

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. december 15-i rendes ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 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, a Pénzügyi Iroda vezetője

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula, a Pénzügyi Iroda vezetője

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 és a 41/2016. (IX. 30.) önkormányzati rendeletével már megváltoztatta a költségvetési rendelet eredeti bevételi és kiadási előirányzatát.

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.

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

- A Belügyminisztérium a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény IX. fejezet Helyi önkormányzatok támogatásain belül a szociális ágazati pótlékra, a kiegészítő ágazati pótlékra elkülönített előirányzatokból az önkormányzat részére előirányzat módosítást hagyott jóvá. A szociális, valamint gyermekjóléti ágazatban dolgozó közalkalmazottat ágazati pótlék, az ágazati pótlékra jogosultat további kiegészítő pótlék illeti meg a besorolása, a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján. Az ágazati pótlék mértékét a pótlékalap százalékában (30-86%), a kiegészítő pótléket összegszerűen állapították meg. A pótlék és közterhei kifizetésére a központi költségvetés támogatást biztosít, negyedéves elszámolás alapján. A támogatás akkor jár, ha a pótlék teljes összege tényleges bérnövekedést jelent a foglalkoztatottaknak. Az ágazati pótlék és kiegészítő pótlék IV. negyedévi összegét a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A Belügyminisztérium az önkormányzati bérkompenzálásra 2016. évi kiadási előirányzatot engedélyezett. A 400/2015. (XII. 15.) 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 foglalkoztatottaknak járó kompenzáció augusztus-október időszakra kapott részleteit a dolgozóknak kifizettük, az intézmények részére az emelt előirányzatot a rendeleten átvezetjük.
- A 2016. évi rendkívüli önkormányzati támogatásra 2 alkalommal is pályázatot nyújtottunk be. A júliusban első alkalommal benyújtott 122.645 eFt összegű igénylésünkre a miniszterek 2016. október 11-én meghozott döntése alapján 5.000

eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt-nek települési szilárd hulladék összegyűjtésével, elszállításával, ártalommentes elhelyezésével kapcsolatos közszolgáltatásra a jogerős, végrehajtható bírósági ítélet alapján még fennálló 18.518 eFt tartozásunk részbeni kiegyenlítésére. A kötött felhasználású támogatást a Zrt. részére november elején átutaltuk. A második pályázatot az önkormányzat kérelmét követő egyedi elbírálás alapján 2016. november 17-ig nyújthattuk be. Az igényelt támogatás összege 150.820 eFt, a pályázatnak még nincs eredménye.

- 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 kellett, így a támogatás is kevesebb. A szociális ágazatban a helyettes szülői ellátásnál volt nagyobb feladatmutató lemondás. Az önkormányzat támogatását összességében 17.009 eFt-tal csökkentették.

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

- Parkoló kialakítása a József Attila Általános Iskolánál (335/2016. (VI.30.) Kt. hat.)
- Pannónia út 5. pótmunka (365/2016. (IX.15.) Kt. hat.)
- Kerékpáros pályaelemek visszahelyezése JAM-csarnokba (366/2016. (IX.15.) Kt. hat.)
- Buszváró pavilonok megvásárlása (357/2016. (IX.1.) Kt. hat.)
- Caminus Kft-ben lévő üzletrész értékesítése (393/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Gunaras Zrt-vel szembeni késedelmi kamatkövetelés rendezése (396/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Tinódi Házhoz kapcsolódó üzemeltetési és átalakítási munkák (397/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Önrész biztosítása 1956-os emlékmű rendbetételére (402/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Teleki u. 1-3. mögötti kosárlabdapálya lebontása (404/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Településrendezési eszköz módosítása (405/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Biohulladék kezelő telep megvalósíthatósági koncepciójának elkészítése (409/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Dombóvári Football Club soron kívüli támogatása (410/2016. (IX.29.) Kt. hat.)
- Szent Vendel szobor áthelyezése (414/2016. (X.13.) Kt. hat.)
- Szelfi pont kialakítása (437/2016. (X.27.) Kt. hat.)
- EU Önerő Alap támogatás visszafizetése (442/2016. (X.27.) Kt. hat.)
- Dombóvári Focisuli Egyesület támogatása - önerő önkormányzati sportlétesítmények fejlesztéséhez (439/2016. (X.27.) Kt. hat.)

- Kölcsön felvétele a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-től (443/2016. (X.27.) Kt. hat.)

Az önkormányzat 200 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.

Az önkormányzat által kibocsátott számlák áfa tartalma alapján javasoljuk az előirányzat módosítást.

Az intézményi előirányzat módosítások javasolt összege felügyeleti hatáskörben a bérkompenzáció összege, a társulás intézményének átadott összege a bérkompenzáció mellett a szociális ágazati pótlék és a kiegészítő pótlék, valamint a nagycsoportos óvodás úszásoktatásra kapott összeg.

Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezték a közfoglalkoztatás, diák munkások foglalkoztatása támogatásának átvezetését. Dombóvár Város Könyvtáránál a bevételek között jelentkezik a NAV által átutalt SZJA 1% összege, a könyvtári állománynövekedésre a dologi kiadások között tervezett összeget a helyes könyvelés miatt a beruházások közé kell átcsoportosítani, mivel azokat jellemzően éven túl, tartósan használják, így kis értékű tárgyi eszköznek minősülnek.

A Szivárvány Óvodánál - az Erzsébet Óvoda 2016. szeptember 1-től egyházi fenntartásba adása miatt - a személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások előirányzata összességében az állami támogatás elvonásának megfelelő összeggel (14.730 eFt) csökken.

Az átruházott hatáskörömben a beszerzési eljárások eredménye alapján a kosárlabdacsarnok tetőzetének felújítása előirányzat 1.456 eFt-tal és a Dombóvári Ifjúsági Sporttelepen lévő világítás áthelyezése a Szuhay Sportcentrumba előirányzat 538 eFt-tal történő emeléséről döntöttem.

Az intézményi előirányzat módosítási kérelmek alapján nem javaslok az alábbiak elfogadását:

- Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet a dologi előirányzat emelését kéri az élelmezési tevékenység miatt. A nyersanyag norma az alapja az élelmezési térítési díjnak. Az önkormányzati rendelet alapján megállapított normát kell betartania az intézménynek a tevékenység során, amennyiben a norma előreláthatólag nem elegendő, az intézménynek lehetősége van a rendelet módosítását kezdeményezni. Ha az élelmezést igénybevevők száma emelkedik, akkor az intézményi saját bevételek összegének és az állami támogatás mértékének is változnia kell. A kérelmében az intézmény nem mutatta be a tevékenységre ható változások teljes körét, így nem javaslok a kérelem jóváhagyását.
- Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet kérelmet nyújtott be behajtási költségátalány megfizetése miatt pótelőirányzat biztosítására. A biko Kft. 2014.

évi és 2015. évi késedelmesen kiegyenlített számlák után behajtási költségátalányt és késedelmi kamatot követel. A pótelőirányzat jóváhagyását nem javaslom, a Kft. által benyújtott levelek különböző összegeket tartalmaznak, 1.440 eFt összegtől 3.254 eFt-ig terjedően. A jelentős eltérésre eddig ésszerű magyarázatot nem kaptunk. A Kft. a szállításait nem a megrendeléseknek megfelelően teljesítette, a szállítások alapján több, kisebb összegű számlát állított ki, jóhiszeműsége megkérdőjelezhető. A behajtási költségátalány kért összegének megfizetését az intézménynek, ezzel együtt pótelőirányzat biztosítását nem javaslom.

A költségvetési rendeletben előírt bevételek teljesítésének elmaradása miatt kiadási előirányzatok törlését nem javaslom, az önkormányzat rendkívüli támogatási igényét még nem bírálták el, a kérelemben feltüntetett összeg jóváhagyásával a bevételi előirányzatok teljesítése összességében megfelelő lehet.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

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 2016. évi
- | | |
|---|-----------------------|
| 1. költségvetésének főösszegét: | 4.087.401 ezer Ft-ban |
| 2. bevételi főösszegét: | 2.644.526 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 2.1. a működési célú bevételt | 2.288.518 ezer Ft-ban |
| 2.2. a felhalmozási célú bevételt | 356.008 ezer Ft-ban |
| 3. kiadási főösszegét: | 3.027.272 ezer Ft-ban |
| ezen belül: | |
| 3.1. a működési célú kiadásokat | 2.457.124 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.1.1. személyi jellegű kiadásokat | 670.042 ezer Ft-ban |
| 3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót | 177.654 ezer Ft-ban |
| 3.1.3. dologi jellegű kiadásokat | 847.910 ezer Ft-ban |
| 3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait | 37.995 ezer Ft-ban |
| 3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat | 723.523 ezer Ft-ban |
| 3.2. a felhalmozási célú kiadásokat | 570.148 ezer Ft-ban |
| ebből: | |
| 3.2.1. a beruházások összegét | 125.465 ezer Ft-ban |
| 3.2.2. a felújítások összegét | 273.393 ezer Ft-ban |
| 3.2.3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat | 171.290 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 | 214.140 ezer Ft-ban |
| 5.2. a működési célú hiányt | 168.606 ezer Ft-ban |
- állapítja meg.

6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	1.108.742 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	89.160 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	1.019.582 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
6.4. az Áht-n belüli megelőlegezéseket	40.547 ezer Ft-ban
6.5. az Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetését	40.547 ezer Ft-ban

határozza meg.”

3. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 141.546 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”

2. §

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

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

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.

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

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.§

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 1.000 eFt, felhalmozási tartalék 141.546 eFt, általános tartalék 0 eFt.