

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. szeptember 30-i ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dombóvár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet 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 főleg az alábbiak miatt módosulnak:

- A 2022. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 10. 2.2.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő 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. és 15/C §-a szerinti, 2022. január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósítja. A 2022. június-szeptember hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (28.153 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (1.315 eFt) folyósítása megtörtént. A pótlékokból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófa tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 22.) Korm. rendelet 2. alcíme szerint a helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként 4.000 Ft támogatásra jogosult. A Belügyminisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján eddig 936 eFt támogatást biztosított részünkre (április hónaptól 2 fő után).

- A KKV-k (mikro-, kis- és középvállalkozások) 2021. évi iparüzési adókedvezményéhez kapcsolódó önkormányzati kompenzáció során a 25 ezer főnél kisebb lakosságú településeknél a – vállalkozások nyilatkozata alapján számolt – kieső iparüzési adóbevétel az elmúlt évben teljes egészében támogatással megtérítésre került (105.220 eFt). A támogatás alapját az ASP Adó szakrendszerben található, 2021. május 17-ei adatok adták. Mivel a nyilatkozatok az adóévre becslésen, várakozáson alapultak, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. melléklet 6. 2.1.6. pont k) alpontja alapján a támogatás 2022. évben kerül elszámolásra.

Ekkor a 2021. adóévi adóbevallások benyújtását követően kerül megállapításra a támogatás végső összege a 2022. október 17-ei napra vonatkozó ASP Adó iparüzési adóbevétel-kiesési adatok alapján, automatikusan. Az ASP Adó szakrendszer szerint a támogatás előzetes, jelenlegi összege 5.049 eFt-tal haladja meg a kapott támogatást. A kiegészítő támogatás folyósítása a november havi nettó finanszírozás keretében történik.

A 2022. évi támogatás összege az idei előzetes adatok alapján 98.066 eFt. A támogatás 50%-át június végén utalták az önkormányzat részére.

- A 2022. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 22.935 eFt-tal emelkedett. Az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézmények adatszolgáltatás alapján 10 fővel emelkedik, a Százszorszép Tagóvodában viszont szeptember 1-től 1 csoporttal kevesebb működik (emiatt kevesebb a nevelő munkát segítők finanszírozott létszáma) így a támogatás (óvodaműködtetési támogatás, pedagógusok, nevelő munkát segítők bértámogatása) összességében 95.700 Ft-tal csökken. Az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 2.268.750 Ft támogatást kapunk azoknál a pedagógusoknál, akik a minősítést 2022. január 1-jei minősítéssel szerezték meg, ez a támogatás eredeti előirányzatként nem volt tervezhető.

A Csikóstóttósi Tagóvoda után az októberi felmérés során tudjuk a támogatást megigényelni.

A Tündéerkert Bölcsőde esetében a finanszírozás két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti. A bértámogatás alapja az ellátottak létszáma. Főszabályként az ellátottak száma a bölcsődébe, mini bölcsődébe a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma, vagy a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbb. A megalapozó felmérésben tervezett 68 fős létszámhoz képest a 2022.01.31-én beíratott létszám 65 fő volt (a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a még kevesebb, 57,6 fő lenne). A -3 fő eltérés miatt a dolgozók finanszírozott létszáma 0,4 fővel csökkent (-1.704.000 Ft). Az intézményi üzemeltetési támogatás összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján 5.292.000 Ft volt. A májusi felmérést követően a miniszteri döntés alapján a támogatás összege 0 Ft-ra módosult.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménynél a szociális étkeztetésnél (népkonyha) 5 fővel csökkent, a pszichiátriai betegek nappali ellátásánál (idei évtől a Baptista Tevékeny Szeretet Misszió biztosítja az ellátást) 2 fővel csökkent, hajléktalanok nappali intézményi ellátásánál 15 fővel csökkent, időskorúak és demens személyek nappali ellátásánál összesen 7 fővel emelkedett az ellátottak létszáma. Az állami támogatás a módosítást követően 1.655.980 forinttal csökkent. Az intézményi üzemeltetési támogatás összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján 0 Ft volt. A májusi felmérést követően a miniszteri döntés alapján a támogatás összege 1.943.000 Ft-ra módosult.

A gyermekétkeztetés megemelkedett önköltsége alapján az önkormányzat +27.903.374 Ft üzemeltetési támogatást kapott.

- 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 2021. évben saját bevételek terhére biztosított, állománygyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 2.591 eFt volt.
- Dombóvár Város Önkormányzata sikeresen pályázott a napközis Erzsébet-tábor szervezésére, így a nyár folyamán a családok számára lehetőséget biztosíthatott gyermekeik felügyeletére. A költségvetésben a táborra kapott támogatást és a kiadásokat is beépítettük.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciójára a lentebb felsorolt előterjesztéseken túl több okból is szükség van. Az év közbeni intézményátszervezések hatása már az előző költségvetés módosítás során is éreztette hatását, azonban akkor a módosítások fő oka az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet megszűnése volt, melynek még a mostani költségvetés módosításra is van némi hatása. A jelenlegi költségvetés módosítása során azonban az intézmények tekintetében az óvodák összevonása és telephelyeinek bővülése okozza a nagyobb számszaki változást. Az intézmények esetében a módosítások általában a saját költségvetésükön belüli átcsoportosításokból állnak. Az Óvoda tekintetében az előirányzat növekményt a Százszorszép Tagóvoda és Bölcsőde előirányzati maradványának átcsoportosítása, valamint a Csikóstóttósi Tagóvoda 2022.09.01-i csatlakozása okozza. Többletforrást az intézményeknél egy esetben biztosítottunk: a Dombóvári Kulturális Szolgáltató Központ üres álláshelyének szeptemberi betöltéséhez biztosítottuk a fedezetet. Az intézményi előirányzatmódosítások fentiekben túlmutató javasolt összege felügyeleti hatáskörben a szociális ágazati összevont pótlék, az egészségügyi kiegészítő pótlék összege.

Az Integrált Szolgáltató Szervezet dolgozóinak személyi juttatása a Hivatal költségvetésébe kerül, de ennek átvezetése az előzőekben még nem történhetett meg, mert a pontos teljesítési adatok nem voltak ismertek a jelenlegi módosítás során az Integrált Szolgáltató Szervezet megszűnése miatt módosítások lezárulnak.

Az intézmények saját hatáskörben kezdeményezték a közfoglalkoztatási támogatás, és a bértámogatás átvezetését.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál a személyi juttatások időarányos teljesítésének felülvizsgálatát követően a maradványként jelentkező összeg a dologi kiadásokra került átcsoportosításra.

Dombóvár Város Önkormányzatának költségvetésében több esetben került sor az előirányzatok módosítására, korrekciójára, mivel a megkezdett beruházások a kivitelezés végére sajnos, a sajátos gazdasági környezet hatására, többlet kiadást eredményeztek. A jelenlegi gazdasági környezet hatásai sajnos az önkormányzati kiadások tekintetében is érezhetővé váltak, ezért az előirányzatok jórésze az áremelkedések miatti költség korrekciók átvezetése. Az energiaárak drasztikus emelkedése ismert tény, azonban a mai napig nem rendelkezünk szolgáltatók által megküldött szerződésekkel, szerződési ajánlatokkal. Ezen okból kifolyólag sajnos jelenleg nem látható még, hogy önkormányzati ill. intézményi szinten mit jelent majd az energiaárak drasztikus emelkedése miatti többlet kiadása nagysága. A kiadási előirányzatokat ezen költségsorok tekintetében módosítottuk, de ezek a módosítások csak óvatos becslésen alapulnak jelenleg. Új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi kiadások:

- Lidl Áruháznál kijelölt gyalogosátkelőhely létesítése 1.225 eFt,
- Erzsébet táborhoz kapcsolódó kiadások: 2.032 eFt,
- a Szabadság utcai orvosi rendelő felújításához kapcsolódóan az ott praktizáló orvosok átköltöztetéséhez kapcsolódó kiadások 3.665 eFt,
- az uszoda tárgyi eszköz beszerzése 650 eFt

A költségvetési rendelet előző módosítása óta eltelt időszakban a Képviselő-testület a költségvetési rendelet kiadási oldalát befolyásoló alábbi határozatokat hozta:

- a 153/2022. (VI. 30.) Kt. határozat képviselő-testület döntött arról, hogy a 2022. szeptember 1. napján induló „Rádió PLUSZ Dombóvár” elnevezésű rádiószolgáltatás költségeire hat hónap időtartamra, havi bruttó 1.500.000,- Ft összegű fedezetet biztosít,
- a 154/2022. (VI. 30.) Kt. határozatban a képviselő-testület úgy rendelkezett, hogy a megszűnt „HOSPITAL” Alapítvány önkormányzatnak átadott vagyonát a Dombóvári Szent Lukács Kórház betegségmegelőző és gyógyító munkájának támogatására használja fel (Szent Lukács Kórházért Alapítvány részére adományként történő átadásával),
- a 156/2022. (VI. 30.) Kt. határozatban és a 157/2022. (VI. 30.) Kt. határozatban a képviselő-testület a 2022 júniusában viharos időjárás miatt károsodott önkormányzati út és önkormányzati építmények helyreállítási költségeinek megtérítése érdekében vis maior pályázat benyújtásáról döntött, amihez 47.004.900 Ft + 9.111.600 Ft saját forrást vállalt a 2022. évi költségvetés terhére, a beadott pályázatról a mai napig nem érkezett döntés, ezért ezzel a jelenlegi költségvetés módosítás során még nem számoltunk.
- a 163/2022. (VII. 29.) Kt. határozatalapján 2022. augusztus 1-től kezdődően módosultak az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi tömegközlekedés ellátására irányuló közszolgáltatási szerződésben meghatározott díjak (nettó 63 Ft/km díjemelés),

- a 164/2022. (VII. 29.) Kt. határozatban a képviselő-testület vállalta a MaMMa Egészségügyi Zrt. által üzemeltetett mobil emlőszűrő állomás kitelepülési költségeinek finanszírozását, melyhez a Dombóvári Járáshoz tartozó községi települések is biztosítanak hozzájárulást,
- a 167/2022. (VII. 29.) Kt. határozatban a képviselő-testület döntött a Dombóvári Járási Hivatal mögött ivóvíz-vezeték kiváltási munkákra és kapcsolódó közlekedési építmények kialakítására lefolytatott beszerzési eljárás eredményéről, az eredményességéhez bruttó 664 675 Ft többletfedezetet biztosított,

A meghozott képviselőtestületi döntések átvezetése költségvetési rendeleten megtörtént. Tartalmuk és költségvetési hatásuk a döntést előkészítő előterjesztésben kifejtésre került, ezért ezekről most külön nem teszünk említést.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Pintér Szilárd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...)
önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 14.)
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. §

A Dombóvár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetésének főösszegét: 6.850.991 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetési bevételi főösszegét: 4.333.039 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- 1. a működési célú bevételt 3.325.739 ezer Ft-ban,*
- 2. a felhalmozási célú bevételt 1.007.300 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetési kiadási főösszegét: 6.757.428 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- 1. a működési célú kiadásokat 3.409.640 ezer Ft-ban, ebből:*
 - a) a személyi juttatásokat 1.042.747 ezer Ft-ban,*
 - b) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 140.459 ezer Ft-ban,*
 - c) a dologi kiadásokat 1.619.984 ezer Ft-ban,*
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásait 20.185 ezer Ft-ban,*
 - e) az egyéb működési célú kiadásokat 586.265 ezer Ft-ban,*
- 2. a felhalmozási célú kiadásokat 3.347.788 ezer Ft-ban, ebből:*
 - a) a beruházások összegét 1.327.339 ezer Ft-ban,*
 - b) a felújítások összegét 1.388.213 ezer Ft-ban,*
 - c) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 632.236 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetési létszámkeretét 238 főben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2022. évi költségvetési hiányát 2.424.389 ezer Ft-ban, ezen belül:

- 1. a felhalmozási célú hiányt 2.340.488 ezer Ft-ban,*
- 2. a működési célú hiányt 83.901 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül

1. a hitelfelvétel összegét 8.302 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 ezer Ft-ban,
2. a hiteltörlesztés összegét 34.691 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,
3. az előző év felhasználható maradványát 2.506.220 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú maradványt 2.192.283 ezer Ft-ban,
4. az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 3.430 ezer Ft-ban,
5. az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 58.872 ezer Ft-ban határozza meg.”

2. §

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

„(5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 627.237 eFt, működési céltartalékát 0 eFt, általános tartalékát 5.000 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 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd
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.

Pintér Szilárd
polgármester

Rendelet indokolása

1. §

Tartalmazza a 2022. 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 0 eFt, felhalmozási tartalék 627.237 eFt, általános tartalék 5.000 eFt.

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