom esetén az adatszolgáltatást elutasítja. Az

adatszolgáltató modul az előirányzatok, a kötelezettségvállalás és teljesítés különbözetét számítja, ha az előirányzat alacsonyabb, az adatszolgáltatást nem engedi lezárni.

A gazdasági események számviteli nyilvántartása alapján az alábbi előirányzat módosításokat javasoljuk:

- Pénzeszközökkel, finanszírozással kapcsolatos elszámolások körében
 - A Kincstár az előző évben megelőlegezte a január 5-én esedékes járulékok fedezetére a nettó finanszírozás 4%-át, melyet az idei évben vissza kellett pótolni, a Kincstár elvonta az összeget. Az előirányzatok között a visszafizetést is meg kell jelentetni.
 - Az önkormányzat 235 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével megszűnik. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges.
- A Képviselő-testület tárgyi eszközök beszerzésére keretet hagyott jóvá. A költségvetési kiadásokat, az önkormányzat nevében végzett beruházásokat a kiadási előirányzatok között beruházásonként egyenként kell szerepeltetni, így az eszközbeszerzések közül a 200 eFt-nál nagyobb értékű tárgyi eszköz beszerzést javasoljuk átcsoportosítani.
- Az önkormányzat által kibocsátott számlák áfa tartalma alapján javasoljuk az előirányzat módosítást.
- A Hamulyák Közalapítvány részére nyújtott kölcsönt javasoljuk átcsoportosítani a visszatérítendő támogatások, kölcsönök közé.
- Az önkormányzat közszolgáltatási szerződést kötött a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási NKft-vel. A megállapodás alapján a feladatokra, a kiadások és bevételek függvényében az NKft. ellentételezést kap. Az ellentételezés államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásnak minősül, emiatt javasoljuk a városüzemeltetés dologi kiadásai közül az egyet feladatok esetében várható ellentételezésnek megfelelően átcsoportosítani a szerződés éves összegét a támogatások közé. Az éves keretösszeg 80 millió Ft, a december havi ellentételezés összege 2017. januárban esedékes, emiatt az átcsoportosított összeg 73 millió Ft.

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 központosított nyilvántartott előirányzatok között. Az átruházott hatáskörben meghozott döntések alapján az előirányzatok módosítását végre kell hajtani.

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 2016. évi költségvetéséről szóló
10/2016. (II. 17.) 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 2016. évi költségvetéséről szóló 10/2016. (II.17.) 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: | 3.330.204 ezer Ft-ban |
| 2. bevételi főösszegét: | 2.610.565 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 2.1. a működési célú bevételt | 2.270.207 ezer Ft-ban |
| 2.2. a felhalmozási célú bevételt | 340.358 ezer Ft-ban |
| 3. kiadási főösszegét: | 2.993.311 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 3.1. a működési célú kiadásokat | 2.445.768 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.1.1. személyi jellegű kiadásokat | 675.014 ezer Ft-ban |
| 3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót | 178.375 ezer Ft-ban |
| 3.1.3. dologi jellegű kiadásokat | 837.351 ezer Ft-ban |
| 3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait | 37.995 ezer Ft-ban |
| 3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat | 719.033 ezer Ft-ban |
| 3.2. a felhalmozási célú kiadásokat | 547.543 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.2.1. a beruházások összegét | 124.302 ezer Ft-ban |
| 3.2.2. a felújítások összegét | 262.370 ezer Ft-ban |
| 3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat | 160.871 ezer Ft-ban |
| 4. a költségvetési létszámkeretét | 250,0 főben |
| 5. költségvetési hiányt | 382.746 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 5.1. a felhalmozási célú hiányt | 207.185 ezer Ft-ban |
| 5.2. a működési célú hiányt | 175.561 ezer Ft-ban |

állapítja meg.

6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	375.596 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	89.160 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	286.436 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	0 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható pénzmaradványát	293.586 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt	250.769 ezer Ft-ban

határozza meg.”

2. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 144.289 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”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete 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 és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző

A rendelet indokolása

1.§

Tartalmazza a 2016. 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.§

A tervezet a költségvetési tartalékokat szabályozza. Működési tartalék 1.000 eFt, felhalmozási tartalék 144.289 eFt, általános tartalék 0 eFt.

3. §

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.

4. §

A hatálybalépésről rendelkezik.