

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. január 31-i rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 10/2018. (III. 2.) 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!

Dombóvár Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 10/2018. (III. 2.) önkormányzati rendeletének 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.

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.

A Képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontban módosítja a költségvetési rendeletét a fenti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként.

Az önkormányzat és intézményei bevételei és kiadásai az alábbiak miatt módosulnak:

- A 2018. évi költségvetési törvény 2. számú melléklet III. 1. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2018. január-december hónapokban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósítja. A 2018. szeptember-december hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének folyósítása megtörtént (18.216 eFt). Az összevont pótlékból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak részére 2018. évben kifizetésre kerülő egészségügyi kiegészítő pótlékhoz nyújtott támogatásról szóló 349/2017. (XI. 23.) Korm. rendeletben foglaltak alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/C. §-a szerinti, 2018. január - 2018. november hónapokra vonatkozóan számfejtésre kerülő egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A 2018. szeptember-december időszakra 1.315 eFt támogatásban részesült az önkormányzat, amit a foglalkoztatottak intézményét (Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató

Intézmény) fenntartó Dombóvári Szociális és Gyermejjóléti Intézményfenntartó Társulás részére támogatásként biztosítunk.

- A Belügyminisztérium az önkormányzati bérkompenzálásra 2018. évi kiadási előirányzatot engedélyezett. A 462/2017. (XII. 28.) 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 2018. augusztus-november időszakra kapott részleteit (2.374 eFt) a dolgozóknak kifizettük, az intézmények részére az emelt előirányzatot a rendeleten átvezetjük.
- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló C. törvény 2. számú mellékletében foglaltak alapján a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére című 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet 21. §-a szerinti, 2018. január - 2018. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A Belügyminisztérium utalványozása alapján a támogatást a helyi önkormányzatok részére a Kincstár folyósítja. A 2018. szeptember-december időszakban kifizetett kulturális illetménypótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének folyósítása megtörtént (552 eFt).

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.

- Szakképzési tevékenység megszüntetése miatt a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.-nél felmerülő bérjellegű kiadások megtérítése (316/2018. (IX. 27.) Kt. hat.)
- Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány támogatása - önerő Zöld Liget Tagóvoda műfüves kispálya árnyékoló hálójához (327/2018. (X. 4.) Kt. hat.)
- Újdombóvári Őszi Fesztivál megrendezésének támogatása (332/2018. (X.4.) Kt. hat.)
- Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. 2 db kistehergépjármű felújításának támogatása (337/2018. (X. 26.) Kt. hat.)
- Tinódi Ház külső kamerarendszerének bővítése (344/2018. (X. 26.) Kt. hat.)
- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00003 A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumok rehabilitációja projekt keretében ingatlanok vásárlása (348/2018. (X. 26.) Kt. hat.)
- Új honlap kialakítása az INDA11 programhoz kapcsolódóan (351/2018. (X. 26.) Kt. hat.)
- Erzsébet u. 16. épület bontása (353/2018. (X. 26.) Kt. Hat.)
- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás áthelyezésének támogatása (364/2018. (XI. 19.) Kt. hat.)

- Települési támogatás nyílászáró cseréjére (8/2015. (II. 20.) önk. rendelet mód.)

Az önkormányzat 200 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével megszűnt. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges.

Az intézményi előirányzat módosítások javasolt összege felügyeleti hatáskörben a bérkompenzáció, a szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, kulturális pótlék, muzeális intézmények szakmai támogatásának összege.

Az előző év költségvetési maradványának összege a 2017. évi költségvetési beszámoló 07/A *maradványkimutatás* űrlapon az alaptevékenységek költségvetési egyenlege és az alaptevékenység finanszírozási egyenlege alapján kimutatott összege 619.506 eFt.

Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezték a közfoglalkoztatás támogatásának, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások átvezetését.

Átruházott hatáskörömben a Szuhay Sportcentrum szauna öltöző és mosdó helyiség felújításához szükséges 2 millió Ft összegű előirányzat biztosításáról döntöttem.

A 2018. évi állami támogatás az októberben pontosított mutatószámok alapján összességében 5.218 eFt-tal csökkent. Az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszámának az októberi adatok alapján 15 fővel történő csökkenése miatt a támogatás 2.176 eFt-tal csökkent. Az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások támogatása a módosítás következtében 125 eFt-tal csökkent.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által ellátott feladatoknál a tervezett mutatószám a szociális étkeztetésnél -7 fővel, a házi segítségnyújtás -3 fővel, az időskorúak nappali ellátása -4 fővel, a demens személyek nappali ellátása +2 fővel, a pszichiátriai betegek nappali ellátása -2 fővel változott, ennek következtében a támogatás 2.723 eFt-tal csökkent.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása az adagszám csökkenése miatt 193 eFt-tal csökkent.

A főbb városüzemeltetési feladatok előirányzatainak, kötelezettségvállalásainak és teljesítési adatainak alapján javaslom a rendelet módosítását.

Az ASP Gazdálkodási Szakrendszerben előzetes kötelezettségvállalásként nyilvántartásba kell venni a határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül. A rendszer az előzetes kötelezettségvállalások összegét veti össze a rendelkezésre álló előirányzatokkal, túllépés esetén az új szerződések rögzítését nem engedi. A nyilvántartásba vétel elsősorban a közüzemi szolgáltatások, illetve a keretjelleggel kötött szerződések esetében jelent kihívást, ahol nem ismert a tényleges fogyasztás, illetve a szükségleteknek megfelelően heti rendszerességgel történik meg a megrendelt

szolgáltatás (parkfenntartás), így az előzetesen rögzített fizetési ütemtervtől eltérő a felhasználás. Az előzetes kötelezettségvállalások alapján javasolom a város- és községgazdálkodás, a helyi utak fenntartása és az ingatlan üzemeltetés keretének emelését.

A végleges kötelezettségvállalás és a teljesítési adatok eltérnek az előzetes kötelezettségvállalás adataitól, az előirányzatok azonban a fentiek miatt az előzetes kötelezettségvállalás adatait tartalmazzák.

Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása

Az önkormányzat rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A támogatási igényünk a kincstári felülvizsgálatot követően 103 millió Ft volt. A 2018. december 6. napján kelt miniszteri döntés alapján a pályázatra 15 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az önkormányzat.

A hajléktalan ellátásban 2018. október 15-ét követően jelentkező azonnali feladatok ellátásához szükséges források biztosításáról és a további feladatok meghatározásáról szóló 1498/2018. (X. 12.) Korm. határozat 6. pontja alapján Dombóvár Város Önkormányzata a nappali melegedő meghosszabbított nyitvatartási ideje miatt a hajléktalanok nappali ellátására többlétszámú támogatási igényt nyújtott be a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatása terhére. A benyújtott pályázat alapján a 2018. november 27. napján kelt miniszteri döntésnek megfelelően 1.780 eFt támogatást kaptunk.

Helyi közösségi közlekedés támogatása

A támogatás a helyi közlekedési közszolgáltatás ellátása során felmerülő veszteség pótlására szolgál, a szolgáltatók részére kell tovább utalni. Az előirányzatot a környezetvédelmi szempontoktól súlyozott személyszállítás teljesítményaránya alapján osztották fel, önkormányzatunk 11.005 eFt támogatást kapott.

Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása

A központi költségvetés 2018. évben is tartalmazott forrást az önkormányzati fenntartású vagy a települési önkormányzattal kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény vagy közösségi szintér műszaki technikai eszközállományának, berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására. Az önkormányzat pályázatot nyújtott be a Tinódi Ház Közművelődési Nonprofit Kft. műszaki-technikai eszközállományának és berendezési tárgyainak fejlesztésére. A pályázathoz vállalt 500 eFt önerő mellé 268 eFt támogatást kaptunk.

A Kubinyi Ágoston Programban a Földi István Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény közérdekű muzeális gyűjteményének infrastrukturális fejlesztésére (helytörténeti gyűjtemény előteréből nyíló kiállító tér, illetve a mellette található, szintén kiállítási

funkciót betöltő helyiség átalakítása) 2 millió Ft költségvetési támogatást nyertünk pályázaton, melyhez a képviselő-testület - két helyiség világításkorszerűsítésére, illetve két helyiségben rolók felszerelésére – további 1.160 eFt-ot biztosított a 394/2018. (XII. 10.) Kt. határozat alapján.

Téli rezsicsökkentés támogatása

A Kormány téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatásáról szóló 1602/2018. (XI.27.) Korm. határozatában hozott döntése alapján a 2018. október 15-ig benyújtott igénylések alapján 914 háztartás részére 10.968.000 Ft támogatást hagyott jóvá, amit az önkormányzat az igénybejelentéssel érintett háztartások –háztartásonként 12.000 Ft összegű - természetbeni támogatására használhat fel.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménynél az előző évek gyakorlatának megfelelően a költségvetésben nem került tervezésre a műszakpótlék összege, illetve 2018-ban csak egy havi összeg lett beállítva. 2017. évben nem okozott gondot ez az eljárás, mivel az önkormányzat rendkívüli támogatásként pályázat keretében a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelése következtében a kötelezően biztosítandó műszakpótlék növekedésére 20.126 eFt támogatást igényelhetett, melynek összege központilag került megállapításra. Ezzel a támogatással az intézmény rendezni tudta év végén az előirányzatokat.

2018-ban 12%-kal emelkedett a garantált bérminimum, mely alapja a műszakpótlék összegének. A kifizetett műszakpótlék 2018. évben az előző évi 28.184 eFt-ról 33.747 eFt-ra emelkedett, azonban a 2017. évi támogatást ebben az évben már nem lehetett igényelni.

2014. év végétől az intézmény a **szakápolási tevékenységre** a működési engedélyt, mint egészségügyi tevékenység kérte meg.

Az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló 2003. évi LXXXIV. törvény 14/B. § (1) bekezdés c) pontja értelmében az Mt. 141. és 142. §-ában foglaltaktól eltérően, az egészségügyi dolgozót és az egészségügyben dolgozót a megszakítás nélkül működő egészségügyi szolgáltatónál történő foglalkoztatás esetén a 14-22 óra közötti munkavégzés idejére **húsz százalékos délutáni műszakpótlék** és a 22-06 óra közötti munkavégzés idejére **negyven százalékos éjszakai műszakpótlék** illeti meg.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Szabó Loránd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (I. ...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló
10/2018. (III. 2.) 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 2018. évi költségvetéséről szóló 10/2018. (III. 2.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

<i>A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2018. évi</i>	
<i>1. költségvetésének főösszegét:</i>	<i>5.094.630 ezer Ft-ban</i>
<i>2. bevételi főösszegét:</i>	<i>3.316.081 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>2.1. a működési célú bevételt</i>	<i>2.532.133 ezer Ft-ban</i>
<i>2.2. a felhalmozási célú bevételt</i>	<i>783.948 ezer Ft-ban</i>
<i>3. kiadási főösszegét:</i>	<i>4.166.044 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>3.1. a működési célú kiadásokat</i>	<i>2.848.206 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.1.1. személyi jellegű kiadásokat</i>	<i>789.494 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót</i>	<i>150.705 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.3. dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>1.059.254 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait</i>	<i>54.866 ezer Ft-ban</i>
<i>3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat</i>	<i>793.887 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2. a felhalmozási célú kiadásokat</i>	<i>1.317.838 ezer Ft-ban</i>
<i>ebből:</i>	
<i>3.2.1. a beruházások összegét</i>	<i>510.962 ezer Ft-ban</i>
<i>3.2.2. a felújítások összegét</i>	<i>328.677 ezer Ft-ban</i>
<i>4. a költségvetési létszámkeretét</i>	<i>239,0 főben</i>
<i>5. költségvetési hiányt</i>	<i>849.963 ezer Ft-ban</i>
<i>ezen belül:</i>	
<i>5.1. a felhalmozási célú hiányt</i>	<i>533.890 ezer Ft-ban</i>
<i>5.2. a működési célú hiányt</i>	<i>316.073 ezer Ft-ban</i>
<i>állapítja meg.</i>	
<i>6. A finanszírozási műveleteken belül</i>	
<i>6.1. a hitelfelvétel összegét</i>	<i>1.106.230 ezer Ft-ban</i>
<i>6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt</i>	<i>237.500 ezer Ft-ban</i>
<i>6.2. a hiteltörlesztés összegét</i>	<i>889.734 ezer Ft-ban</i>

6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	21.004 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható maradványát	631.120 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú maradványt	383.010 ezer Ft-ban
6.4. az Áht-n belüli megelőlegezéseket	41.199 ezer Ft-ban
6.5. az Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetését	38.852 ezer Ft-ban

határozza meg.”

2. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 462.377 eFt, működési céltartalékát 162.138 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. 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 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.

Rendelet indokolása

1.§

Tartalmazza a 2018. 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 módosítását tartalmazza.

3. §

A tervezet a költségvetési tartalékot szabályozza. Működési tartalék 162.138 eFt, felhalmozási tartalék 462.377 eFt, általános tartalék 0 eFt.

4. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.