

2. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2013. szeptember 12-i rendes ülésére**

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Városgazdálkodási Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:-

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXLV. törvény 87 § (1) bekezdése alapján a polgármesternek a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig kell írásban tájékoztatnia a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását. A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítési adatait az előterjesztéshez csatolt mellékletek tartalmazzák.

Az Egyesített Szociális Intézmény és a „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ előirányzatai és azok teljesítése a 2013. június 30.-i állapotnak megfelelően még szerepelnek a táblázatokban, az átszervezés napján azonban az átadott költségvetési szerv teljes évi tevékenységének ki kell kerülnie az önkormányzat beszámolójából, és az államháztartási előírások miatt az átvevő irányító szervnél kerül kimutatásra a két intézmény éves költségvetése és annak végrehajtása.

A költségvetés tervezésekor az adósságátvállalás 60%-os mértékéről rendelkezünk információval, a technikai lebonyolításról 2013. május hónap folyamán kaptunk tájékoztatást. A finanszírozási műveletek között az adósság konszolidációt részletezzük. A tervezettől eltérően az első félévben lejáró hiteleket és kamatokat ki kellett fizetni, a jogszabály nem tartalmazta az előtörlesztés felhasználását, így bankonként eltérő módon számították be a törlesztési ütemekbe, mely összességében az önkormányzat számára a rendeletben szereplőnél nagyobb törlesztési kötelezettséget jelent 2013. évben.

Az adósság konszolidáció könyvelésével kapcsolatos utolsó állásfoglalás értelmében az egyéb központi támogatások soron az előző tájékoztatásokkal ellentétben a konszolidációs támogatás teljes összege nem szerepelhet, csak a 250 millió forintnál kisebb összegű adósság részre nyújtott egyszeri, vissza nem térítendő költségvetési támogatás. A fentiek miatt a bevételek teljesítési adatában csak a fejlesztési hitelekre jutó támogatás szerepel, a folyószámlahitelre és a kötvényre jutó adósságátvállalást a tőkeváltozással szemben kellett elszámolni.

A költségvetés előterjesztésekor jeleztük, hogy az önkormányzati feladatellátás és finanszírozás változása miatt az előző évektől eltérő szemlélettel kell a költségvetést összeállítani és elfogadni.

A Magyarország helyi önkormányzatról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben részletezett önkormányzati feladat- és hatáskör alapján át kellett tekinteni a kötelező és önként vállalt feladatok körét. A törvény szerint az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. A képviselő-testület a költségvetési rendelet tervezetthez képest az önként vállalt feladatokra szánt összeget növelte. Az önként vállalt feladatok előirányzatát és teljesítési adatait a mellékletben elkülönítve mutatjuk be.

A költségvetési rendeletben működési hiányt nem tervezhetett az önkormányzat.

A megosztott bevételek között a személyi jövedelemadóból a helyben maradó rész és a jövedelem-differenciálódás mérséklésére előző évben kapott összesen 615.740 eFt és a gépjárműadóra beszedett összeg 60%-ának (75.000 eFt) elvonása olyan mértékű kiesést jelentett az önkormányzat bevételei közül, melyet saját bevételeiből és a kiadások visszafogásából nem tudott pótolni. A megosztott bevételeket megközelítőleg egyenlő

részletekben havonta utalta az állam a nettó finanszírozás keretében, az előző években ezen bevételből a nyári hónapokban is mintegy 50 millió Ft állami hozzájárulásra számíthattunk, mely az idei évben nem állt rendelkezésre. Jelenleg az önkormányzati saját bevételek többségét a helyi adó teszi ki. Az adó befizetése két részletben, márciusban és szeptemberben esedékes, így a nyári időszakban nem áll rendelkezésre saját bevétel, a kiadásokat likvid hitelből kell fedezni, illetve szállítói tartozások keletkeznek.

A köznevelési intézmények az óvoda kivételével állami fenntartásba kerültek az év elejétől, az erre vonatkozó szerződést aláírtuk az előző év december 15.-ig, azonban az átadás egyes részeit 2013. év folyamán kellett végrehajtani. Az állami intézményfenntartó központnak az üzemeltetési hozzájárulást havi részletekben megfizettük. A járási hivatal megalakulásával 2013. január 1-jén a Szent István tér 1. sz. alatti ingatlant az önkormányzat részben a járás rendelkezésére bocsátotta, 2013. július 15. után az ingatlanban az önkormányzati feladatok közül csak az anyakönyvi ügyintézés maradt.

A képviselő-testület 47/2013.(II.21.) Kt. határozata alapján Dombóvár Város Polgármesteri Hivatalát megszüntette 2013. február 28-án, létrehozta az önkormányzat Szakcs, Lápafő és Várong önkormányzatával együtt a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalt.

A helyi önkormányzatok társulásairól szóló 1997. évi CXXXV. törvény hatályon kívül helyezésével át kellett tekinteni az önkormányzati társulások további sorsát.

Az intézményfenntartó társulás keretében működő óvodák átszervezésének kérdését a 2013. március 28.-i ülésre terjesztettem a képviselő-testület elé, végső döntés a 218/2013.(VI. 20.) Kt. határozattal született meg. Az óvodai társulások eddigi formája megszűnt, a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde esetében Kapospula, a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda esetében Csikóstóttós és Dalmand önkormányzatával kötött feladatellátási szerződést Dombóvár, Döbrököz, Kaposszekcső és Attala önkormányzata az óvodai ellátást önállóan oldja meg.

A képviselő-testület 220/2013.(VI.20.) Kt. határozatával a Dombóvár város, Gyulaj és Szakcs községek szociális intézményfenntartó társulását, a 221/2013.(VI.20.) Kt. határozatával a Kapaszzkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulást alakította át jogi személyiségű társulássá 2013. július 1-től. A társulások bejegyzését és működtetését akadályozta, hogy a tagok a módosítást a törvényi határidő előtt néhány nappal fogadták el, a megállapodásokat az elfogadást követően csak részben írták alá, így a törzskönyvi nyilvántartásban a Magyar Államkincstár a bejegyzést július végére végezte el, emiatt a nettó finanszírozás és a munkabérek kifizetése a pénzforgalomban még Dombóvár Város Önkormányzatánál jelentkezett.

A Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás feladatköre szintén csökkent, az önkormányzat továbbra is tagja maradt. A Társulás munkaszervezeti feladatait a Dalmandi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, a székhelye azonban továbbra is Dombóvár maradt. A társulás állami támogatást nem kap, emiatt a nettó finanszírozás keretében a székhely település, Dombóvár állami támogatásából vonja le a Magyar Államkincstár a Társulás személyi juttatásaira jutó közterheket.

A víziközmű törvény szerint a víziközmű vagyont 2013. január 1.-től önkormányzati tulajdonba került. Az önkormányzat a víziközművek üzemeltetésével a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.-t bízta meg, megkötötte vele a bérleti-üzemeltetési szerződést, amelyet a Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal még nem hagyott jóvá.

Az önkormányzat I. félévi bevételei

Az önkormányzati bevételek tervezésére vonatkozó előírások alapján meg kell tervezni mindazokat a bevételeket, amelyek

- a) az ellátott közfeladatokkal kapcsolatosak
- b) a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak vagy eseti jelleggel várhatóak
- c) jogszabályon, magánjogi kötelmen alapulnak, vagy
- d) az eszközök hasznosításával függnek össze.

Az első félév során a közfeladatokkal kapcsolatos állandó jellegű állami támogatások, működési bevételek, helyi adók teljesítése esetén számottevő elmaradás az időarányoshoz képest nem tapasztalható, az eseti jellegű bevételek, vagyon hasznosítás körében azonban az I. félévben elenyésző a befolyt összeg.

1. Központi költségvetésből származó források:

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a törvény 2. melléklete szerinti jogcímenen részesül támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza, a 6. melléklete meghatározza a nettó finanszírozás tartalmát és ütemezését. Az első félévben folyósításra került az éves előirányzat 50%-a.

A nettósítás során március hónapban visszavonásra került a helyi önkormányzat foglalkoztatottainak a 2012. december havi, 2013. januárjában esedékesé váló illetményének, munkabérének és egyéb járandóságának, valamint ezek közterheinek 2013. januárjában a Kincstári Egységes Számla terhére történt megelőlegezésének 50 %-a. Áprilistól augusztusig a megelőlegezett összeg maradványának 1/5-öd része került visszavonásra havonta. A 2013. évi költségvetési törvény 79. §-a alapján megelőlegezett összeg 92.381.492 Ft volt.

Az igényelt támogatások évközi módosítására három alkalommal van lehetősége az önkormányzatnak. Az április 15-ig, június 1-ig illetve október 15-ig esedékes módosítások során meghatározott támogatási jogcímeneknél valamennyi alkalommal lehetséges pótigény illetve lemondás bejelentése is.

Az április 15-ei felmérés alkalmával az önkormányzatok módosíthatták a 2. melléklet III.4. a települési önkormányzatok által az idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása jogcímen megadott adatokat.

Ennél a jogcímenél a Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzése alapján helyesnek tartott adatok alapján módosítottuk az igénylést, így az önkormányzatnak 2.487.000 Ft lemondása keletkezett.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 2013. május 1-től módosul nyolc havi időarányos összeggel a közös önkormányzati hivatal működtetésével kapcsolatban, így 17.030 eFt többlettámogatásban részesültünk.

A támogatásból az Önkormányzatok megállapodása alapján 2013. május 1-jétől a Szakcsi Kirendeltség a lakosságszám arányostól eltérően 5 fő elismert hivatali létszámnak megfelelően részesedik. A Dombóvárra eső 8 havi többlettámogatás összege 10.900 eFt (64%).

A júniusi felmérés során a lemondások és pótigénylések mellett megtörtént a korábban intézményfenntartó társulásban működtetett óvodák után igényelt támogatások átadása a társulásból kivált önkormányzatok részére (Döbrököz, Kaposszekcső, Attala).

Júniusban az áprilisi módosításban szereplő szociális jogcím kivételével valamennyi adat módosítására lehetőség volt.

Az intézményátadás következtében 21.950.000 forintra csökkent az önkormányzat előirányzata, a lemondás és pótigénylés egyenlege 1.189.900 forintra növelte a 2013. évi támogatások összegét.

Valamennyi intézmény jelezte az önkormányzat felé a várható adatok alapján szükséges módosításokat. A „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ a házi segítségnyújtás és a családok átmeneti otthona jogcímek esetében kérte a mutatószámok csökkentését, a módosítás 2.468 eFt csökkenést eredményezett. Az Egyesített Szociális Intézmény a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás ellátotti létszámának növekedése alapján 986 eFt pótlólagos támogatási igényt jelzett. Az óvodáknál a tervezett gyermeklétszámoknak a 2012. évi statisztikai létszámadatokhoz történő hozzáigazítása okozott változást, a 2013. évi tervezett létszám a Dombóvári Gyermekvilág ÁMK-nál 19 fővel csökkent.

Az intézményátadások miatt a támogatásokat az utolsó 4 hónapra vonatkozóan lehetett módosítani, a július-augusztus hónapra járó támogatásokat az intézmény átadás átvétellel érintett önkormányzatok egymás között rendezik.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 2. sz. mellékletében elismert létszám alapján illeti meg az önkormányzatot. A melléklet év közbeni módosításával változik az államilag finanszírozott létszám, a dajka, gondozónő és takarító, rendszergazda és óvodapszichológus munkakörök esetében. A segítői létszámok Nkt. feltételrendszerének változása miatti módosítására az októberi felmérés keretében lesz lehetőség.

A központi költségvetésben a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai között szereplő szerkezetátalakítási tartalék előirányzat a közfeladatok átalakításával összefüggő, év közben jelentkező szerkezetátalakítási kiadások finanszírozására szolgál.

A benyújtott támogatási igények alapján az önkormányzat 3 feladatra kapott kiegészítő támogatást. A korábban a Megyei Intézményfenntartó Központ által fenntartott, települési önkormányzat tulajdonában lévő köznevelési intézmények működtetésének támogatására

a Móra Ferenc Tagintézmény 2013. január 1-je és 2013. május 31-e közötti esedékességű számláiból kalkulált éves összeg alapján 3.332.000 Ft-ot.

A gyermekétkeztetési feladatok támogatásának kiegészítésére benyújtott igény összege 77.190.436 Ft volt, mely tartalmazta a dalmadi, kaposszekcsői, döbröközi és attalai óvoda étkezőinek 1-8. havi adatait (bevétel, kiadás) is, mivel az állami támogatást erre az időszakra intézményfenntartó társulás miatt a gesztor önkormányzat igényelhetette, így a kiegészítő támogatást is nekünk kellett igényelni.

A támogatás mértéke Dombóvár esetében nem haladhatja meg a támogatás alapjának 50%-át, mivel az egy lakosra jutó adóerő-képesség 10.001 és 20.000 forint közötti.

A megítélt támogatás összege 16.035.133 Ft (tartalmazza a községi óvodákra jutó támogatást is), melyet 2013. december 31-ig lehet felhasználni az étkeztetés teljes önköltségére, továbbá annak megszervezésével összefüggő valamennyi költségre. A feladat ellátásáról a rendelet melléklete szerinti beszámolót kell készíteni.

A szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítésére a családsegítés és gyermekjóléti ellátás, házi segítségnyújtás, a gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde), valamint a tanyagondnoki szolgáltatás állami támogatásának igénylése során szolgáltatott mutatószámok arányában 20.984 eFt támogatást kaptunk. A rendelet alapján a támogatás a jogosultságnál figyelembe vett jogcímen kívül több feladat ellátására is felhasználhatja (Kvtv. 2. melléklet III.3. pontja szerinti valamennyi szociális és gyermekjóléti feladat ellátására).

Az állami támogatások összegét csökkentő beszámítás (123.197 eFt) visszapótlására a tartalékból differenciált (25%-100%) támogatás illeti meg azokat az önkormányzatokat, melyek egy lakosra jutó adóerő-képessége nem haladja meg a 15.000 Ft-ot. Dombóvár esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség 17.581 Ft, így erre a támogatásra nem vagyunk jogosultak.

A 19/2013. (III.5.) EMMI rendelet részletezi a Biztos Kezdet Gyerekházak támogatása igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának, felhasználásának, elszámolásának és ellenőrzésének szabályait.

A Rendelet 6. §-a szerint azokat az önkormányzatokat, amelyek már 2012-ben is részesültek ilyen címen támogatásban, a Gyerekházak folyamatos működtetése érdekében Gyerekházanként kétfélmillió forint előleg illette meg.

A rendelet alapján beadott pályázat alapján az önkormányzat 7.706.822 Ft támogatásban részesült. Az összeg a támogatási igényhez képest 12%-os (1.050.822 Ft) általános csökkentést tartalmaz, melyet minden pályázó esetében egységesen alkalmaztak a rendelkezésre álló támogatási keret túllépése miatt.

Magánszemélyek közműfejlesztési támogatására 22 fő részére összesen 395.973 Ft-ot igényelt meg és fizetett ki a jogosultak részére az önkormányzat. Az igénylés évente négy ütemben történik, a második félévben is várható ezen a jogcímen támogatás.

A könyvtár állományának gyarapításához 625 eFt könyvtári érdekeltség-növelő támogatást nyert el az önkormányzat.

A közművelődési érdekeltség-növelő támogatásra beadott igénylés alapján az önkormányzat által vállalt 3 millió Ft saját erő mellé 1.359 eFt támogatást nyert el a Dombóvári Művelődési Ház Nkft. berendezéseinek gyarapításához.

A központosított előirányzatok között szerepel az idei évtől az üdülőhelyi feladatok támogatása (a beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint), melyre eredeti előirányzatként 14.642.250 Ft-ot kap az önkormányzat a 2011. évi 9.761.500 Ft-os teljesített adóbevétel alapján. Az elszámolás a 2013. évi beszámoló keretében történik a 2013. évi tény adatok alapján, a tervezett adóbevétel idei évre 13.000.000 Ft, mely jelentősen meghaladja a 2011. évi tény adatot.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 414.158 Ft-ot kap 2013. évben az önkormányzat, melynek folyósítása négy egyenlő részletben történik.

A Dombóvár és térsége ivóvízminőség javító programja elnevezésű pályázat saját forrás kiegészítésére a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás részére 10.680.000 Ft támogatást ítélte meg a belügyminiszter. A támogatásból az első félévben 8.040.000 Ft érkezett meg, melyet átadtunk a Társulás részére.

Intézmények első féléves bevételei

Az intézményekhez az idei év első felében több támogatás (közfoglalkoztatottak bérének támogatása) és átvett pénzeszköz érkezett, melynek részletezése a 2. számú mellékletben található.

A bevételek tekintetében az intézményeknél a működési bevételek különösen fontosak, hiszen ezek tartalmazzák a folyamatos működés (étkezési térítési díj, térítési díjak, terem-bérlés stb.) bevételeit.

Működési bevétel (e Ft)

	2013. évi előirányzat	I. félévi teljesítés	Teljesítés %-a
Integrált Önk. Szolg. Szerv.	87 090	41 475	47,6%
Dvári Szivárvány Óvoda	7 106	2 931	41,2%
Dvári Gyermekvilág Óvoda	0	20	0%
„Kapaszkodó” Szoc. és Gy. K.	5 000	2 002	40,0%
Dombóvár Város Könyvtára	2 500	717	28,7%
<u>Egyesített Szociális Intézmény</u>	<u>179 700</u>	<u>86 964</u>	<u>48,4%</u>
Összesen:	281 396	134 109	47,7 %

Az intézményi működési bevételek összességében az ilyenkor elvárható %-os érték (50%) körül teljesültek. A Gyermekvilág Óvodának nem volt működési bevétel előirányzata. A könyvtárnak a saját bevétel teljesítése az elvárt szint alatt teljesült a félév végén, az intézménynek csak kisebb összegű bevételei vannak (fénymásolás, beiratkozás, könyv értékesítés, stb).

Intézményi követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból 2013. 06. 30

Integrált Önk. Szolg. Szerv.	3 387 e Ft
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda	0 e Ft
Dombóvári Szivárvány Óvoda és B.	214 e Ft
„Kapaszkodó” Szoc. és Gy. K. T.	9 e Ft
Városi Könyvtár	75 e Ft
<u>Egyesített Szociális Intézmény</u>	<u>34 e Ft</u>
Összesen:	3 719 e Ft

Nagyobb összeg az Integráltnál van, a konyhai és az óvodai, bölcsődei kiadások megosztása miatt jelentős az intézmények közti átszámlázás. (A közüzemi mérőórák nincsenek leválasztva, így arányosítással kell az intézmények közt továbbszámlázni a költségeket.)

Az étkezési, gondozási térítési díjtarozás nagysága 3 217 e Ft, mely intézményi szinten az alábbiak szerint alakult.

Integrált Önk. Szolg. Szerv.	551 570 Ft előző évi
	412 442 Ft tárgyévi
Egyesített Szociális Intézmény	1 833 390 Ft előző évi
	419 770 Ft tárgyévi
<u>Összesen:</u>	<u>3 217 172 Ft</u>

2. Önkormányzati saját bevételek

Az önkormányzati saját bevételek egyre nagyobb szerepet kapnak a feladatok finanszírozásában, hiszen az önkormányzat állami támogatásának meghatározásakor a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5 %-a jelenti az önkormányzat elvárt bevételét (123 millió Ft), melyet a kötelező feladatok finanszírozásához beszámítanak, valamint az oktatási intézmények működtetésének forrását (174,5 millió Ft) is a saját bevétel adja. Az önként vállalt feladatok finanszírozása a saját bevételből lehetséges.

A helyi adók összegének tervezésekor figyelembe kellett venni, hogy a képviselő-testület a helyi adó mértékét, az adóalanyok körét nem változtatta, így az előző évhez képest csak az iparüzési adó esetében terveztünk az inflációnak megfelelő emelkedést.

A feldolgozott kivetések és bevallások alapján a kommunális adó összege 76,6 millió Ft, melyet 4,3 millió Ft kedvezmény és 14,4 millió Ft mentesség csökkent 57,8 millió Ft adó összegre. A féléves befizetés az időarányosnak megfelelő.

Az építményadó előírt összege 28 millió Ft, a teljesítés ennek 49 százaléka.

Az idegenforgalmi adót az eltöltött vendég éjszakák után, a beszédést követő hó 15. napjáig kell befizetni. A nyári időszakban magasabb lesz a vendég éjszakák száma, így a tervezett összeg teljesíthető.

Az iparüzési adó előírása 486 millió Ft, a félév végén a költségvetésnek átadott adó az éves előirányzat 44%-a. A május végén határidős éves adóbevallások alapján a túlfizetés összegét (32,5 millió Ft) a félév végéig vissza kellett fizetni, emiatt az időarányosnál alacsonyabb a bevétel.

A bevallások szerint a 2013. évi előírás 480 millió Ft, a december 20-ig esedékes feltöltési kötelezettségtől függ a terv teljesítése. (Az előző évben a feltöltés összege 37 millió Ft volt.)

A megosztott bevételeknél a beszedett gépjárműadó átvezetése esetén az összeg 60%-át a központi költségvetés felé át kell utalni, a teljesítési adatok az önkormányzati 40%-ot jelentik. A lajstrom adatai alapján a kedvezmények levonása után az éves adó 115,5 millió Ft, melynek beszedése esetén elérhető a terv.

A lakásgazdálkodással és bérleményhasznosítással a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg az önkormányzat.

A szerződés alapján a bérlakások esetében a befolyt lakbérrel évente egyszer kimutatást készít, az állami támogatású bérlakások esetében a bérleti díjat a tárgyhót követő hónap 15-ig átutalja az önkormányzat számlájára, valamint havonta kimutatást készít a bevételekről és a kiadásokról, melyet megküld a Hivatalnak, a bérlemények esetében a befolyt bérleti díj 50%-át utalja át az önkormányzatnak, melyről havonta kimutatást készít.

Az Nkft. a fenti tevékenységéből 2013. évre üzleti tervében 40 millió Ft bevételre számított, melyből a lakbér bevétel 22.700 eFt, támogatott bérlakás bevétel 6.600, nem lakás célú helyiségek bérleti díja 6.600 eFt. A 40.000 eFt bevételből az önkormányzat felé átutalni tervezett összeg 9.300 eFt, mely a teljes bevételnek csupán 23%-a. Az Nkft. az első félév során a havi elszámolási kötelezettségének nem tett eleget, a kimutatásokat nem küldte meg, a befolyt bérleti díjat nem utalta át.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzati törvény szerint saját bevétel az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj.

A felhalmozási jellegű bevételek esetében az I. félévben beérkezett bevétel csupán az éves előirányzat 19%-a.

A 2013. április 25-i ülésén a képviselő-testület áttekintette azon ingatlanok körét, melyeket értékesíteni lehet.

Az értékbecslések alapján a jelentősebb értékkel bíró ingatlanok között található a Kondapatak völgyében 29 db építési telek (82 millió Ft), volt zeneiskola (45 millió Ft), volt lovaspálya, az eddig folyószámlahitel fedezetét képező kórház utcai telkek.

A fenti ingatlanok jelenleg kihasználatlanok, hasznosításuk vagy értékesítésük lenne indokolt. Az értékbecslés szerinti értékük jelentősen meghaladja az előirányzat összegét, de már a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésében is jeleztük, hogy az ingatlan értékesítés bevételeinek tervezése az ingatlanpiac jelenlegi helyzetében jelentős bizonytalanságot tartalmaz.

Az I. félévben bevétel elsősorban a bérlemények eladásából, illetve az állami házak értékesítése miatt adott kölcsönök negyedéves törlesztő részleteiből származott.

A második félév elején a Hunyadi téri üzlet vételére érkezett meg az önkormányzat számlájára. A volt lovaspálya esetében az ingatlan átsorolását a forgalomképes üzleti vagyon körébe majd versenyeztetés útján történő értékesítését a képviselő-testület 2013. július 4-i ülésén nem fogadta el, így a 28 millió Ft forgalmi értékű ingatlanból bevétel nem várható. Az ingatlan iránt érdeklődést mutató vállalkozás a tervezett fejlesztést várhatóan a saját területén valósítja meg. Az ingatlan adottságai miatt más vállalkozónak nehezen értékesíthető, mivel jelenleg az ingatlan úton nem közelíthető meg. Az ingatlan

rendszeres karbantartását, gondozását az önkormányzatnak kell megoldania, azonban az eddig használt út más területén van, ennek lezárása miatt a szükséges kaszálást is csak körülményesen lehetett végrehajtani.

A nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 7 §-a szerint a nemzeti vagyonnal rendeltetésszerűen kell gazdálkodni. A vagyongazdálkodás feladata a vagyon elsődlegesen a közfeladatok ellátásához szükséges hatékony és költségtakarékos működtetése, értékének megőrzése, gyarapítása, értéknövelő használata, továbbá a feladatok ellátása szempontjából feleslegessé váló vagyontárgyak értékesítése.

2013. évben az önkormányzat tulajdonába került a teljes víziközmű vagyon. Az önkormányzat és a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. között 2012. november 30-án létrejött megállapodás alapján legkésőbb 2013. április 15-ig megkötött bérleti üzemeltetési szerződés alapján az önkormányzat a Zrt.-t bízza meg a víziközmű vagyon üzemeltetésével, valamint megszünteti a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.-vel az üzemeltetési szerződést. A szerződést a Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal még nem hagyta jóvá, így a Zrt. az üzemeltetést és a bérleti díj fizetését nem kezdte meg. A Dombóvári Víz-és Csatornamű Kft. az önkormányzati vagyon bérletére a bérleti díj fizetését megkezdte, de jelentős a hátralék, melyet a Kft. által végzett munkák és a vagyoneértékelés összegének kompenzálásával csökkentünk.

A DRV Zrt. az üzemeltetési jog ellenértékét két részletben vállalta megfizetni, a második részletfizetési határideje 2013. január 14. volt. A képviselő-testület hozzájárult ahhoz, hogy a részletet a Zrt. március végéig törlessze. A részlet késve, 2013. augusztus végén érkezett meg. A határidőn túli törlesztés tovább rontotta a nyári időszakban az önkormányzat likviditási helyzetét.

A Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft. 2009. és 2010. évi eredménye után 15 millió Ft, 2011. évi eredménye után 20 millió Ft osztalékot fizetett. Az önkormányzat 2013. évi költségvetésében a szolgáltatási díjak emelkedését és inflációt figyelembe véve 17 millió Ft osztalék szerepelt. A cég adózott eredménye lehetővé tette az osztalék kifizetését, a könyvvizsgáló nem látta akadályát az osztalék megállapításának és kifizetésének, de az óvatosság elve alkalmazásával a képviselő-testület a tényleges kifizetésről a cég 2013. október 31-ei pénzügyi helyzete alapján dönt.

4. Támogatások államháztartáson belülről, átvett pénzeszközök

Az eddigi intézményfenntartó társulásokból a szociális intézményekén kívül csak az óvodai nevelésre létrehozott maradt meg az I. félévben, így az önkormányzatoktól átvett hozzájárulás jelentősen lecsökkent.

A tag önkormányzatok által 2012. évben átutalt összegekkel kapcsolatos elszámolást valamennyi önkormányzat részére megküldtük, annak elfogadásáról még nem minden önkormányzattól érkezett visszajelzés.

2013. év első felében a társult önkormányzatok elsősorban az előző év elszámolása alapján fizetendő hozzájárulást utalták át. Társulási hozzájárulás címén összesen 11.519 eFt érkezett.

A nem kötelező szociális feladatokra (támogató szolgáltatás, szenvedélybetegek közösségi ellátása, pszichiátriai betegek közösségi ellátása,) az önkormányzat három éves

fenntartási kötelezettséggel (2014. december 31-ig) szerződést kötött a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal, a szolgáltatások alap támogatását már az I. negyedévben megkapta az önkormányzat, a teljesítménytámogatást negyedévente utalják. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás biztosítása 2013. július 1-től állami feladat lett, az állam szociális feladatainak ellátására kijelölt szerv a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság. Az NRSZH-val kötött finanszírozási szerződés, amely alapján az első félévben 1.658 eFt támogatást kapott az önkormányzat 2013. június 30-ai megszűnt. A második félévben a Főigazgatósággal kötött szerződés alapján Dombóvár Város, Gyulaj és Szakcs Községek Szociális Intézményfenntartó Társulása látja el a feladatot.

A 2012. évi iskolatej-program utolsó 4 hónapjára járó támogatás január illetve március hónapban érkezett meg az önkormányzat számlájára, a 2012. szeptember-december időszakra összesen 1.636.906 Ft támogatást kaptunk a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivataltól.

A Közös Hivatalhoz tartozó önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összege a május 1-től módosuló állami támogatás (önkormányzati hivatal működésének támogatása) következtében lecsökkent, Szakcsi Kirendeltség esetében május 1-től 5 fő az elismert hivatali létszám.

A Magyar Államkincstár 2012. év végén ellenőrizte a jövedelem-mérséklésére kapott SZJA kiegészítést, melynek hatására 808 eFt visszatérítést kaptunk 2013-ban, az előző évre vonatkozó elszámolás alapján.

Az ÚJ K.O.R. pályázat önerejére Kaposszekcső Önkormányzata 2.825.039 forintot, Döbrököz Község Önkormányzata – a második félévben – 2.101.289 forintot utalt át. Csikóstóttós hátraléka 112.318 Ft, Döbrököz 628.631 Ft-tal utalt kevesebbet az általunk közölt összegnél.

Döbrököz a Nagypáltelep ivóvízellátása miatti csatlakozási díjat nem fizette meg szerződés szerint, a per még nem ért véget.

5. Támogatási kölcsönök visszatérése

A 2013. évi költségvetési rendeletben nem szerepel a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nkft részére biztosított 30 millió Ft összegű tagi kölcsön visszatérése. A tagi kölcsön a kórházi vagyon bővítéséhez kapcsolódott, emiatt a vagyon államosítása során a tárgyalásokon a kölcsön visszafizetését kértük, a vagyonátadás kimutatásaiban a követelést feltüntettük. A GYEMSZI 2013. évi állásfoglalása alapján az önkormányzat helyébe jogutódként a magyar állam lépett, így tartozás nem áll fenn.

A követelésünk megfizetése miatt ismételten megkerestük az Intézetet, jelenleg a kölcsön behajtásához szükséges jogi előkészítés folyik.

A költségvetési rendelet-tervezet 2013. március 7-i és március 26-i előterjesztésében jeleztük, hogy a testületnek mérlegelnie kell, hogy a szerződések és a jogszabályok alapján az önkormányzatot megillető bevételek ténylegesen az adott évben várhatóak-e, az esetlegesen kieső bevételek ellensúlyozása érdekében milyen intézkedéseket hozhat. A 2013. február 14-i, február 21-i valamint február 28-i előterjesztésben felhívtuk a

képviselő-testület figyelmét arra, hogy a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-nek nyújtott 78.000 eFt összegű tagi kölcsön és járulékai ügyében a peres eljárás jogerős döntéssel még nem zárult le, emiatt a bevétel beérkezéséig a jóváhagyott kiadások egy részét javasoltuk zárolni, a rendelet-tervezet a sporttámogatások és civiltámogatások 50%-át jelölte meg a zárolás összegének.

A képviselő-testület az elfogadott költségvetési rendeletében és az év során hozott határozataiban az önként vállalt feladatokra a költségvetési javaslatokhoz képest magasabb előirányzatot állapított meg.

A Szekszárdi Törvényszék ítélete alapján kötelezte a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-t, hogy az önkormányzatnak fizesse meg a 78.000 eFt-ot és annak kamatait.

Az ítélet ellen a Zrt. fellebbezést nyújtott be, a másodfokú bíróság még nem hozott döntést. A fizetés gyorsítása érdekében több alkalommal tárgyaltam a cég vezetőjével, a dr. Halmos Ügyvédi Iroda elkészítette a javasolt megállapodás tervezetét, melynek feltételeit a Zrt. nem fogadta el, így nem terjeszthetem a képviselő-testület elé.

A Zrt. képviselőjével a tárgyalások az utóbbi időben felgyorsultak, a megállapodás részletei várnak tisztázásra, mely alapján a Zrt maximum 3 évi részletben rendezné tartozásait. A megállapodás tervezetét a képviselő-testület szeptember végi ülésére terjesztem be. A megállapodás elfogadása esetén a költségvetési rendeletben tervezett teljes összeg az idei évben nem folyik be.

Az államháztartásra vonatkozó előírások alapján, ha a helyi önkormányzat bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

A költségvetési rendeletben lévő zárolásból a képviselő-testület év közben a civil szervezetekre vonatkozó részt törölte, valamint 276/2013. (VIII.26.) Kt. határozatával a Dombóvári Sportiskola Egyesület részére zárolt összeget is felszabadította.

A képviselő-testület döntött arról, hogy a folyószámlahitel állományát átalakítja adósság megújító hitellé. A hitel felvétel kormányzati engedélyhez kötött, így jelen pillanatban nem tudható, hogy a kormány hozzájárul-e és milyen időpontban az átalakításhoz, mely jelentősen javítaná az idei évben az önkormányzat pénzügyi terheit, a visszafizetést több évre osztaná el.

A képviselő-testület döntött a pályázat benyújtásáról a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2013. évi kiegészítő támogatásra. A határozat elfogadása óta a Belügyminisztérium már módosította az igénylés útmutatóját, viszont változatlanok az elbírálás szempontjai, melyből az önkormányzat csak az egyéb vonatkozású egyedi szempontok alapján részesülhet támogatásban. Az igényelhető összegre számítás nincs, az egyedi szempont a Belügyminisztérium álláspontja alapján „valami rendkívüli körülmény”. A rendelet alapján a pályázatot 2013. szeptember 30.-áig lehet benyújtani, a döntéshozatal legkésőbbi határideje 2013. december 20., tehát most még nem tudható, hogy a kieső bevétel pótlása megoldható-e a fenti forrásokból.

Az önkormányzat I. félévi kiadásai

A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését csak 2013. március 26-án fogadta el, az I. negyedévben elfogadott költségvetés nélkül működött a város.

A jelenlegi szabályozás alapján, ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet az év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta

meg, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. A fenti előírásnak megfelelően az I. negyedévben az előző évi előirányzatok időarányos részének megfelelően teljesítettük a kiadásokat, melyek beépültek az elfogadott költségvetésbe, tehát az éves keretek részét képezik.

Az intézményi kiadások időarányos teljesítésének értékelését befolyásolja, hogy a félév során intézmény és tagintézmények szűntek meg, a közoktatási intézményi és a járási dolgozók átadása után a teljes munkavállalói körre a január elején esedékes béreket és közterheit a Magyar Államkincstár fizette ki, mely után az önkormányzattól nem csak az általa foglalkoztatottak bérét és közterheit vonta el havonta ütemezve, hanem a Többcélú Társulás és a Reménység Napközi Otthon dolgozóit is. A teljes körű elszámolást a Magyar Államkincstár csak a 2013. augusztus 12-én kelt levelében részletezte, addig intézményi és hivatali szinten a januárban kifizetett bér és járulék összege nem volt követhető.

Az Egyesített Szociális Intézmény és a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ az I. félév után már nem szerepel a költségvetésben, az eddigi intézmény finanszírozást támogató kiadások közé kell átvezetni. A Gyermekvilág ÁMK, majd Gyermekvilág Óvoda előirányzatai közé kerül át a Csikóstóttósi Óvoda. Az óvoda költségvetése az Attalai Óvodát az I. félév végéig tartalmazza. A Szivárvány Óvodának az I. félév után csak a dombóvári tagintézményei maradnak. A társult önkormányzatokkal az elszámolásokat nehezíti, hogy a zárás után még érkeznek számlák az intézmény nevére, illetve a június hóra járó, júliusban kifizetett béreket és közterheit a Magyar Államkincstár Dombóvárra számfejtette, illetve nettó finanszírozásban elvonta, a júliusi és augusztusi állami támogatást Dombóvárnak utalták.

A Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásával a Polgármesteri Hivatal megszűnt, az Önkormányzati Hivatal előirányzatai nem a teljes éves időszakot fedik le.

Intézmények első félévi kiadásai

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet és a hozzá tartozó intézmények 2013. I. félévi gazdasági, pénzügyi működése a költségvetésben tervezettek szerint, az előirányzatoknak megfelelően történt.

Kiemelt kiadási előirányzatok és azok félévi teljesítése intézményenként és összesítve

1, Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	1909	1909	445	23,31%
személyi juttatások	110000	114289	54134	47,37%
munkaadókat terhelő járulékok	29500	30351	11755	38,73%
dologi kiadások	170867	173082	69110	39,93%

ellátottak juttatása	0	0	0	0,00%
kiadások összesen	312276	319631	135444	42,38%

2, Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	2050	2050	0	0,00%
személyi juttatások	154504	159548	81002	50,77%
munkaadókat terhelő járulékok	41387	42413	19935	47,00%
dologi kiadások	39069	40292	16567	41,12%
ellátottak juttatása	0	0	0	0,00%
kiadások összesen	237010	244303	117504	48,10%

3, Gyermekvilág Óvoda

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00%
személyi juttatások	58368	60546	31024	51,24%
munkaadókat terhelő járulékok	15541	15864	7608	47,96%
dologi kiadások	11582	10217	4260	41,70%
ellátottak juttatása	0	0	0	0,00%
kiadások összesen	85491	86627	42892	49,51%

4, Kapaszkodó Alapszolgáltató Központ

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00%
személyi juttatások	75932	80806	38031	47,06%
munkaadókat terhelő járulékok	20327	20922	9750	46,60%
dologi kiadások	19000	19242	9315	48,41%
ellátottak juttatása	300	300	202	67,33%
kiadások összesen	115559	121270	57298	47,25%

5, Városi Könyvtár

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
---	---------------------------------------	--	--------------------------	------------------------------

felhalmozási kiadások	0	0	0	0,00%
személyi juttatások	11500	12495	6840	54,74%
munkaadókat terhelő járulékok	3100	3364	1591	47,29%
dologi kiadások	12000	12040	5083	42,22%
ellátottak juttatása	0	0	0	0,00%
kiadások összesen	26600	27899	13514	48,44%

6. Egyesített Szociális Intézmény

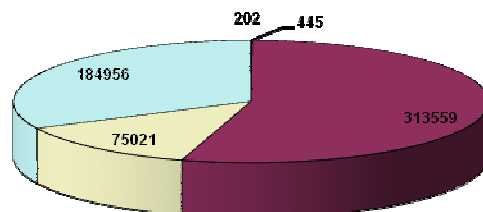
eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	2855	2855	0	0,00%
személyi juttatások	202815	209630	102528	48,91%
munkaadókat terhelő járulékok	53417	54946	24382	44,37%
dologi kiadások	142549	143491	80621	56,19%
ellátottak juttatása	0	0	0	0,00%
kiadások összesen	401636	410922	207531	50,50%

7. Intézmények összesen

eFt

<i>Kiadások teljesítése 2013.06.30</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés %-a</i>
felhalmozási kiadások	6814	6814	445	6,53%
személyi juttatások	613119	637314	313559	49,20%
munkaadókat terhelő járulékok	163272	167860	75021	44,69%
dologi kiadások	395067	398364	184956	46,43%
ellátottak juttatása	300	300	202	67,33%
kiadások összesen	1178572	1210652	574183	47,43%



Az összes intézmény a félév végén az ilyenkor elvárt 50 %-os szinten, vagy az alatt teljesítette előirányzatát, a kifizetetlen szállítói számlák összege a félév végén sem volt jelentős összeg, 4.495 eFt, melyből az 1-15 napon belül lejárt 3.931 eFt. Az intézmények költségvetési kiadásának összege az első félévben 574.183 e Ft volt az 1.210.652 e Ft előirányzattal szemben, ami 47,43 %-os teljesítésnek felel meg.

A személyi jellegű kiadások és a munkaadókat terhelő járulékok kifizetése az összes kiadás 67,7 %-át teszi ki. A dologi kiadások aránya az összes kiadáshoz viszonyítva 32,2 %. Beruházási kiadások aránya az összkadáshoz viszonyítva 0,09%, a félévben az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél volt felhalmozási (étkezés nyilvántartó program), és felújítási kiadás (Szabadság utcai gázfűtés felújítása).

16/2013. (III.27.) számú önkormányzati költségvetési rendelet 10.§ (11) bekezdésének megfelelően minden tárgyhót követő hónap 5-ig a kifizetetlen szállítói állományról kimutatást küldtek a fenntartó számára.

Kifizetetlen szállítói állomány alakulása 2013. június 30-án:

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet	3.385 e Ft
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	465 e Ft
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda	636 e Ft
„Kapaszkodó” Szociális és Gyermekj. Alapsz. Központ	0 e Ft
Dombóvár Város Könyvtára	0 e Ft
<u>Egyesített Szociális Intézmény</u>	<u>9 e Ft</u>
Összesen:	4 495 e Ft

A kifizetetlen szállítói állomány nagysága kis mértékben változott a január 1-ei nyitó állapothoz képest. Jelentősebb növekedés az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél van, ahol az előző év végi kifizetetlen szállítói állomány mindössze 77 e Ft volt, szemben a június 30-i 3.385 e Ft-tal. Ennek oka volt, hogy június hónapban nagyon kevés finanszírozást kapott az intézmény a fenntartótól, és az étkezésből származó bevétel június hónapban nem volt olyan mértékű, hogy az összes esedékes élelmiszer számlát ki tudták volna belőle egyenlíteni.

Dologi kiadások

Az önkormányzati feladatok kapcsán a költségvetés előterjesztéséhez az egyes irodák megadták az általuk szükségesnek ítélt munkálatokat, azok forrásigényét. A rendelkezésre álló források miatt a javasolt és az elfogadott keret az igényelnél lényegesen alacsonyabb lett. A félév során a keretek időarányos felhasználását a címek nagy részénél biztosítani lehetett, egyes esetekben azonban túlteljesítés várható.

Az 1.500 eFt-os polgármesteri keretből 875 eFt felhasználása a félév során megtörtént, támogatásban részesült a „Nők Dombóvárért” Egyesület, a Dombóvári Boxklub, a D-ride Sport Club, a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumért Alapítvány, a Dombóvári Ifjúsági fűvőszeneke. A keret teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

Az intézményi vagyonbiztosítás soron a II. és III. negyedéves biztosítási díj szerepel teljesítési adatként. Az állami fenntartású köznevelési intézmények esetében márciustól már nem az önkormányzat fizeti a vagyonbiztosítást, megtörtént a vagyonértékben történt változás átvezetése a kötvényen, az éves díj ennek következtében csökkent. Az aktuális biztosítási díj 3.119 eFt/év, a 2013.04.01.-2013.09.30. időszakra kifizetett összegből 563.135 forintot írt jóvá a biztosító a második félévben.

Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás címen az önkormányzatnál lévő teljes munkavállalói állományra összevontan kötöttük meg a szerződést, a teljesítési adat 7 havi díjfizetést tartalmaz.

Az intézményi gázszolgáltatásra a Dalkia Zrt. az önkormányzatnak számláz, melyet az közvetített szolgáltatásként továbbít az intézmények felé. A teljesítési adat az előirányzatot meghaladja, mivel január hónapban még az önkormányzat fizette ki az állami fenntartásba került intézmények 2012. december havi számláit, de a bevétel is magasabb összegű.

Város- és községgazdálkodás

A rendelkezésre álló 10 millió forintos keretből az első félévben felhasznált összeg 6.665 eFt.

A gunarasi, az Ady utcai valamint a Szállásréti tóban található szökőkutak villamosenergia díjára 2.704 eFt-ot, földi és légi kémiai szúnyoggyérítésre 1.882 eFt-ot, homokozók feltöltéséhez felhasznált homokra 368 eFt-ot fizettünk ki.

Helyi utak fenntartása

Előirányzat 9 millió forint, teljesítés 1.170 eFt

A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. végezte el a járdajavítási, útjavítási munkákat, közlekedési táblák kihelyezését. A kátyúzásra fizetendő összeg a második félévet terheli, összege nem ismert. Az önkormányzat álláspontja alapján a tavaszi kátyúzást 2013. július 15-ig be kellett volna fejezni. A kátyúzásra a számlát még nem kaptuk meg. Az útburkolati jelek felújító festése az előző évben elmaradt, teljes megvalósítása esetén a keretet meg kellene emelni a képviselő-testületnek.

Belvízvédelem, települési vízellátás előirányzata 3 millió forint, teljesítés 1.792 eFt.
A teljesítési adatok a vízáttemelő áramdíján kívül kisebb karbantartásokat tartalmaznak.

Ingtatlanok üzemeltetése

Előirányzat 10.362 eFt, teljesítés 4.210 eFt

Az ingatlanok üzemeltetését elsődlegesen a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. végzi, a Kinizsi u. 37. számú ingatlan üzemeltetésére külön díjat határozott meg a képviselő-testület (444.500 Ft/hó), és a város üresen álló ingatlanjainak fenntartási költsége mellett a bérlakás állomány bővítése pályázaton épített lakásokra is fizettünk díjat részükre, valamint a karbantartási feladatokat szintén az önkormányzat finanszírozta.

A kereten került elszámolásra az önkormányzat által kifizetett, majd az ingatlan használóknak (házi orvosok, Többcélú Kistérségi Társulás, Dombóvári Városszépítő és Városvédő Egyesület, Öko-Dombó Kft.) továbbszámlázott szolgáltatási díjak összege.

A köztisztaság, parkfenntartás szakfeladaton elsősorban a konzorcium és az önkormányzat között fennálló szerződés alapján kifizetett összeg szerepel, de jelentős összegű a városüzemeltetési feladatokra külön kötött szerződés, valamint egyedi megrendelők alapján a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. részére és bérleti díjra, hulladékudvar üzemeltetésre, szelektív hulladékgyűjtésre, 2012. évi díjkompenzációra (2.413 eFt) fordított összeg is az ÖKO-DOMBÓ Kft. részére.

A konzorciumi szerződés alapján 90 napos fizetési határidő van, az első félévi kifizetés így a 2013. márciusi számláig terjed. A második félévben lényegesen nagyobb az esedékes kifizetés összege, csak a 4-8. havi teljesítésű számlák 44.200 eFt-ot tesznek ki.

A hóeltakarításra, síkosságmentesítésre tervezett 15 millió forintos keret áll rendelkezésre, a KOVI-95 Kft. és a Tage Kft. részére szóróanyagokra, készenléti díjra, hótólásra kifizetett összeg 21.372 eFt volt, a téli időszak vége a vártnál későbbre tolódott.

A közvilágításnál a közbeszerzés alapján a szolgáltatást az MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt. látja el, a rendszerhasználati díjat az E.ON Ügyfélszolgálati Kft. felé rendezzük, míg a karbantartást az első félévben az EH-SZER Energetikai Kft., 2013. augusztus 1-től a Vill-Korr Kft. végzi.

Az elmúlt időszakban már többször jeleztük energetikus szükségességét mivel a szolgáltatók számlázása nem követhető. A félév során rendszerhasználatra és áramdíjra egyaránt kaptunk visszatérítést. A félév során az E.ON Ügyfélszolgálati Kft. 2012. évre leszámlázott és kifizetett számlákat stornózott, visszautalta a befizetett összegeket majd ugyanazt újra leszámlázta. A közvilágítás számlázott havi áramdíja 1,5-1,6 millió Ft, a rendszerhasználat díja havi 2-2,4 millió Ft, a karbantartás havi 665 eFt, azonban az elszámolások és a stornó számlák a teljesítés adatát jelentősen torzítják. Az E.ON Ügyfélszolgálati Kft. például 2013. március hónapban 130 db stornó számlát küldött az önkormányzatnak.

Felhalmozási kiadások, felújítások

A TÁMOP-3.1.3-10/2-2010-0015 „Együtt a jövődért” pályázat esetében a labor épület kialakítása megkezdődött, a kivitelező részére 1.539.678 Ft előleg került kifizetésre. Az üzemi-, irodai berendezések, felszerelések első közbeszerzési eljárása eredménytelenül

zárult, a laboratóriumi eszközbeszerzés eljárása a becsült érték alapján uniós eljárásrendbe tartozik, a szeptemberi indítástól számított 3 hónapos átfutási időt követően várható a szerződéskötés.

A KEOP-3.1.2/2F/09-2010-0019 „Élőhely-helyreállítás a Kis-Konda patak völgye természetvédelmi területen a regionális jelentőségű ökológiai folyosó zavarmentes működése érdekében” pályázatnál májusban 60%-os készültségi fok elérését követően a 2. részszámla alapján a beruházási költség 30%-a (12.247 eFt) került kifizetésre a vállalkozó részére szállítói finanszírozással. A fordított Áfá-ra előleget igényeltünk, az elszámolást augusztus hónapban hagyta jóvá a közreműködő szervezet. Szintén szállítói finanszírozással történt a műszaki ellenőr számlájának kiegyenlítése.

A Kaposszekcső, Liget lakótelep 5. szám alatti társasházban az önkormányzat tulajdonát képező 8 lakás egyedi villamos- üzemű központi fűtésének kialakítására 3.658 eFt-ot fizettünk ki a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. részére.

A járda felújításra rendelkezésre álló 1 millió forintos keretből 299 eFt értékben a Szent Gellért utcai járda egy szakasza került felújításra.

Az Erzsébet u. 64/b. életveszélyessé vált épület lebontása megtörtént, a szerződés szerint fizetendő 2.737 eFt kiadás a második félévben jelentkezik.

A Móra Ferenc iskola átalakításának költségei a második félévet terhelik.

A Rét u. - Szigeterdő közötti járda felújítására elkülönített 2 millió forint átcsoportosításra került az Apáczai középiskola előtti járda felújítására, melynek kiadása a második félévben jelentkezik.

Működésre/felhalmozásra átadott pénzeszközök

A Többcélú Kistérségi Társulásnak tagja maradt az önkormányzat, a társulás feladatainak szűkülése miatt a tagdíj éves összege csökkent, a lakosság szám alapján Dombóvár részére megállapított tagdíj összege 600 eFt. Az első félévben az első negyedévre számított 150 eFt átutalása történt meg.

A nemzetiségi önkormányzatok támogatására rendelkezésre álló 1,2 millió forintos előirányzatból a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 130.000 Ft, a Dombóvári Örmény Nemzetiségi Önkormányzat részére 200.000 Ft, a Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére 400.000 Ft került kifizetésre. A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat megszűnése miatt kérdéses a fel nem használt támogatás visszatérítése.

A Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság részére 1 millió forint támogatás biztosítását vállalta az önkormányzat a város közigazgatási területén a turisztikai idényben, illetve a városi rendezvényeken végzett szolgálat során keletkező túlóra költségeire, kifizetése a második félévet terheli.

Az önkormányzat igényelte le a társult óvodák gyermekeinek étkeztetésére járó állami normatívát, melyet az étkeztetést végző önkormányzatoknak kell átadni. Az intézményátadások és évközi lemondás következtében az átadandó támogatás összege 9.996 eFt-ra csökkent.

Az önkormányzat a közművelődési feladatok ellátására 17.703 eFt-ot, a városi rendezvények szervezésére 700 eFt-ot utalt át a Dombóvári Művelődési Ház Nkft. részére az első félévben.

Az előző év második felében a helyi tömegközlekedésre az Orangeways Dél-Alföld Kft-vel kötött szerződést az önkormányzat. A bevételekkel és a kiadásokkal történő elszámolást követően az önkormányzatnak 15.754 eFt fizetési kötelezettsége keletkezett, melyet március hónapban utaltunk át.

A Polgárőrség részére a közbiztonsági feladatok ellátása érdekében jóváhagyott 1 millió forintos támogatási keretből 400 eFt-ot kapott meg az első félévben az egyesület.

A civil szervezetek részére megállapított támogatások időarányosan, illetve a megvalósuló rendezvényekhez igazodva biztosításra kerültek.

Az önkormányzat a sportegyesületek támogatására az úszószakosztály 2012. évi 6,4 millió forintos uszodahasználati költségével együtt összesen 14.650 eFt-ot biztosított június 30-ig.

A DVMSE sporttelepet az önkormányzat bérlő és fizeti a közüzemi költségeit, valamint a működtetést biztosító Dombóvári Város és Lakásgazdálkodási Nkft. felé az üzemeltetési díjat. A dologi kiadások között szereplő költség az első félévben 16,5 millió forint.

Az önkormányzat a Dombóvári Helytörténeti Múzeum I. féléves működtetéséhez 1.850 eFt támogatást utalt át a Dombóvári Városszépítő és Városvédő Közhasznú Egyesület részére. Júniusban döntött a képviselő-testület további 1 millió forint támogatás biztosításáról, átutalása július ill. augusztus hónapban történt meg.

A Bursa Hungarica felsőoktatási pályázat keretösszegéről 2012. évben döntött a képviselő-testület, az első félévben teljesített kiadások összege 1.408 eFt.

A képviselő-testület májusban döntött arról, hogy 2013. évben a Kaposvár-TISZK Kiemelkedően Közhasznú Nkft. működéséhez nem kíván hozzájárulást fizetni, valamint a 2007-2012. időszakban felhalmozott tartozását sem kívánja megfizetni. Az Nkft. tagjai a további működtetést újra tárgyalták, a taggyűlésen módosították az üzleti tervet, a szükséges működéshez az eddigi tartozás kiegyenlítését kérik.

Az önkormányzat tagja a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnak. A Társulásban a tagdíj összege 174,-Ft/fő, a 2013 évre számított összege 3.414 eFt.

A Térségi Szennyvízkezelési Társulás működési költségeinek finanszírozására elkülönített 1.000 eFt-ból kifizetés nem történt az első félévben.

A Kapos Innovációs Transzfer Központ Kht. terület- és régiófejlesztési célleírányzatból kapott támogatásának visszafizetéséhez vállalt készfizető kezességvállalás miatt fizetendő összeget a részletfizetési megállapodásban vállalt havi bontásban (első félévben összesen 7.746 eFt-ot) a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács részére átutaltuk.

Önkormányzat által folyósított pénzbeli és természetbeni szociális ellátások

A pénzbeli ellátások közül az időskorúak járadékával és az alanyi jogú ápolási díjjal kapcsolatos ügyek átkerültek a járási hivatalba. Ezeknél az ellátásoknál a december havi, január hónapban kifizetett összegek és az ehhez kapcsolódó állami támogatás szerepel a teljesítési adatoknál.

A központi költségvetés támogatást biztosít a Szociális törvényben szabályozott rendszeres szociális segélyre, lakásfenntartási támogatásra, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra, a Gyermekvédelmi törvényben szabályozott óvodáztatási támogatásra 80-100% közötti mértékben.

Ezeknek az ellátásoknak az önrészehez, valamint az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez 2013. évben 76.361 eFt támogatás illeti meg az önkormányzatot.

Rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek és a nyugdíjkorhatárt 5 éven belül betöltők részére:

2012. december 31-én 38 fő volt jogosult az ellátásra, júniusra 2 fővel emelkedett a létszám. A két segélyre tervezett 10.200 eFt várhatóan elegendő lesz a kifizetésekre. A központi költségvetés 90%-ban támogatja az ellátást.

Foglalkoztatást helyettesítő támogatás

A megállapítható támogatás havi összege az öregségi nyugdíj összegének 80 %-a, 22.800 Ft/hó. 2012. december 31-én 367 fő jogosult az ellátásra, év közben emelkedett a létszám, június hónapban 398 fő részesült támogatásban. A június végéig kifizetett összeg 55.044 eFt, az augusztusi adat 70.913 eFt. A költségvetésben szereplő 115.000 eFt éves előirányzat várhatóan elegendő lesz a kifizetésekre. A központi költségvetés 80%-ban támogatja az ellátást.

Átmeneti segély

Az előirányzatot 13 millió Ft-os összeggel terveztük, augusztus végéig 10.186 eFt kifizetés történt, a teljesítési adatok alapján az előirányzat növelése válhat szükségessé.

Lakásfenntartási támogatás

A támogatásban részesülők létszáma a januári 809 főről júniusra 874 főre emelkedett. Az első félévben kifizetett támogatás összege 21.703 eFt, július-augusztus időszakban 7.165 eFt kiutalás történt, a tervezett 45 millió forintos előirányzat várhatóan elegendő lesz a 2013. évi kifizetésekre. A központi költségvetés 90%-ban támogatja az ellátást.

A köztemetésre a tavalyi tényadatok alapján tervezett 2.300 eFt várhatóan kevés lesz 2013. évre, augusztus végéig 2.243 eFt kifizetése volt az önkormányzatnak. A

hozzátartozókat jogszabály alapján kötelezzük a visszafizetésre, a kifizetett összegek nagy része megtérül.

Az önkormányzat önként vállalt feladatai a pénzbeli ellátásoknál az adósságsökkentési támogatás (önkormányzati rendelet alapján még korábban megállapított kifutó ellátás 2 fő részére összesen 80.800 Ft), a méltányos közgyógyellátás (első félévben kifizetett összeg 25.560 Ft), kismamák utazásának támogatása (2013. június 30-ig 3 db bérlet vásárlása történt), a HPV elleni védőoltás támogatása (2013. évben 35 fő igényelte a védőoltást). A védőoltásra tervezett 3 millió forint elegendő lesz a 2013. évi szerződés alapján fizetendő összegre és a 2012. évről áthúzódó kifizetésre.

Céltartalékok

A költségvetési rendelet Közalkalmazottak cafetéria juttatása soron szereplő 12 millió forint felosztásáról a Képviselő-testület a 211/2013.(V.30.) Kt. határozatában döntött, melynek intézményeket érintő részét rendelkezésre bocsátottuk.

A keretösszeg az önkormányzati fenntartású intézményekben dolgozó közalkalmazottak részére bruttó 41.095 Ft/fő/év béren kívül juttatás (Erzsébet-utalvány vagy munkahelyi étkezés) biztosítására volt elegendő.

A rendeletmódosítás során a céltartalékok között került elkülönítésre a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda épületének energetikai fejlesztésére beadott pályázatához vállalt 2.624 eFt önrész.

A televíziós műsorkészítésre tervezett 4 millió forintból 1 millió forint került átcsoportosításra a Tolna Megyei Rendőr-főkapitányság támogatására.

A Dombóvári Városszépítő és Városvédő Egyesület kérésére a Helytörténeti Gyűjtemény működtetésére 1 millió forint került feloldásra az e célra elkülönített céltartalékból.

A Képviselő-testület vállalta a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. „v.a.”-nak a végelszámolás lezárásához kapcsolódó adóbevallások alapján kimutatott adótartozások (adóhiány, bírság, pótlék) és a végelszámolás befejezéséhez kapcsolódó egyéb szükséges költségek közvetlen megtérítését a 2013. évi költségvetésében az erre a célra elkülönített céltartalék terhére. Április hónapban az 595.000 Ft társasági adótartozás rendezése megtörtént a NAV felé.

Az adósságkezelési szolgáltatásra elkülönített 1 millió forint átcsoportosításra került a Költségvetési-rendelet 2. melléklet III. Dologi kiadások 15.2. Közfoglalkoztatási önerő sorra a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. részére közfoglalkoztatás önrészehez való hozzájárulásként.

Finanszírozási műveletek

Az önkormányzat nyitó adósságállománya 2013. évben 1.966.702 eFt volt.

Az adósságállomány a korábban felvett fejlesztési hitelek mellett az önkormányzati kötvény állományából és a folyószámlahitel összegéből tevődik össze.

A Magyar Állam a 2013. évi költségvetési törvény 73. § (4) bekezdésében meghatározott mérték (60%) figyelembe vételével az önkormányzat adósságállományából 1.180.021.119 Ft összegű adósságot és ezen adósságnak az átvállalást követően esedékessé váló járulékait vállalta át.

Az önkormányzatnak vállalnia kellett, hogy az átvállalás időpontjáig esedékes törlesztőrészleteket, kamatokat, díjakat és járulékokat az átvállalás időpontjáig a hitelezőnek szerződés szerint megfizeti. Az átvállalás időpontja 2013. június 28. volt.

A költségvetésben a tőke és kamatfizetési kötelezettséget az adósságkonszolidáció (előtörlesztés) miatt az éves törlesztési ütemezés 60%-kal csökkentett összegével terveztük. Az előtörlesztés azonban csak a félév végén történt meg, eddig az időpontig a tervezettnél nagyobb összegű tőke és kamatfizetési kötelezettségünk keletkezett.

A konszolidáció kétféle módon történt: adósságátvállalással, illetve költségvetési támogatás formájában.

Költségvetési támogatással valósult meg négy hitelünk esetében az előtörlesztés, a támogatást a Magyar Államkincstár közvetlenül a finanszírozó pénzügyintézetek számára utalta ki. Az előtörlesztési támogatás összege a tőketartozásra 162.374.901 Ft, a járulékokra 3.179.237 Ft volt.

Az előtörlesztést követően a törlesztési ütemezés a hitelszerződésekben rögzítettek alapján hitelenként eltérően módosult. Az MFB hitelnél a soron következő törlesztő részleteket csökkentette az előtörlesztés összege, így az idei évben nem jelentkezik tőketörlesztési kötelezettség, a panel plusz hiteleknel a bankok az utolsó törlesztő részleteket csökkentették, az UniCredit Banktól felvett hitelnél pedig a törlesztő részletek az előtörlesztés mértékének megfelelően arányosan csökkentek, így a futamidő nem módosult.

Átvállalással történt a folyószámlahitel és az önkormányzati kötvény konszolidációja. Az önkormányzat, a finanszírozó pénzügyintézetek (OTP Bank Nyrt, Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt., HYPO NOE Gruppe Bank AG) és a Magyar Államot képviselő Államadósság Kezelő Központ Zrt. háromoldalú tartozásátvállalási szerződéseket kötöttek az átvállalással érintett minden adósságelemre.

A folyószámlahitel esetében a tartozásátvállalást megelőzően az átvállalással érintett részt működési hitellé kellett átalakítani, ehhez az átalakításhoz nem volt szükséges a Kormány előzetes hozzájárulása. Az év végi 231.637.529 Ft-ból az átvállalt 60% -os rész 138.982.517 Ft volt.

2012. évben a számlavezető OTP Bank Nyrt-nél rendelkezésre álló 200 millió forintos folyószámla-hitelkeretünket a magas működési hiány miatt augusztusban 256 millió forintra megemeltettük. A hitel eredetileg engedélyezett 2012. december 21-i lejáratú időpontját a Stabilitási törvény november végi módosítását követően a Kormány hozzájárulása nélkül módosíthattuk 2013. június 30-ra. A konszolidáció következtében a folyószámla hitelkeret összege júniusban 256 millió forintról 117.017.483 forintra csökkent, a futamidő ezzel egyidejűleg a lejárat 2013. szeptember 20-ra módosult.

A képviselő-testület a fennmaradt 117 millió forint folyószámlahitel 5 éves futamidejű működési hitellé történő átalakításáról döntött melyhez kormányzati hozzájárulás

szükséges. Az átalakításra a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. évi módosítása teremtette meg a lehetőséget. Egyéb esetben az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.

Dombóvár Város Önkormányzata 2012. május 25-én kötött szerződést a számlavezető hitelintézetével az OTP Bank Nyrt-vel önkormányzati munkabérhitel igénybevételére. A hitelkeret összege 2013. június 30-ig 150 millió forint volt.

A munkabérhitelkeret összege maximum az éves bérelőirányzat 1/12 része lehet. A köznevelési intézmények állami fenntartásba kerülésével a személyi juttatások összege jelentősen csökkent, 60 millió forintos hitelkeretet igényelt az önkormányzat, melyet 2013.07.01-től 2013.09.20-ig tart rendelkezésre a bank.

A bérek kifizetéséhez az önkormányzatnak az első félévben 3 alkalommal (összesen 72 napig) kellett munkabérhitelt felvenni 40-45 millió Ft közötti összegben. A kamatra kifizetett összeg 718.122 Ft.

A folyószámlahitel átlagos napi állománya az adósságátvállalás miatti átalakításig 178 millió Ft, azt követően 84 millió Ft volt. A folyószámlahitel kamatára és egyéb járulékaire kifizetett összeg az első félévben 7.922.723 Ft volt.

Az adósságátvállalás legnagyobb részét az önkormányzati kötvényből év végén fennálló 6.075.000 CHF tartozás 60%-ának (3.644.999 CHF) és ehhez kapcsolódó 5.266,59 CHF ügyleti kamat átvállalása jelentette. Az átvállalt tőkerész 2012. december 31-i árfolyamon számított forint értéke 878.663 eFt.

A kötvény tőketörlesztése minden évben szeptember végéig esedékes. A márciusi kamatfizetés összege 5.071.491 Ft volt a félévre megállapított 0,657% mértékű kamat alapján.

A félév végére az adósságkonszolidáció és az esedékes törlesztések következtében a hosszú lejáratú hitelek állománya 90.515 eFt-ra, a kötvényből fennálló tartozás 585.776 eFt-ra (2.430.001 CHF), a folyószámlahitel állomány 54.458 eFt-ra csökkent.

A költségvetésben felhalmozási célú hitel felvételét nem terveztük.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CX.CIV. törvény rendelkezései szerint a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése továbbra is csak a Kormány előzetes hozzájárulásával lehetséges.

Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat gazdálkodásának 2013. I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatót elfogadja.

Szabó Loránd
polgármester