

11. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. február 27-i rendes ülésére**

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetése

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Hatósági Iroda
Önkormányzati Iroda
Polgármesteri Titkárság

Tárgyalta: Valamennyi Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:-

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A törvény határozza meg a költségvetési rendelet alapvető előírásait, az önkormányzati gazdálkodás részleteit az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete szabályozza.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a törvény 115. §-a alapján a Képviselő-testület felel.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig kell benyújtania a Képviselő-testületnek.

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67-68. §-a 2013. december 22-én lépett hatályba, az 1-66. §-a és a 69-76. §-a 2014. január 1-jén.

A Nemzetgazdasági Minisztérium állásfoglalása alapján 2014-ben a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2014. február 5, a költségvetési rendelet elfogadását követően elkészített elemi költségvetésről 2014. március 7-éig kell adatot szolgáltatni. A költségvetési törvény elfogadásával az önkormányzat a rendelkezésre álló állami forrásokat teljes körűen még nem ismerhette, mivel egyes jogcímek esetén külön miniszteri döntés szükséges, a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásáról a jogszabály alapján a miniszterek 2014. február 4-éig dönthetnek.

Az államháztartási törvény tartalmazza a költségvetési és zárszámadási rendeletek és az ezekhez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettségek elmulasztása esetén alkalmazott szankciókat. Ha az önkormányzat a fenti kötelezettségeinek nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

A Képviselő-testületnek a stabilitási törvény szerint évente meg kell állapítani a saját bevételeinek és a fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét, melytől a rendelet-tervezetben csak a külső gazdasági feltételek lényeges változása esetén és külön indoklással lehet eltérni.

A Képviselő-testület 56/2013. (II.21.) Kt. határozatával állapította meg fizetési kötelezettségeit és bevételeit.

A bevételek között 2014. évre a helyi adóból 559.000 eFt-ot tervezett. A helyi adóbevételekből az iparüzési adó bevétel összegére elsősorban az önkormányzattól független körülmények vannak hatással, az adó mértékét a maximális nagyságban állapította meg az önkormányzat, a bevétel a vállalkozások gazdasági tevékenységétől függ. Az önkormányzati vagyon értékesítéséből és hasznosításából elvárt bevétel 80.000 eFt, mely a víziközmű vagyon és a bérlakások bérletéből áll rendelkezésre. A tárgyi eszközök értékesítéséből, hasznosításából tervezett bevétel alacsony mértékű, 15 millió Ft.

Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek nagysága az adósság átvállalás miatt alapjaiban módosul, a fizetési kötelezettség minimális összegűvé válik.

A Képviselő-testület 388/2013. (XI.28.) Kt. határozatával fogadta el az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját, meghatározta azokat a feladatokat és szempontokat, melyek megoldását a 2014. évi költségvetés előterjesztésekor előtérbe kell helyezni és megoldásukra az év során a feladatok szervezésénél kiemelt figyelmet kell fordítani.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint kell ellátnia az önkormányzatnak a kötelező és az önként vállalt feladatait, melyek esetében elsődlegesek a kötelező feladatok, az önként vállalt helyi közügyek megoldása ezeket nem veszélyeztetheti.

Az önkormányzati feladatok gyökeres változását hozták a közoktatásban, egészségügyben és vízgazdálkodásban a 2012. év közben elfogadott jogszabályok, melyek alapján a feladat és vagyónátadás részleteinek pontosítása, a maradék önkormányzati intézmények és társulások átszervezése 2013. évben történt meg.

A járássok kialakítása után az önkormányzat a Dombóvár, Szent István tér 1. szám alatti ingatlant átadta, az év végére az anyakönyvi ügyintézés az épületből a teljes önkormányzati hivatal átkerült a Szabadság utca 18. szám alatti épületbe.

Dombóvár, Lápafő, Szakcs és Várong önkormányzata 2013. március 1-től közös önkormányzati hivatalt hozott létre.

A közoktatásban az óvodai ellátás maradt önkormányzati feladat, 2013. július 1-től a döbröközi, kaposszekcsői és attaljai tagintézmény kivált az eddigi társulásból, a Dombóvári Gyermekvilág Óvodához került feladat ellátási szerződéssel a dalmandi és csikóstóttósi tagintézmény a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődétől.

A szociális területen két jogi személyiséggel rendelkező társulás alakult 2013. július 1-től, a „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulás és a Dombóvári Szociális Intézményfenntartó Társulás, melyekbe az eddigi önkormányzati intézmények, a „Kapaszkodó” Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ és az Egyesített Szociális Intézmény a Gyulaji és Szakcsi Tagintézménnyel átkerült.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet létszáma a közoktatási intézmények állami fenntartásba kerülésével csökkent, a társulások gazdálkodási feladatainak ellátására azonban megbízást kapott, valamint a gyermekétkeztetést már városi szinten szervezi.

Az állami fenntartású közoktatási intézményekhez vagyont az önkormányzat ingyenes vagyongazdálkodásba adta, az üzemeltetéséért hozzájárulást fizet.

A víziközmű vagyont 2013. évtől az önkormányzat tulajdonba vette, melyet 2013. október 1-től a DRV Zrt. üzemeltet.

Az önkormányzati feladatok átszervezése, az új formák, intézmények és társulások kialakítása az év során folyamatos volt, emiatt a 2014. évre javasolt előirányzatok és a 2013. évi teljesítési adatok nem hasonlíthatóak össze, a költségvetés tervezésekor a feladatok ellátásához szükséges forrásokat, a 2014. évre becsült kiadásokat és az állami feladatfinanszírozást is figyelembe vettük.

A szervezési folyamatok korszerűsítése Dombóvár Város Önkormányzatáról című projekt megvalósítása során készített elemzések alapján a Képviselő-testület dönthet

az önkormányzati hivatal illetve az önkormányzati feladat ellátás további módosításáról.

Az önkormányzati szerződések közül a parkfenntartási, városüzemeltetési szerződés és a helyi személyszállítási közszolgáltatás szerződés lejáratára miatt a feladatok körének, ellátása mértékének átgondolása és a pályáztatás során beérkezett ajánlatok nagysága befolyásolja a költségvetésben szükséges forrás összegét.

Az önkormányzat feladatainak ellátására a költségvetési törvényben meghatározott feltételeknek megfelelően jut állami forráshoz. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a szerint az Országgyűlésnek feladatfinanszírozási rendszer keretében kell az önkormányzatoknak a kötelezően ellátandó, törvényben előírt feladatainak ellátását feladatalapú támogatással, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve lakosságszám alapján támogatást biztosítani.

Az önkormányzat a támogatást kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja, eltérő felhasználás esetén a támogatást kamatokkal terhelve vissza kell fizetni.

A fenti finanszírozási rendszert az előző évben vezették be, az idei évtől a rendszert „finomítják”, mely során bevezették a támogatás fajlagos összegének meghatározásakor a település kategóriák közti megkülönböztetést, a beszámításnál az adóerőképeség szerinti differenciált támogatás csökkentést, a gyermekétkeztetésnél a gyereklétszám szerinti támogatás helyett az elismert dolgozók bértámogatását valamint az üzemeltetési támogatást.

A 2013. évi állami támogatások előirányzatának és a 2014. évi eredeti előirányzatként tervezhető előirányzatának összevetése alapján (2013. évi központosított előirányzatok szerkezetátalakítási tartalék intézményhez nem köthető része és a működőképesség megőrzését szolgáló támogatás kivételével) mintegy 62 millió Ft-tal magasabb a költségvetési törvényben szereplő, jelenleg számszerűsíthető támogatás.

A pedagógus életpálya modell bevezetésével a pedagógusok illetménye emelkedett, amely miatt a bértámogatás fajlagos összege a kiegészítő támogatás figyelembevételével mintegy 31%-kal emelkedett, de a tényleges támogatás összegének növekedése a gyereklétszám csökkenése miatt ettől az aránytól elmarad. A gyermeklétszám csökkenés miatt a az állami támogatás emelkedése nem fedezi az illetményemelkedéshez szükséges forrást.

Az önkormányzati társulások intézményeire jutó állami támogatást Dombóvár igényelte meg, melyet át kell adnia a társulásoknak.

Az önkormányzati adósságtólvállalás 2013. évi ütemében az állam a 2013. június 30-i adósságállomány 60 százalékát vette át. A hitelintézetek egy része az állami támogatással előtörlesztett összegekkel a kölcsönszerződés utolsó törlesztő részleteit csökkentették, így az önkormányzat a szerződés 2013. évben esedékes részleteit kénytelen volt törleszteni, a 2013. december 31-i állomány ezeknél a hiteleknel a tervezettnél alacsonyabb lett.

A költségvetési törvény 67. §-a szerint az önkormányzatok pénzügyi intézmény felé 2013. december 31-én fennálló adósságát 2014. február 28-áig átvállalja az állam. A folyószámlahitel 2013. december 5-én fennállt állományából legfeljebb a 2013. december 20-án fennálló állományra terjed ki az átvállalás, ha az önkormányzat

legkésőbb 2014. december 31-én lejáró futamidejű működési vagy fejlesztési hitellé alakította át azt.

Az önkormányzat mintegy 625 millió Ft összegű fejlesztési hitel és kötvény, valamint 115 millió Ft összegű működési hitel állományának átadásáról nyilatkozott.

Az Államadósság Kezelő Központ az előterjesztés készítéséig még nem nyilatkozott arról, hogy mekkora összegű lesz az adósságátvállalás, illetve a költségvetési támogatás.

A 2013. december 31-i árfolyamot figyelembevéve a fejlesztési hitelek és a kötvény esetében az önkormányzatnak mintegy 50 millió Ft-ot kellett volna törlesztenie.

A folyószámlahitel átalakítására az önkormányzat a kormányzati engedélyt megkapta, de az adósságátvállalás miatt az adósságmegújító hitelt már nem vette fel. Az adósságmegújító hitel igénybevétele esetén a 2014. évi törlesztés 24 millió Ft lett volna. Az adósságátvállalás nélkül az önkormányzatot 2014. évre megközelítőleg 74 millió Ft törlesztési kötelezettség és a fennálló adósság után a kamatfizetés terhelte volna.

A jogszabályok előírásai alapján a kötelező és önként vállalt feladatok forrásait és kiadásait elkülönítetten kell tartalmaznia a költségvetésnek, a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban is fel kell tüntetni.

Továbbra sem tervezhető a költségvetési rendeletben működési hiány, a fejlesztésekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az önkormányzat a kormány előzetes hozzájárulásával köthet adósságot keletkeztető ügyletet, vállalhat kezességet és garanciát.

Önkormányzati intézmények működése

Kötelező köznevelési feladatok ellátása

Dombóvári Gyermekvilág Óvoda, Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde fenntartása

2013. január 1-jétől már csak az óvodai ellátás (óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése és a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése) a települési önkormányzat kötelező köznevelési közfeladata.

Az óvodai intézményrendszer átszervezését követően a köznevelési intézményfenntartó társulásokat az önkormányzatok 2013. június 30. napjával megszüntették, mindkét óvodai intézmény fenntartója Dombóvár Város Önkormányzata lett. Az önkormányzat feladatellátási megállapodást kötött az óvodai nevelés ellátására Kapospula, Dalmand és Csikóstóttós Község Önkormányzatával, amely alapján a kapospulai gyermekek óvodai nevelését a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde biztosítja az Erzsébet Óvodai Tagintézményében, Csikóstóttósön és Dalmandon pedig a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda tagintézményei működnek. A községi önkormányzatok az óvodai nevelés ellátásáért hozzájárulást fizetnek.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Nkt.) 2013. szeptember 1-jétől hatályos 61. § (3) bekezdése, valamint 1. és 2. melléklete határozza meg a vezetők kötelező óraszámát és a nevelő munkát közvetlenül segítők finanszírozott létszámát. Ennek megfelelően az új munkakörök betöltéséhez bővült az óvodák létszáma, az újdombóvári óvodában 3 (2 pedagógiai asszisztens és 1 óvodatitkár) fővel, a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében 6 fővel (5 pedagógiai asszisztens és 1 úszómester).

Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény átlagbér-alapú támogatást biztosít az óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők bérének és az ehhez kapcsolódó járulékok kifizetésére, a támogatás fajlagos összege óvodapedagógus esetében 4.012.000 Ft/számított létszám/év, a nevelő munkát közvetlenül segítő foglalkoztatottaknál 1.800.000 Ft/létszám/év. 2013. szeptember 1-én az Nkt. bevezette a pedagógus életpálya-modellt, a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak előmeneteli és illetményrendszerét. A törvény értelmében a pedagógusok illetményalapja a mindenkori kötelező legkisebb munkabér, amelynek összege 2014. január 1-jétől 101.500 Ft-ra emelkedett, így ezzel együtt az óvodapedagógusok illetménye is emelkedett. Tavaly szeptemberben kaptak első alkalommal – átlagosan 30 %-os – béremelést a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak, amely 2017. szeptember 1-ig több lépcsőben folytatódik, így 2014. szeptember 1-től további 10% béremeléssel kell számolni az óvodapedagógusok esetében. A központi költségvetésről szóló törvény a béremelés finanszírozására a 2014/2015. nevelési évre 34.400 Ft/számított létszám/3 hónap pótlólagos összeget biztosít.

Az óvodapedagógusok elismert létszáma a gyermeklétszám, a csoport átlagléttség, a foglalkoztatási együtttható, valamint a vezetői órakedvezmény miatti óvodapedagógus többletlétszám alapján kerül megállapításra.

A fenntartót a gyermeklétszám után 56.000 Ft/fő/év fajlagos összegű óvodaműködtetési támogatás illeti meg, a gyermeklétszám csökkenése miatt 2014-ben ennek összege kevesebb a korábbi évekhez képest. Az óvodákban az elmúlt években folyamatosan csökken a gyereklétszám, és ez a tendencia tovább folytatódik. A Dombóvári Gyermekvilág Óvodában a gyerekek létszámának csökkenése miatt a fenntartó a 2013/2014. nevelési évben az óvodai csoportok számát csökkentette, a legkisebb létszámú óvodai csoportot megszüntette, a nevelő munkát közvetlenül segítő munkakörök bevezetésével az intézmény az óvodapedagógusokat és a dajkát más munkakörben tovább tudta foglalkoztatni, a csikóstóttósi tagintézményben szintén egy óvodai csoport megszűnt. A 2014/2015. nevelési évben a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében a Bölcsődei Tagintézménybe kihelyezett óvodai csoportot nem szeretné az intézmény indítani, a gyerekeket átvinnék a Szivárvány Óvodába. A csoport megszüntetésével egyidejűleg a foglalkoztatottak létszáma is csökken, de a 2014. évben várható nyugdíjazások miatt nem lesz szükség közalkalmazotti jogviszony megszüntetésére.

A költségvetés tervezésekor figyelembe vett óvodai csoportok száma:

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	2013	2014
Szivárvány Óvoda	7 csoport	6 csoport
Bezerédj Amália Óvodai Tagintézmény	4 csoport	4 csoport
Erzsébet Óvodai Tagintézmény	4 csoport	4 csoport
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda		
Százszorszép Óvoda	5 csoport	5 csoport
Dalmandi Tagóvoda	2 csoport	2 csoport
Csikóstöttősi Tagóvoda	1 csoport	1 csoport

Gyereklétszám:

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	Alapító okirat szerinti maximális létszám	2012 októberi létszám	2013 októberi létszám	2014 évre számított létszám mutatószámfelmérés szerint
Szivárvány Óvoda	190	187	167	150
Bezerédj Amália Óvodai Tagintézmény	100	105	93	100
Erzsébet Óvodai Tagintézmény	110	94	89	90
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda				
Százszorszép Óvoda	150	137	105	112
Dalmandi Tagóvoda	50	34	31	42
Csikóstöttősi Tagóvoda	30	27	18	15

A nemzeti köznevelésről szóló törvény meghatározza a közoktatás egyes intézményei számára felvehető minimális és maximális létszámokat, amelytől eltérni csak akkor lehet, ha a gyermek, tanuló átvételére tanév közben, indokolt esetben kerül sor. Az óvodai csoportnál a minimális létszám 13, a maximális pedig 25. A maximális létszám a nevelési év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül a csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év során az új gyermek felvétele miatt indokolt. A minimális létszámtól csak akkor lehet eltérni, ha azt az óvodai jogviszony nevelési év közben történő megszűnése indokolja. 2013-ban a Szivárvány Óvoda két csoportjában engedélyeztük a maximális létszám 10%-kal történő átlépését.

Az idei évben még nem változnak az óvodába történő kötelező beíratással összefüggő életkori szabályok, jelen állás szerint csak 2015. szeptember 1-től lesz kötelező az óvoda hároméves kortól. Évről-évre visszatérő probléma, hogy a nem Dombóváron élő családok dombóvári lakcímre bejelentkezve a városi óvodák szolgáltatásait veszik igénybe. Ez országos jelenség, melyre a törvényalkotó is reagált. Január 1-től az óvoda köteles felvenni, átvenni azt a gyermeket, aki életvitelszerűen az óvoda körzetében lakik. A törvény értelmében életvitelszerű ott lakásnak minősül, ha a gyermek a kötelező felvételt biztosító óvoda körzetében található ingatlant otthonául használja és az ilyen ingatlan a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásában a gyermek lakóhelyeként vagy tartózkodási helyeként az óvodai beiratkozás első határnapját megelőző három hónapnál régebb óta szerepel. Amennyiben ez nem teljesül, vagy azok ellenére bármely körülmény alapján arra lehet következtetni, hogy a gyermek a nyilvántartásban szereplő lakhelyén vagy tartózkodási helyén nem életvitelszerűen lakik, úgy az óvodavezető jogosult felszólítani az óvodába jelentkező gyermek szülőjét, hogy az életvitelszerű körzetben lakás tényét akként igazolja, hogy a felszólítás kézhez vételétől számított 15 napon belül bemutatja a területileg illetékes védőnőtől származó, a védőnői ellátás igénybevételét igazoló nyilatkozatot. Amennyiben a felszólítás ellenére a szülő a védőnői nyilatkozatot nem mutatja be, úgy az óvodavezető jogosult az életvitelszerűen körzetben lakást családlátogatás kezdeményezésével ellenőrizni. Amennyiben legalább három időpont közül a gyermek szülője vagy törvényes képviselője egy alkalommal sem teszi lehetővé a családlátogatást, úgy vélelmezni kell, hogy a gyermek nem életvitelszerűen lakik a kötelező felvételt biztosító óvoda körzetében, és ennek alapján az óvodai felvétel megtagadható.

Az óvodákban a technikai személyzet (takarító, karbantartó) létszáma a fenntartó döntésétől függ. Az óvodákban az óvodapedagógusok, a nevelő munkát közvetlenül segítők és az egyéb foglalkoztatottak létszámát a 2013. évi záró létszámnak megfelelően javaslom megállapítani.

Az óvodai nevelést ellátó intézmények hosszú távú működésével kapcsolatban az előző évben is felmerült már a két intézmény összevonása, akkor a képviselő-testület az erre irányuló kezdeményezést elutasította. A 329/2013. (X. 10.) Kt. határozattal elfogadott, az Állami Számvevőszék vizsgálata és javaslatai alapján készített reorganizációs tervben viszont ismét szerepel, hogy a két intézmény összevonásának lehetőségét felül kell vizsgálni.

Folyamatban van a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda igazgatói állásának pályáztatása, a beadási határidő 2014. április 30. Amennyiben lesz jelentkező és a testület kinevez igazgatót, akkor egy plusz álláshelyet is biztosítani kell az intézményben, ezzel a költségvetés tervezésekor nem számoltunk. Az intézményben továbbra sincs olyan dolgozó, aki megfelel az előírt feltételeknek, azonban az Nkt. már lehetővé teszi, hogy ha az intézményvezetői megbízásra irányuló pályázati eljárás azért nem vezetett eredményre, mert egyetlen pályázó sem rendelkezett pedagógus-szakvizsga keretében szerzett intézményvezetői szakképzettséggel, akkor legfeljebb egyszeri alkalommal két

évre szóló intézményvezetői megbízás adható olyan személynek is, aki az intézményvezetői megbízás többi feltételének megfelel, rendelkezik pedagógus-szakvizsgával és megbízásával egyidejűleg vállalja az intézményvezetői szakképzettség megszerzését.

2013. évben a Dombóvári Járási Hivatal Népegészségügyi Intézete mindegyik óvodai feladatellátási helyen közegészségügyi ellenőrzést tartott, amely során több hiányosságot is feltárt és a fenntartót felszólította azok megszüntetésére. A Szivárvány Óvodában a gyermek mosdók elavultak, amortizálódtak, jelenlegi állapotukban a fertőtleníthetőség nehezen biztosítható, ezért azok teljes felújítása szükséges. A Bezerédj Amália Óvodai Tagintézményben a csoportszobák PVC padlójának cseréjét írta elő a hatóság, ami részben megtörtént, de 2 csoportszobában és a hozzá tartozó öltözőben még nem történt meg. Szintén a gyermek mosdók teljes körű felújítása szükséges a hatósági kötelezés folytán a Százszorszép Óvodában is. Az ellenőrzés során feltárt kisebb hiányosságokat az intézmények meg tudták szüntetni, a jelentősebb felújításokat azonban már nem tudták teljesíteni, a hatósági kötelezés miatt azokat mindenképpen el kell végezni és a költségvetésben erre fedezetet kell biztosítani.

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde székhelyén továbbra is működik a tanuszoda, mely jelentős pluszszolgáltatással járul hozzá a nevelési feladatok ellátásához, kevés óvoda dicsekedhet ilyen lehetőséggel. A fenntartási költségek kompenzálásaként az intézmény saját bevételeihez is jut a tanuszodából (pl.: babaúszás). A tanuszoda fenntartását továbbra is indokoltnak tartom, az elmúlt években jelentős összeget költöttünk a megfelelő üzemeltetés feltételeinek megteremtéséhez, szeptembertől már az uszodamester foglalkoztatására is kapunk állami hozzájárulást:

A mászlonyi és szarvasdi óvodások utaztatása jelenleg a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ közreműködésével valósul meg, a szolgáltatást – a két pusztán élő gyermekek és tanulók együtt történő szállítását – az Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium biztosítja a 2013/2014-es tanévben. Költségtakarékossági okokból az idei évben a nyári időszakban (amikor a szülők ezt kérték) a mászlonyi gyermekek óvodába való eljuttatását egy kisebb busz megrendelésével oldottuk meg, mivel ha ekkor is a Szakképző Iskola látta volna el a feladatot, akkor a teljes költséget az önkormányzatnak kellett volna vállalni (a tanulók szállítására nyáron nincs szükség). Az intézményvezető jelezte, hogy a gyereklétszám csökkenés Mászlonyt sem kerüli el, így várhatóan kevesebb óvodáskorú szállítására lesz szükség, az önkormányzatra eső költségek is csökkennek. Már a költségvetési koncepcióban is felvetésre került, miszerint meg kell vizsgálni, hogy az új helyi személyszállítást végző közszolgáltató bevonásával, menetrend szerinti járat, ill. iskolajárat indítása esetén mennyi kiadása lenne az önkormányzatnak. Ennek szükségességét fenntartom, azonban a költségvetésbe egyelőre a tavalyyival megegyező előirányzat elkülönítését javaslom (1.500 eFt.)

Bölcsődei ellátás

A bölcsőde 60 férőhelyen látja el a jelentkező gyermekeket. Kihasználtsága éves átlagban megfelelő.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 2012. január 1-jétől hatályos rendelkezése alapján a gyermekek napközbeni ellátásáért térítési díjat kell fizetni. A térítési díjat a tárgyévre tervezett adatok figyelembe vételével számított szolgáltatási önköltség alapján a fenntartó állapítja meg tárgyév április elsejéig. A bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra, valamint a gyermekétkeztetésre vonatkozóan.

A bölcsőde vezetője a gyermekétkeztetésre vonatkozó személyi térítési díjat, valamint emellett - a fenntartó döntésétől függően - a bölcsődei ellátás keretében nyújtott gondozásra is megállapíthat személyi térítési díjat. (Gondozási díj bevezetése esetében a beíratott gyermekek után valamennyi bölcsődei napra fizetési kötelezettsége van a szülőnek, míg étkezés esetén ez csak igénybe vétel esetén fizetendő.)

Dombóvár Város Könyvtára

Az önkormányzat a helyi közművelődés támogatásával összefüggő kötelező feladatai közül az intézményben biztosítja a nyilvános könyvtári szolgáltatást. A Könyvtár feladatai közül tavaly kikerült a kistérségi önkormányzatok részére biztosított mozgókönyvtári ellátás. A központi költségvetésről szóló törvény a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására lakosságszám alapján 1140 Ft/fő összegű támogatást biztosít.

Központosított előirányzatból a települési önkormányzat további érdekeltségnövelő támogatást igényelhet az általa fenntartott könyvtár állománygyarapításához, valamint a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez.

A Könyvtár részére a fenntartó 2013. évben 6,5 fő szakmai, 2 fő technikai és 3 fő közfoglalkoztatott létszámot állapított meg, nyugdíjazás miatt két álláshely megüresedett, amelyek betöltését tavaly a fenntartó nem engedélyezte, idén azonban a Könyvtár nyitvatartási ideje és forgalma szükségessé teszi az egyik üres álláshely betöltését.

A januári rendes testületi ülésen arról született döntés, hogy a képviselő-testület a könyvtár tevékenységi körét bővíteni kívánja múzeumi tevékenységgel, ezen belül pedig muzeológus foglalkoztatásával, továbbá az állás betöltésére az intézményvezető kiírhatja a pályázatot. Ez egyelőre egy előzetes döntés, a továbbiak a költségvetési fedezettől függenek.

Integrált szakmai tevékenysége

Az Integrált az alábbi önállóan működő intézmények gazdálkodási feladatait látja el együttműködési megállapodás alapján:

- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde
- Dombóvári Gyermekvilág Óvoda
- Dombóvár Város Könyvtára
- Egyesített Szociális Intézmény
- Kapaszzkodó Alapszolgáltató Központ
- Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás
- Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás

Az önállóan működő intézmények vezetői rendelkeznek a képviselő-testület által részükre a költségvetésben jóváhagyott összegek felett. 2013. július 1-től az Egyesített Szociális Intézmény és a Kapaszzkodó Alapszolgáltató Központ fenntartói feladatait a megalakult Társulások vették át, a gazdálkodási feladatok ellátásával az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetet bízták meg.

Az Integrált szakmai létszáma jelenleg 16 fő, ebből külsős, intézményeknél dolgozó gazdasági ügyintézők száma jelenleg 2 fő. Fő feladataink közé tartoznak az intézményi könyvelési, munkaügyi feladatok teljes körű ellátása, a bevallások, beszámolók, jelentések elkészítése, és továbbítása, kis és nagy értékű tárgyi eszközök leltározása, nyilvántartások vezetése, közbeszerzés, egyéb beszerzések ügyintézése. Az intézményhez tartozik a védőnői szolgálat gazdasági és munkaügyi feladatainak ellátása is.

2013. január 1-től a Képviselő-testület döntése értelmében az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezethez tartozik a bölcsődei, óvodai és az oktatási – nevelési intézmények étkeztetési feladatának ellátása. Az eddigi 5 (bölcsődei és óvodai) konyhán felül januártól még 5 (2 főző- és 3 melegítő konyha) konyha került át az intézményhez, konyhai létszámmal együtt. Így az Integrált összlétszáma 75 főre emelkedett.

A gyermekétkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó telephelyek az alábbiak:

- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, Szivárvány Óvoda székhelyintézmény
7200 Dombóvár, Zrínyi utca 10. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Erzsébet Óvodai Tagintézménye
7200 Dombóvár, Petőfi utca 27. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bezerédj Amália Óvodai Tagintézménye
7200 Dombóvár, Bezerédj utca 33. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézménye
7200 Dombóvár, Kórház utca 35. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Gyermekvilág Óvoda Százszorszép Óvodája
7200 Dombóvár, III. utca 34. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Arany János tér 21. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)

- 7200 Dombóvár, Hunyadi tér 23. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Fő u. 42-44. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Népköztársaság útja 21. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Szabadság utca 27. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)

A főzőkonyhákról a melegítőkonyhákra az ételszállítást az intézmény saját dolgozóival látja el, melyhez a szükséges szállítási feltételek rendelkezésre állnak.

2013. szeptember 1-től megállapodás alapján a Margaréta Református Óvoda számára a Szivárvány óvoda főzőkonyhájáról biztosítja az óvodai étkezést.

Az intézményekben az étkezési térítési díjak beszedését, hátralékok kezelését az Integrált látja el, amelynek egységes nyilvántartásához új számítógépes szoftver került beszerzésre (Gordius pénzügyi könyvelési program Szamóca étkezési nyilvántartó modulja).

A gyermekétkeztetés esetében az eddigi normatív kedvezményben részesülők száma alapján járó támogatás helyett a központi költségvetés a valós ellátást és valamennyi étkeztetett gyermeket figyelembe vevő, a feladatellátási helyek számától is függő bértámogatást, illetve a rezszi és egyéb (nem személyi) kiadásokon és elvárt térítési díjbevételeken alapuló üzemeltetési támogatást biztosít.

A törvényi rendelkezések nem változtak, vagyis a térítési díj kedvezmények továbbra is változatlanul élnek, illetve a más településről bejáró és az étkeztetést igénybe vevő tanulók után az érintett önkormányzatnak nem kötelező hozzájárulást fizetnie. Az elmúlt év végén született döntés arról, hogy a személyi térítési díjnak csak a 80%-át kell az arra kötelezettnek kifizetnie, az így kieső bevételt az önkormányzatnak kell pótolnia a saját bevételei terhére. Szeptemberre várható a közétkeztetési követelményeket szabályozó új rendelet hatálybalépése, az egészségesebb étkezés jegyében várhatóan nagyobbak lesznek a jogalkotó elvárásai, emiatt pedig valószínűleg többletforrást kell biztosítani.

2014. január 1-től a Képviselő-testület döntése értelmében az intézmény székhelye megváltozott, az Apáczai Szakközépiskolából a Dombóvár, Bezerédj u. 14. szám alá költözött.

Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal

- 2013. március 1-től jött létre a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal a dombóvári polgármesteri hivatal és a szakcsi körjegyzőség összeolvadásával. A közös feladatellátás eredményesnek minősíthető, nem merült indok, ami miatt felül kellene vizsgálni a közös hivatal fenntartását. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § (3) bekezdése értelmében a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról vagy megszüntetéséről az érintett települési önkormányzatok képviselő-testületei az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül állapodnak meg. A megállapodás az általános önkormányzati választásokat

követő év január 1-jén lép hatályba. A választásokat követő 60 napon belül van tehát törvényi lehetőség a közös hivatal megszüntetésére.

- Az uniós forrásból megvalósuló szervezetfejlesztési pályázatban szoftverek beszerzése is szerepel, ezek a szerver üzemeltetéshez, azon futó adatbázisok eléréséhez kapcsolódnak. A szoftverek megvásárlásra kerültek, azonban a megfelelő futtatásokhoz a hardver fejlesztése is indokolt. Mind információbiztonsági, mind üzemeltetési szempontból szükséges lenne két komolyabb szerverre a Hivatalnak, ezt a számviteli változásokból adódó fejlemények is indokolják, mivel a több dolgozó számára is elérhető pénzügyi programok sokkal nagyobb igénybevételnek lesznek kitéve. Ezzel párhuzamosan a dolgozói munkaállomások megújítása is szükséges. Szervervásárlásra 2.000 eFt, egyéb informatikai eszközök vásárlására 1.500 eFt elkülönítésére teszek indítványt.
- A testület 2013. októberében arról hozott döntést, hogy a „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulás, valamint a Dombóvár Város, Gyulaj és Szakcs Községek Szociális Intézményfenntartó Társulása tekintetében a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal által végzett munkaszervezeti feladatok ellátásának költségét a hivatali feladatellátásra jutó mindenkorai költségvetési támogatás fajlagos összegének kétszeresében állapítja meg.

Társulásban ellátott feladatok

Egyesített Szociális Intézmény, „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ

Dombóvár a kistérségi településekkel közösen társulásban fenntartott „Kapaszkodó Alapszolgáltató Központ és az Egyesített Szociális Intézmény útján gondoskodik a szociális és gyermekjóléti feladatairól. A társulások jogi személyiséggel nem rendelkeztek, a társulás nevében Dombóvár gyakorolta az intézmények felett a fenntartói jogokat és kötelezettségeket. Az intézményfenntartó társulásokat a tagok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvénynek megfelelően 2013. július 1-jétől jogi személyiségű társulássá alakították, ezzel az intézmények költségvetése kikerült Dombóvár költségvetéséből. Dombóvár Város Önkormányzata a társulásban résztvevő más önkormányzatokkal együtt pénzügyi hozzájárulást fizet az intézmény működéséhez az állami támogatást és a saját bevételeket meghaladó költségekhez, valamint a társulások működésével kapcsolatban felmerülő költségekhez. A társulások által fenntartott intézmények tekintetében továbbra is Dombóvár, mint a székhely szerinti önkormányzat hívhatja le az állami normatívát, amit továbbtúl a társuláson keresztül az intézményeknek, továbbá az elszámolási kötelezettség is Dombóvárt terheli.

A szociális és gyermekjóléti ágazat átalakítására irányuló kormányzati szándék 2013. évben nem valósult meg, így az állam nem vette át az egyes szakosított ellátást nyújtó

szociális vagy gyermekjóléti intézmények fenntartását. Tekintettel arra, hogy 2014. az általános választások éve, erre valószínűleg idén sem kerül sor, így a 2013. évi fenntartó-változás és intézményátszervezés során kialakult intézményrendszerrel lehet számolni. A szociális és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók március hónapban januárig visszamenőleg kapják meg a bérfeljesztést. Egyelőre arról sincs információ, hogy az ágazati béremelés esetén a fenntartók a pedagógusok 2013. szeptemberi béremeléséhez hasonlóan kapnak-e kiegészítő támogatást a központi költségvetésből.

Egyesített Szociális Intézmény

Az önkormányzat a Dombóvári Szociális Intézményfenntartó Társulásban való részvétellel és annak intézményén keresztül az alábbi szociális alapellátásokról és szakosított ellátásokról gondoskodik:

1. Kötelező szociális alapellátások:
 - szociális étkeztetés,
 - házi segítségnyújtás,
 - idősek nappali ellátása,
 - hajléktalan személyek nappali ellátása.
2. Önként vállalt szakosított szociális ellátások:
 - idősek átmeneti ellátása (időskorúak gondozóháza),
 - idősek tartós bentlakásos ellátása (idősek otthona),
 - éjjeli menedékhely.

A szociális alapellátásokra a települési önkormányzatok az ellátottak száma alapján igényelhetnek támogatást, amennyiben a feladatról társulás gondoskodik, a központi költségvetési törvényben meghatározott mértékben magasabb összegű normatíva igényelhető. Először 2013-ban volt lehetőség a demens személyek intézményi ellátása esetén magasabb összegű támogatás igénylésére, ezt a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény megtartotta, és a demens személyek nappali intézményi ellátására 500.000 Ft/fő fajlagos összegű, míg az általános nappali ellátásban részesülő ellátottak után alacsonyabb összegű támogatás igényelhető.

A hajléktalanok átmeneti intézményei közül a települési önkormányzat az éjjeli menedékhelyen működő férőhelyek száma szerint igényelhet 468 350 Ft/férőhely összegű támogatást, amennyiben a hajléktalan személyek átmeneti ellátásáról társulás gondoskodik, a fajlagos összeg 110%-a vehető igénybe.

A szakosított szociális intézményi ellátások után (időskorúak gondozóháza és az idősek otthona) két jogcímen nyújt 2.606.040 Ft/számított létszám/év fajlagos összegű támogatást a központi költségvetés:

- a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatására átlagbér-alapú támogatás a foglalkoztatott segítő (ápoló, gondozó, szociális mentálhigiénés) munkatársak béréhez és az ahhoz kapcsolódó 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez,
- intézményi-üzemeltetési támogatás az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez és az ahhoz kapcsolódó 27% mértékkel

számított szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működéséhez szükséges kiadásokhoz, az intézményi térítési bevételek figyelembevételével.

A társulási megállapodás értelmében a társult önkormányzatok mindegyike előzetesen véleményezi az Egyesített Szociális Intézménynek a saját településén működő intézményegységeinek tervezett költségvetését és azok a képviselő-testületek által jóváhagyott előirányzatokkal épülnek be az intézmény és a társulás költségvetésébe. Az Egyesített Szociális Intézmény dombóvári intézményegységei tekintetében a működéshez szükséges önkormányzati hozzájáruláson felül, szükséges a költségvetésben előirányzatot elkülöníteni a „Platán” Otthon és a „Támasz” Otthon akadálymentesítésére és homlokzat-felújítására, mivel az intézményegységek 2014. december 31. napjáig szóló ideiglenes működési engedéllyel rendelkeznek, mert nem felelnek meg az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendeletben előírt akadálymentes közlekedés feltételének. A fenntartó egy alkalommal már kérte a működési engedély és a hiányosság megszüntetésére előírt határidő meghosszabbítását, amit a működési engedélyt kiadó Tolna Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala elfogadott és ellátási érdekből 2014. december 31-ig meghosszabbított. A működési engedély újabb meghosszabbítására azonban nincs több lehetőség, amennyiben a fenntartó nem szünteti meg a hiányosságot, a működési engedély hatályát veszti, ennek hiányában pedig az intézmény nem nyújthat szolgáltatást.

Az intézmény 2012. évben a szükséges beruházások Európai Unió támogatásból való finanszírozása érdekében pályázatot nyújtott be a TIOP-3.4.2-11/1 Önkormányzati, állami, egyházi, nonprofit fenntartású bentlakásos intézmények korszerűsítése pályázati felhívásra, a pályázat azonban nem nyert. A 2014-2020 programozási időszakban a pályázati felhívások legkorábban év közepén jelenhetnek meg, így az önkormányzat valószínűleg nem tud támogatást igénybe venni a szükséges építési beruházásokhoz.

Az intézmény dombóvári intézményegységei a vonatkozó szakmai jogszabályokban meghatározott szakmai létszámnak megfelelnek, az intézmény létszámát javaslom a 2013. év végi létszám szerint megállapítani.

A testület a 2014. évre szóló költségvetési koncepcióban kiemelt szempontként fogadta el az idősek nappali ellátásának áthelyezését, ami az idősek klubjának a Szabadság u. 8. alatti ingatlanban való kialakítását jelenti, ahová ez a szociális szolgáltatás az Arany János tér 3. alól kerülne át. Az ingatlanban mindenképpen kell átalakításokat végezni, hogy az megfeleljen a jogszabályi követelményeknek, illetve kulturált környezet fogadja az időseket. Javaslom céltartalék beépítését a költségvetésbe erre a célra.

A rezsi-csökkentés jegyében az elmúlt évben felvetésre került a térítési díjak 10%-os csökkentése. A díjak felülvizsgálatára márciusban kerül sor, a díjcsökkentés fedezetére céltartalék elfogadását indítványozom.

„Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ

Dombóvár a „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulásban való részvétellel és annak intézményén keresztül a következő szociális és gyermekjóléti feladatairól gondoskodik:

1. Szociális ellátás:

Kötelező szociális alapellátás:

- családsegítés.

Önként vállalt szociális alapellátás:

- tanyagondnoki szolgáltatás,
- pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátása,
- támogató szolgáltatás.

2. Gyermekjóléti ellátás

Kötelező gyermekjóléti alapellátás

- gyermekjóléti szolgáltatás,

Önként vállalt gyermekjóléti alapszolgáltatás:

- Biztos Kezdet Gyerekház,
- gyermekek átmeneti gondozása körében: helyettes szülői hálózat, családok átmeneti otthona.

Az önkormányzat a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött finanszírozási szerződés alapján 2014. december 31. napjáig pályázati támogatásban részesül a támogató szolgáltatás, a pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátás biztosításához. A támogatás összege 2014. évben a közösségi ellátások esetében 8-8 millió Ft, a támogató szolgáltatásra 8.498.500 Ft. Az önkormányzat a Biztos Kezdet Gyerekháznak a 2014.01.01-2016.12.31. közötti időszakra terjedő finanszírozására pályázatot nyújtott be, amely alapján a finanszírozási rendszerbe befogadást nyert. 2014. évben a támogatás összege 6.245.12 Ft, ami jelentősen kevesebb a tavalyi támogatásnál, akkor 7,7 millió Ft támogatást kapott az önkormányzat, így a Gyerekházra a tavalyinál nagyobb összegű önkormányzati hozzájárulással kell számolni.

Az intézmény szakmai létszáma 2013. év végén 43,5 fő volt, ami a jogszabályokban előírt minimum feltéteknek megfelel, a korábbi években történt munkakör összevonásokkal csökkent a személyi jellegű kiadások mértéke, a létszám további csökkentése csak feladat megszüntetésével lehetséges.

A tanyagondnoki szolgáltatásra a központi költségvetés 2.500.000 Ft/szolgálat támogatást biztosít. A gyermekjóléti szolgáltatás és családsegítés után a település lakosság száma, míg a gyermekek átmeneti gondozását biztosító ellátások (helyettes szülői hálózat és a családok átmeneti otthona) esetében az ellátottak száma alapján igényelhető a támogatás. Amennyiben a feladatról társulás gondoskodik, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott magasabb összegű támogatás vehető igénybe.

Az óvodai ellátásnál már említésre került, hogy a bölcsődénél működő óvodai csoport megszüntetésre került. Javasolom annak megvizsgálását, hogy ide áthelyezzük a Biztos Kezdet Gyerekházat a Szabadság u. 8-ból. Erre a célra szintén céltartalék fenntartását indítványozom.

A szociális és gyermekjóléti alapellátás kiegészítésére az elmúlt évben az önkormányzat pályázott a szerkezet átalakítási tartalékra. Az elnyert összeg 20.984 eFt, melyet a családsegítés és gyermekjóléti ellátás közti segítségnyújtás, gyermekek napközbeni ellátása, falu- és tanyagondnoki feladatokra lehetett felhasználni. A támogatás a két társulás intézményéhez történő hozzájárulást is csökkentette.

A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása esetében a fajlagos összegek az előző évhez viszonyítva nem változtak, a családsegítés és gyermekjóléti alapellátást a társult önkormányzatok egy része nem igényelte, így a mutatószám és a társulási kiegészítés alacsonyabb lett.

A szerkezetátalakítási tartalékból származó előző évi támogatás miatt a 2013. évinél magasabb összegű önkormányzati forrásból származó hozzájárulással számolhatunk.

Dombóvár és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás

A képviselő-testület döntött arról, hogy 2014. január 1-től továbbra is a már csak 15 tagú Többcélú Társulás tagja kíván maradni. A Társulás főbb feladatai az iskolabusz üzemeltetése, a dombóvári önkormányzat tulajdonát képező táborok üzemeltetése, különböző koordinációs tevékenységek, illetve területfejlesztés, pályázatírás. A társulási hozzájárulás kapcsán a társulási megállapodás úgy rendelkezik, hogy 3000 fő felett a hozzájárulás összege 600.000,-Ft.

Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás

2014-ben az Dombóvárt és környékét érintő legnagyobb beruházás KEOP-1.3.0/09-11-2013-0035 számú Dombóvár és térsége ivóvízminőség javító programja című projekt keretében megvalósuló vízhálózat bővítés ill. felújítás lesz. A projektben a dombóvári puszták (Máslony, Szilfás) ivóvízellátását biztosító hálózat kerül kiépítésre. A programot a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás bonyolítja, az uniós és hazai forrásoknak köszönhetően a Társulás tagjainak minimális összeggel kell hozzájárulni, mivel nem minden költség elszámolható, illetve a társulás munkaszervezeti és gazdálkodási feladataira is kell forrást biztosítani.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a projektet lebonyolító Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás elnökének megkeresésére a 331/2012. (XI.5.) számú határozatával döntött úgy, hogy a térségi ivóvízminőség-javító programban a dombóvári víziközmű-hálózathoz csatlakozó településektől a csatlakozás lehetőségének biztosításáért egyszeri díjat kér, ennek mértékét pedig a települések részére átadni tervezett napi vízmennyiség figyelembevételével 25.000,- Ft/m összegben határozta meg. A Képviselő-testület fenntartotta, hogy a csatlakozási díj mértékét a víziközmű-tulajdonról készülő vagyonértékelés alapján felülvizsgálja és szükség esetén módosítja. A

felülvizsgálathoz indokolt szakértő igénybevétele, amelyre javaslok 500 eFt-ot elkülöníteni.

Fogyatékosok nappali ellátása

A fogyatékos felnőttek és fiatalok nappali ellátását az önkormányzat nem saját intézménnyel oldja meg, hanem erre feladatellátási szerződést kötött a dombóvári PRESIDIMUM Közhasznú Egyesülettel. A szerződésben az önkormányzat vállalta, hogy a szolgáltatás finanszírozási igényének figyelembe vételével a mindenkori költségvetésében előirányzatot állapít meg a feladatellátás finanszírozása érdekében.

Az Önkormányzat pénzügyi hozzájárulása a feladatra igényelhető állami támogatásokon, intézményi saját bevételen felül biztosítandó többletköltséget foglalja magában, amelyet havi bontásban utal a Szolgáltató számlaszámára. Az önkormányzati pénzügyi hozzájárulásra való többletköltség igényét a szolgáltató tárgyév január 15-ig jelzi az Önkormányzatnak, aki döntését március 15. napjáig köteles meghozni. Fenti időpontig az előző évben megállapított hozzájárulás illeti meg a Szolgáltatót. Finanszírozási különbözet esetén a tárgyévi döntést követő hónapban a felek egy összegben számolnak el. Az Egyesület 2014. évre nem igényelt hozzájárulást az önkormányzattól.

I. Egészségügyi alapellátási feladatok

Az egészségügyről szóló törvény értelmében a települési önkormányzat az egészségügyi alapellátás körében gondoskodik:

- a) a háziiorvosi, házi gyermekorvosi ellátásról,
- b) a fogorvosi alapellátásról,
- c) az alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátásról,
- d) a védőnői ellátásról,
- e) az iskola-egészségügyi ellátásról.

Orvosi ellátások

Dombóváron 8 háziorvos, 4 gyermekorvos és 5 fogorvos működik az egészségügyi alapellátásban, akik közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapják a finanszírozást. Az idei évben megújultak a feladatellátási szerződések, az orvosokkal való együttműködés némileg új alapokra helyeződik. A háziorvosok olyan igényt fogalmaztak meg, hogy az önkormányzat fordítson nagyobb és folyamatos figyelmet az orvosi rendelőkre, évente rendszeresen eszközöljön ráfordítást, legalább olyan mértékben, amennyi iparűzési adót a céges formában tevékenykedő háziorvosok befizetnek, illetve az egyéb célú hasznosításából eredő bevételt is a rendelőkre költse az önkormányzat.

A költségvetési koncepcióban kiemelt szempontként deklaráltuk az orvosi rendelők felújítását, amire külön előirányzat elkülönítését javaslok 2.000 eFt összegben.

Védőnői, iskola egészségügyi ellátás

A védőnői szolgálat előreláthatóan 2014-ben is önkormányzati feladat marad. 2013-ban jelentős bérfejlesztés történt ebben az ágazatban is, melyre az állami finanszírozás elegendő forrást jelentett. Számítógépek beszerzésével sikerült a feladatellátás hatékonyságát is növelni. A védőnői szolgálattal kapcsolatos feladatokra az állami hozzájárulás 2014-ben is elegendő fedezetet nyújt, nincs szükség önkormányzati kiegészítésre. Az iskola-egészségügyi ellátásban résztvevő egészségügyi szolgáltatók közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral állnak szerződésben, finanszírozási igény nem jelentkezik.

Ügyeleti ellátás

A feladatot változatlanul a Többcélú Társulás által lefolytatott közbeszerzési eljáráson nyertes EMERGENCY Service Kft. látja el, a feladatra ez idei évvel megegyező mértékű kiadás tervezhető, azaz 2.700 eFt.

II. Vagyon- és lakásgazdálkodás

Az elmúlt évekhez hasonlóan sajnos a tavalyi évben sem realizálódott az a bevétel, amit a költségvetés vagyonértékesítésből elvárt. Az idei évre szóló vagyongazdálkodási aspektusokkal részletesen a januári rendes ülésen elfogadott, 2014. évre szóló vagyongazdálkodási terv foglalkozik.

A költségvetési tervezésnél a bevételi oldalon a realitások talaján kell maradni, és az elmúlt években ténylegesen befolyó bevétellel arányosan kell tervezni. Biztosan bevétel származik a dombóvári 0143 hrsz.-ú vasút értékesítéséből, illetve a Tolnatej Zrt. részére eladott terület rész adásvételéből. Reményeink szerint az idei évben véget ér az ERMIBAU Kft. elleni per az ingatlanvásárlásból eredő hátralék miatt. Ezekon kívül várhatóan bérlakásokon tudunk túladni, számos szociális lakás már értékesítésre kijelölt, a piaci alapú bérlakásoknál még nincs ilyen döntés. Nagyobb bevételre is számíthatnánk, ha lenne jelentkező a nagyértékű ingatlanjaink iránt. Az érdeklődés felkeltésére, az eladásra kínált ingatlanokkal kapcsolatos hirdetésekre 500 eFt elkülönítését javaslom.

Az ingatlanok vagyonkezelésbe adása miatt a vagyonbiztosítási díj csökkent a tavalyi évben, az idei költségvetésben ehhez képest némi növekedéssel kell számolni, mivel az átvett víziközművek is bekerülnek a biztosított körbe.

Sajnos az ingatlanüzemeltetési kiadások terén sem tudunk érdemi kiadáscsökkentésről számot adni. Egyelőre várjuk a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Nkft. javaslatát a Kinizsi u. 37. alatti ingatlan üzemeltetési díjával kapcsolatban, de az ügyvezető tájékoztatása szerint nem lehet kisebb díjjal számolni a tavalyihoz képest. Hasonló a helyzet a DVMSE sportközpont illetően, a konkrét díjról szintén a február végi ülésen fog döntés születni. Az állam tulajdonából önkormányzati tulajdonba kerül a volt MÁV étkezdé is, amennyiben a testület funkciót ad az ingatlannak, itt is

számolni kell üzemeltetési költségekkel. Az ingatlanban jelenleg is található nagyértékű, az önkormányzat tulajdonába nem kerülő berendezések, ezek sorsáról is dönteni kell a tulajdonos szándékaitól függően.

Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.

A még Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.-nek nevezett, és egyelőre még többségi önkormányzati tulajdonban lévő cég fenntartása előreláthatólag az önkormányzat számára nem fog kiadást jelenteni, sajnos bevételt sem, osztalékfizetésre nagy eséllyel nem lesz lehetőség. Sok múlik a kintlévőségek behajtásán, illetve az uszoda kihasználásán. A cég nagy szakmai segítséget nyújthat az önkormányzatnak, mivel jövőre lesz esedékes a kistérségi ivóvízminőség-javító program víziközmű rendszert érintő fejlesztése, illetve az új üzemeltető által beterjesztett gördülő fejlesztési terv elfogadása. Ezeknél szükség lesz az önkormányzati tulajdonosi érdek képviselőjére és elfogadtatására.

Önkormányzat bevételei

Központi költségvetésből származó források

A helyi önkormányzatok támogatása a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben történik, korrigálva a 2013. évi szerkezetátalakítási tartalékból folyósított kifizetésekkel.

Az előző évekhez hasonlóan a költségvetési törvény 2. számú mellékletében határozzák meg az állami támogatások fajlagos összegeit.

Az önkormányzat lakosságszámának fogyása nem állt meg, a létszám 196 fővel alacsonyabb a tavalyinál (2013. január 1-jén 19.425 fő), mely egyes támogatások összegét is befolyásolja.

A működés általános támogatása

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásán belül a hivatali feladatokat és a tipikus településüzemeltetési feladatokat emelik ki.

A hivatali támogatás fajlagos összege változatlan (4.580.000 Ft/fő), a központi támogatást már Dombóvár kapja meg teljes egészében, így az önkormányzatoktól átvett pénzeszköz csökkenni fog.

Az elismert létszám számítása az előző évvel azonos, település típus szerinti alaplétszám korrigálva fenntartó önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok számával, járási székhely állapottal (Finanszírozott létszám 49,76 fő).

A létszám finanszírozás nem veszi figyelembe az önkormányzatok további sajátosságait. (pl: társulások száma, víziközmű társulattól átvett feladatok), a többlet feladatok ellátására (társulások munkaszervezete, belső ellenőrzés, érdekeltségi hozzájárulások, átvett víziközmű vagyontárgy nyilvántartása) a szükséges hozzájárulásokat meg kell állapítani és az érintett önkormányzatoktól, lakosságtól be kell szedni.

A településüzemeltetési feladatok támogatásának fajlagos összege település nagyságtól függően eltér a közvilágítás, a köztemető és a közutak fenntartása esetében.

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokra a zöldterület nagyságát figyelembe véve 28.120 eFt támogatást kapunk (22.300 Ft/ha), mely jóval elmarad az erre a célra tavaly felhasznált összegtől.

A közvilágítás fenntartásának támogatása a kiefeszültségű hálózat hossza alapján történik, 372.000 Ft/km fajlagos összegben. Dombóváron a kiefeszültségi hálózat hossza 121 km, így a közvilágításra 44.863 eFt a számított támogatás.

A közutak fenntartásánál a belterületi utak hossza alapján 21.798 eFt a központi hozzájárulás. A törvény-tervezetben szereplő 273.000 Ft/km-ről az elfogadott törvényben 295.000 Ft/km-re emelkedett a támogatás fajlagos összege.

Az egyéb önkormányzati feladatok támogatását szolgáló összeg 52.448 eFt (2.700 Ft/fő), a lakosságszám változás miatt alacsonyabb az előző évinél.

A települések közti kiegyenlítődést szolgálná a 2013. évben bevezetett beszámítás rendszere, mely alapján a jogcímek alapján számított támogatásból elvonják az elvárt bevételt. Az elvárt bevétel a 2012. évi iparüzési adóalap 0,5%-a, mivel Dombóvár közös hivatal székhelye az elvárt bevétel százalékában a beszámítás 5 százalék ponttal csökken.

Az elvárt bevétel az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján differenciált mértékű, de Dombóvár esetében az adóerő-képesség meghaladja a 15.000 Ft/egy lakosra jutó összeget, mely esetben a beszámítás teljes mértékű.

A beszámítás összege 117.192 eFt, mely sorrendben az alábbi támogatásokat érinti: hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz (34.449 eFt), egyéb önkormányzati feladatok támogatása (26.224 eFt), településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása (56.519 eFt).

A sorrend előírásának amiatt lehet jelentősége, mivel az önkormányzat működési támogatásának beszámítással csökkentett együttes összege kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal (MÖtv. 13 §) kapcsolatos működési kiadásokra használható fel.

Egyes köznevelési feladatok támogatása

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen az óvodai dolgozók bérének és közterheinek összegére és az óvodaiüzemeltetésre juthatnak állami forráshoz.

A pedagógus életpálya előmeneteli rendszerhez kapcsolódóan az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 4.012.000 Ft/számított létszám/év, mely 40%-kal haladja meg az előző évi összeget (2.832.000 Ft/számított létszám/év).

A törvény pótlólagos összeget állapít meg a 2014/2015. nevelési évre 34.400 Ft/számított létszám/3 hónap összegben, melynek folyósítása csak 2014. október és november hónapban történik.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérére és közterheire az előző évi 1.632.000 Ft/létszám/év összegtől magasabb 1.800.000 Ft/létszám/év összeget biztosít a költségvetés.

Az óvodapedagógusok számított létszámát megállapító képlet része az összes gyereklétszám, csoport átlagléttség, heti nevelési foglalkoztatási időkeret, pedagógus heti kötelező óraszám.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma az igényléskor a jogszabályok alapján elismerhető létszám lehet, de az elszámolás alapja maximum a havonta ténylegesen foglalkoztatott segítők átlagos létszáma.

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege az előző évhez képest 2.000 forinttal emelkedett, az idei támogatás 56.000 Ft/fő/év, a gyermeklétszám után jár.

Az óvodai intézmények átalakítása, a kaposszekcsői, attalai, döbröközi tagintézmény kiválása miatt alacsonyabb összegű támogatás várható, de a dombóvári óvodákban is tapasztalható a gyereklétszám csökkenés. A dombóvári tagintézményeket figyelembe véve a Szivárvány Óvodánál a 2012. október havi 386 fő óvodai ellátási létszám 2013. októberre 349 főre fogyatkozott, a Gyermekvilág esetében 137 főről 104 főre.

Az előző évben a köznevelési feladatok között szereplő gyermekétkeztetés átkerült a szociális feladatok közé.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

Az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére biztosított forrás igénybevételeinek feltételei nem változtak, a rendszeres szociális segélyre, lakásfenntartási támogatásra, adósságcsökkentési támogatásra a kifizetett összeg 90%-a, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra a kifizetett összeg 80%-a igényelhető vissza.

A szociális és gyermekjóléti ellátások területén változás nem tapasztalható, a feladatok fajlagos összege megegyezik az előző évvel. A lakosságcsökkenése az alapszolgáltatások esetében is a támogatás csökkenéséhez vezet.

Az intézményi ellátás esetén az ellátottak száma után igényelhető többnyire az előző évvel megegyező fajlagos összeg. A támogatás összege a tanyagondnoki ellátás esetében emelkedett 1.996.500 Ft-ról 2.500.000 Ft-ra. Megváltozott a bölcsőde finanszírozása. Egyrészt az eddigi kvázi „bennlevő” gyermek alapú finanszírozást felváltja a beíratott gyermek alapú finanszírozás, másrészt a fogyatékos gyermekek, hátrányos helyzetű gyermekek és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek után magasabb összegű támogatás igényelhető (fajlagos összeg 105-150%-a).

A létrehozott társulások esetében, mint székhely önkormányzat Dombóvár igényli a támogatásokat és számol el velük.

A gyermekétkeztetés esetében az eddigi normatív kedvezményben részesülők száma alapján járó támogatás (102.000 Ft/fő) helyett a központi költségvetés a valós ellátást és valamennyi étkeztetett gyermeket figyelembe vevő, a feladatellátási helyek számától is függő bértámogatást, illetve a rezsi és egyéb (nem személyi) kiadásokon és elvárt térítési díjbevételeken alapuló üzemeltetési támogatást biztosít. A dolgozók bértámogatása a számított 33,89 fő alapján 55.308 eFt, az üzemeltetési támogatás összege 80.798 eFt.

Az önkormányzatnak valamennyi, a területén működő köznevelési intézményben biztosítani kell az étkeztetést, függetlenül attól, hogy a gyermek, tanuló más településen lakik. Az érintett önkormányzattól hozzájárulást kérhetünk a költségekre, de ennek fizetése nem kötelező jellegű.

Az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása

A nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz a támogatás fajlagos összege az előző évnek megfelelően 1140 Ft/fő, a lakosságszám miatt a támogatás összege 22.145 eFt, kis mértékben alacsonyabb az előző évinél. A támogatás összege jelentősen elmarad a könyvtári, közművelődési feladatokra 2013. évben kifizetett összegtől.

Központosított előirányzatok

2014. évben továbbra is pályázható támogatás önkormányzati feladatokra a központosított előirányzatokból.

Az előző években igénybevett előirányzatok közül országosan változatlan keretösszeggel marad a lakossági közműfejlesztés, helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása.

Nagyobb a keretösszeg az Európai Unió fejlesztési pályázatok saját forrásának kiegészítésére, az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó (óvoda, utánpótlás sport, közbiztonság) fejlesztési támogatások, üdülőhelyi feladatok támogatása esetén.

A könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás kibővült a támogatott muzeális intézmények szakmai fejlesztésével.

2013. évben a szerkezet átalakítási tartalékból kapott hozzájárulást az önkormányzat a korábban megyei intézményfenntartó intézmények által fenntartott köznevelési intézményekre, valamint a köznevelési intézmények működtetésére. Az előző évi támogatásnak megfelelő összeget (14.532 eFt) 2014. évben a központosított előirányzatokból igényelheti az önkormányzat.

Új előirányzat a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása, melyet olyan önkormányzat igényelhet, amely a helyi közforgalmú közlekedés lebonyolítására gazdálkodó szervezetet tart fenn, vagy jogszabály alapján közszolgáltatási szerződést vagy koncessziós szerződést kötött. A támogatás az Európai Közösségek Tanácsának 1370/2007/EK rendelete alapján megállapított, tárgyévet megelőző évi veszteség erejéig igényelhető.

Az önkormányzatokat megillető egyéb bevételek rendszere nem változik, legnagyobb mértékű a gépjárműadókból beszedett összeg 40%-a.

Önkormányzati saját bevételek

Az önkormányzati saját bevételeket a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel (nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj), az átvett pénzeszközök, a törvény alapján az önkormányzatot megillető illeték, bírság, díj és az önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei alkotják.

A helyi adóról szóló 1990. évi C. törvény szerint az önkormányzati önálló gazdálkodás feltételei megteremtésének egyik eszköze a helyi adók rendszere.

A törvény lehetőséget biztosít az önkormányzatnak, hogy rendeletével adókat vezessen be, az adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan állapítsa meg.

A helyi adókból 2013. december 31-ig befolyt és a költségvetésnek átutalt összeg 649 millió Ft volt, az eredetileg tervezett összeget 10,8%-kal haladta meg, elsősorban a 2013. december 20-án esedékes iparüzési adó feltöltés következtében.

Az Állami Számvevőszék vizsgálata alapján javasolta a helyi adó rendelet áttekintését, az adóbevétel növelése érdekében az adó mértékének emelését, kedvezmények szűkítését.

A Képviselő-testület 2013. őszén az építményadó esetén az adótárgyak számát módosította, a Gunaras-fürdő területén lévő üdülők, kereskedelmi egységek, szállásépületek esetében az adótárgyak és az adóalanyok fogalmának pontosításával, a rendelet további előírásait azonban nem változtatta.

A magánszemélyek kommunális adójánál a lakás esetében a területi elhelyezkedés, illetve nagyság szerint differenciált az adó mértéke 4.000 Ft-tól 14.400 Ft-ig, a présház esetén 4.000 Ft, a garázs esetén 1.500 Ft.

2014. január 1-jétől az adó maximális mértéke 28.145,8 Ft lehetne adótárgyanként.

Továbbra is érvényben van rendeletünk értelmében a 70 éven felüliek teljes adómentessége és a 65-69. életévet betöltött magánszemélyek 50%-os adókedvezménye.

Az adókedvezmény 873 főt 3.032 eFt összegben, a mentesség 2.129 főt 16.579 eFt összegben érint

Az adó elengedést és adókedvezményt tartalmazó kimutatást szöveges indoklással együtt kell bemutatni a Képviselő-testületnek.

A közvetett támogatások összege az előző évhez képest 877 eFt-tal emelkedett.

A 19.611 eFt összegű közvetett támogatás levonásával az előző évi tervnek megfelelően 58 millió Ft bevételt javaslunk szerepeltetni kommunális adó előirányzatként.

Az építményadó a Gunaras területén lévő üdülők, kereskedelmi egységek, szálláshelyek és a Dombóvár területén vállalkozói igazolvánnyal rendelkező magánszemélyek tulajdonában lévő kereskedelmi egységek, raktárak, műhelyek, üzemek hasznos alapterülete után 700 Ft/m².

Az építményadó maximális mértéke 1821,2 Ft/m² lehet.

Az adótárgyak bővülése miatt a múlt évinél 5 millió Ft-tal nagyobb bevétellel 33.000 eFt összeggel számolunk.

Az idegenforgalmi adót az önkormányzat területén eltöltött vendégéjszakák után fizetik a magánszemélyek. Az adó mértéke 300 Ft/vendégéjszaka, az adómaximum 496,6 Ft/vendégéjszaka lehetne: A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott, így a 2013. évi befolyt összegnek megfelelő bevételt tervezünk.

Az iparüzési adó mértéke a törvényi maximális adómértéket elérve az adóalap 2%-a. Az önkormányzat azokat a vállalkozásokat, akiknek az adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot, mentesítette az adó megfizetése alól.

Az önkormányzati saját bevételek között az iparüzési adóból származik a legnagyobb mértékű bevétel. Az adó éves összege a költségvetés időszakában nehezen becsülhető, az adó a vállalkozások gazdasági tevékenységének nagyságától függ, az adóalapot a vállalkozási tevékenység korrigált nettó árbevétele adja.

A vállalkozás az adott évben adóelőleget fizet a május 31-ig benyújtandó adóbevallás alapján, az adóelőleget december hónapban kell kiegyenlíteni a várható adó összegére.

A költségvetésnek átutalt iparűzési adó összege az elmúlt évben 557.642 eFt, mely kiemelt mértékű, 82 millió Ft összegű kiegészítést tartalmaz. A 2013. évi iparűzési adó összegét a 2014. május 31-ig esedékes bevallások feldolgozása után lehet megállapítani, a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét ettől az időponttól igényelheti vissza a vállalkozó.

A 2013. évben befolyt iparűzési adó az előző évinél 21%-kal nagyobb, de elmarad a 2009. évi 593.328 eFt összegű bevételtől.

Az iparűzési adóbevétel teljesítés elsősorban a nagy adózóktól függ, 2012 adóév alapján az öt legnagyobb iparűzési adófizetőtől származik az iparűzési adó 45%-a.

2014. január hónapban két adóalany jelezte, hogy beolvadás miatt megszűnik, a jogutód várhatóan mentes lesz a helyi iparűzési adófizetési kötelezettség alól. A két vállalkozás esetében a 2013. évben figyelembevett adóelőleg megközelítette a 90 millió Ft-ot. A 2014. évre az iparűzési adó bevételt az előző évben költségvetésnek átadott bevétellel egyezően javasolom tervezni, azonban felhívom a figyelmet arra, hogy az adóelőleg törlési kérelmek kockázatot jelentenek a bevétel teljesítésére. Az önkormányzat területén a fenti cégek tevékenysége megmarad, emiatt az adófizetési kötelezettség felülvizsgálatát kezdeményezzük, de a tulajdonosi döntés szerinti beolvadás következményei hatással lehetnek az adó megfizetésére.

Az intézményi társulások alakulásával az önkormányzat működési bevételei tovább mérséklődnek. A szociális intézményfenntartó társulások társulási megállapodása alapján az intézményi térítési díjakról szóló rendelet alkotására Dombóvár Város Önkormányzatát jelölték ki.

A koncepcióban a Képviselő-testület, a helyi rezsicsökkentés folytatásáról döntött, képviselői indítvány a térítési díjak 10%-os csökkentését javasolta. A térítési díjak az intézményfenntartó társulás és intézményei bevételét képezik, emiatt a rendelet elfogadása előtt javasolt az egyeztetés a társult önkormányzatokkal.

A szociális területen az intézményi működési bevétel 2013. évben eredeti előirányzatként 184.700 eFt szerepelt a költségvetési rendeletben, melyet a félévkor a társulások alakulásával átadott az önkormányzat.

Az intézményi működési bevételek az idei évtől elsősorban az étkezési térítési díjakra korlátozódnak.

Az óvodák esetében tandíj, térítési díj nincs, az óvodai uszoda hasznosítása esetében várhatunk bevételt.

A Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei a járás megalakulásával minimálisra csökkentek, az önkormányzati, adatszolgáltatási díjak a járási hivatalhoz kerültek, az előző évben a hivatal épületére kötött szerződések kifutásáig a többszámított tételek jelentették a bevételek döntő hányadát.

A 2014. évben az önkormányzatok, társulások részére végzett szolgáltatások eredményezhetnek bevételt.

A gyermekétkeztetés feladatát az önkormányzat az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezeten keresztül látja el. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. előírásai alapján, ha a szülő eltérően nem rendelkezik, biztosítani kell az óvodai nevelési napokon és az iskolai tanítási napokon a déli meleg főétkezést és két további étkezést az óvodában és az állami

intézményfenntartó központ által fenntartott nevelési-oktatási intézményben, valamint további étkezést a kollégiumban.

A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

A Képviselő-testület a gyermekvédelem helyi szabályozásáról a 12/2006. (II.20.) rendeletét alkotta meg, melynek 2. számú melléklete tartalmazza az intézményi térítési díjat. A személyi térítési díjat az intézményi térítési díj és az igénybevett étkezések számának valamint a törvényben előírt normatív kedvezmények figyelembevételével kell megállapítani.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő bölcsődés, óvodás, 1-8. évfolyamos nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő gyerek után az intézményi térítési díj 100%-a, a további rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő tanuló után az intézményi térítési díj 50%-a, három és több gyermekes családoknál gyermekeként az intézményi térítési díj 50%-a a normatív kedvezmény. Az önkormányzati rendelet 2014. január 1-jén hatályba lépett módosítása alapján a kötelezettnek a megállapított személyi térítési díj 80%-át kell megfizetnie, a 20%-os különbözetet az önkormányzat biztosítja.

A rendelkezés a jelenlegi átlagléttszámmal számítva mintegy 10 millió Ft összegű bevétel kiesést okoz.

A 2013. évben az élelmezési napok száma a számítottól elmaradt. Az óvodai létszám tovább csökken, így várhatóan az adagszámok emelkedése sem következik be.

A lakás-és bérleménygazdálkodással kapcsolatos bérbeadási feladatok ellátásával az önkormányzat a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg. A bérleti díjak növelésére nem érkezett javaslat az Nkft.-től.

A Képviselő-testület rendeletének módosításával 2014. évben a tárgyévben fizetendő lakbér 10%-ának megfelelő kedvezményt biztosított a három hónapra eső lakbér összegénél kisebb lakbértartozással rendelkező bérlők részére.

A bérlakás állomány csökkenése és a kedvezmény miatt az előző évi bérleti díjnál alacsonyabb összeg várható.

A megbízási szerződés alapján az Nkft. az államilag támogatott formában épült bérlakások bérleti díját, valamint a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjából befolyt összeg 50%-át adja át az önkormányzatnak. Az év során a támogatott lakásokra megállapított bérleti díj felülvizsgálata szükséges, mivel a pályázatban az önkormányzat vállalta, hogy a lakbér nagyságát az értékállóság érdekében évente módosítja. A Fecskeház és a Tanácsköztársaság téri ingatlan esetében felújítást végez az önkormányzat. A pályázat értelmében a lakbérnek legalább az üzemeltetési, fenntartási és felújítási költségeket tartalmaznia kell, első évben a lakbér nem lehetett kevesebb az adott lakásra eső teljes beruházási költség 2%-nál. A felújítással a bérlakások értéke is emelkedik.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján a teljes víziközmű vagy az önkormányzat tulajdonába került.

A víziközműnek üzemeltetését 2013. október 1-től a DRV Zrt. végzi. Az üzemeltetési jog megszerzése érdekében a szolgáltató az ellenértéket 2013. évben megfizette. A víziközmű használata ellenében az üzemeltető bérleti díjat fizet. A bérleti díjat

elkülönítetten kell kezelni, azt kizárólag víziközmű fejlesztés finanszírozására lehet felhasználni.

Az önkormányzat tulajdonában a törvény elfogadása előtt is volt víziközmű vagyon (kertvárosi, dél-keleti városrész szennyvíz csatorna, KIOP ivóvíz hálózat), melyet a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft. bérelt. A bérleti díj minimum a vagyon pótlása érdekében az éves amortizációval volt egyenértékű.

Az üzemeltetési szerződés alapján a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.-től átvett vagyon mellett az önkormányzat a tulajdonában lévő vagyont és a térségi szennyvíz beruházás során létrejött vagyont is a DRV Zrt. üzemeltetésébe adta.

A szerződésben rögzített fajlagos bérleti díj és a tárgyévben értékesített mennyiség adja az ivóvíz- valamint a szennyvíz hálózatra fizetendő bérleti díj éves összegét.

A szerződések alapján számítható bérleti díjak összege nem éri el a vagyonértékelés alapján megállapított amortizáció és a pótlási költség értékét, sőt elmarad az előző évi üzemeltető által a kisebb mértékű vagyonra fizetett bérleti díjtól is. A bérleti díjban a szerződő felek a vízdíj befagyasztása és a rezszi csökkentés tudatában egyeztek meg. A 2014. évi tervezhető bérleti díj számszerűsítését bonyolítja, hogy a 2013. év októbertől kezdődő időszakra az értékesített mennyiségről az üzemeltető február 28-ig köteles adatot szolgáltatni, az I. félévről július 31-ig állítható ki számla, a második félévi bérleti díjat csak a következő év elején számlázhatjuk, így összességében 2014. évben még nem számolhatunk egész éves időtartamú bevétellel.

Az előző szolgáltató közel 30 milliós hátralékának megfizetése a bevételt növelheti.

A DRV Zrt. 2014. évre már benyújtott beruházási- felújítási és pótlási terve alapján ivóvíz esetén 44.420 eFt használati díjjal számol 120.498 eFt összegű beruházási, felújítási és pótlási javaslat ellenében, illetve a szennyvíz rendszerénél 18.222 eFt összegű használati díj ellenében 63.882 eFt összegű beruházást és felújítást javasol.

Az önkormányzat részesedéseinek könyv szerinti értéke lényegében nem változott, a legnagyobb összegű a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.-ben lévő 400.580 eFt, majd a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-ben lévő 133.870 eFt és az ÖKO-DOMBÓ Kft.-ben lévő 10.800 eFt.

Osztalékot az önkormányzat a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.-től kapott 2013. évben 19.154 eFt összegben. A víziközmű vagyon átadása és az üzemeltetés megszűnése miatt a cégtől osztalékra nem számíthatunk, a tőkéjét a vagyonvesztés miatt le kell szállítani.

A részesedések közül a Képviselő-testület a Gunaras Gyógyfürdő-és Idegenforgalmi Zrt.-ben lévő jelölte meg értékesíthetőnek a reorganizációs programban.

A Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-ben lévő részesedés alapján az önkormányzatnak a cégben 25,4%-os tulajdoni hányada van. A részvény átruházási szerződés alapján az önkormányzatnak az elmúlt években befizetett idegenforgalmi adó és állami támogatás összege szerint 64 millió Ft összegű tőkét kell emelnie a Zrt.-ben. A bevételek növelése érdekében 64 millió Ft összegű részvény értékesítését javaslom névértéken, így a tőkeemeléssel maradna az eddigi tulajdoni hányadunk.

Az értékesítés lebonyolításának időtartamára és az esetleges elmaradása miatt az önként vállalt feladatokra fordítható előirányzatok részbeni zárolását javaslom.

Önkormányzati kiadások

Az elmúlt évben a bevételek erőteljes csökkenése miatt a Képviselő-testületnek a kiadások visszafogásáról kellett döntenie a költségvetés elfogadásakor. A jogszabályok alapján a kötelező feladaton túli feladatok ellátását az önkormányzat akkor vállalhatja, ha azt többlet állami támogatás igénybevétele nélkül képes megoldani. Az állami támogatások feladat alapúvá válásával, a felhasználási kötöttség előírásával az önkormányzat csak a feladatok meghatározott körére használhatja fel az állami támogatást, sőt a beszámítás miatt az iparüzési adó egy részét is.

A szociális intézményfenntartó társulások alakulásával a saját bevételek csökkenésével az önkormányzati kiadási szintnek tovább kell mérséklődnie.

A 2013. évi kiadási előirányzatok egy részének teljesítése a Gunarasi Zrt. tagi kölcsöne visszafizetésének és az ingatlan értékesítése bevételek elmaradása miatt veszélybe került, de az önkormányzat pénzügyi és likviditási helyzete az év során a szerkezetátalakítási tartalékból kapott összegekből, a működőképesség megőrzésére elnyert összegből, az iparüzési adó feltöltésből és a folyószámlahitel működési hitellel alakításából rendeződött, a 2014. évet minimális összegű számlaállománnyal kezdi az önkormányzat. A kiadások egy része már kötelezettségvállalással terhelt, az érvényben lévő szerződéseket a rendeltetésben az előző évhez hasonlóan bemutatjuk. Több testületi határozat született 2013. év végén illetve 2014. év elején, mely a 2014. évi előirányzatok terhére rendelt el kötelezettségvállalást.

Az állam által az adott feladatra biztosított hozzájárulás nem elegendő az intézmények fenntartásához, ahhoz az önkormányzatnak a saját bevételeivel is hozzá kell járulnia.

Az intézményi költségvetés javaslatát az intézmények és a gazdasági szervezet elkészítette, az intézményi egyeztető tárgyalásokon az érintettek a részleteket is megismerhették. A részletes anyag a Pénzügyi irodán megtekinthető.

Törekedni kell az intézményi költségek csökkentésére, azonban figyelembe kell venni a jelenlegi adottságokat, illetve jogszabályi előírásokat az előirányzatok jóváhagyásakor.

A működési kiadások alakulására az alábbiak vannak hatással:

- a fogyasztási árindex az előző évhez viszonyítva 1,7%-kal emelkedett
- a 483/2013. (XII.17.) Korm. rendelet alapján a minimálbér 101.500 Ft/hóra, a garantált bérminimum 118.000 Ft/hóra, 3,5%-kal növekedett.
- a közfoglalkoztatási bér 77.300 Ft/hó
- az óvodai ellátásnál a dolgozói létszám emelését írta elő a köznevelési törvény 2013. szeptemberére, melynek hatása már egész évben jelentkezik.
- a pedagógus életpálya modell alapján a 2013. szeptemberi alaphír rendezés hatása éves szinten megjelenik, illetve tovább folytatódik a béremelés
- a szociális ágazatban ágazati pótlék kerül bevezetésre, 2014. január hónapra visszamenőleg.
- a Közös Önkormányzati Hivatal kiadásait már éves szintre kell meghatározni
- a szervezeti folyamatok korszerűsítése Dombóvár Város Önkormányzatánál című projekt keretében folytatott vizsgálatok és tanulmányok alapján javaslat készül a hivatal szervezetének és az étkeztetés átalakítására, az Integrált Szolgáltató Szervezet feladataira

- a költségvetési koncepció alapján előírt a közfoglalkoztatás további bővítése, a 10%-os mértékű illetmény kiegészítés bevezetése, a közalkalmazottak banki költségeinek megtéríthetősége
- Január 1-től hatályos új rendelkezés, hogy a fizetési számlához kapcsolódóan a közalkalmazott részére legfeljebb havonta 1000 Ft bankszámla- hozzájárulás adható

Az előző évhez képest továbbra sem változott

- a közszolgálati tisztviselők illetmény alapja (38.650 Ft)
- pedagógus életpályamodellen kívül a közalkalmazottak illetmény táblája
- illetménypótlék számítási alapja (20.000 Ft)
- szociális hozzájárulási adó (27%)
- rehabilitációs hozzájárulás 964.500 Ft/év/fő

A 2014. évi számviteli jogszabály változások hatását a tervezésnél már figyelembe kell venni, a kiemelt előirányzatok előző évi tartalmához képest eltérések vannak:

- A kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök értékhatára 100 eFt-ről kötelező jelleggel 200 eFt-ra változott, a dologi kiadások közül a felhalmozási kiadások, a beruházások közé került.

A reprezentációs kiadást a külső személyi juttatások között kell tervezni.

A dologi kiadások helyett a munkáltatót terhelő személyi jövedelem adót és a rehabilitációs hozzájárulást a személyi juttatások közterhei között kell tervezni.

- a tárgyi eszközök vételárába, eladási árába már nem tartozik bele az általános forgalmi adó
- a szakfeladatok szerinti besorolást felváltja a kormányzati funkció szerinti besorolás

Az önkormányzati feladatok körét és mértékét az Önkormányzati Hivatal munkatársai felmérték, javaslataikat az alábbiak szerint mutatjuk be:

„1. Helyi utakkal, járdákkal, kerékpárutakkal, parkolókkal kapcsolatos feladatok”:

A helyi közszolgáltatások körén belül a települési önkormányzat feladatai között kiemelt helyen szerepel a helyi közutak és közterületek fenntartása. Az elmúlt években keletkezett adatok, valamint igények alapján szerepel az irodai javaslatban az általunk összegyűjtött feladatok listája.

„Helyi utak fenntartása”: az eddigi gyakorlatnak megfelelő tétel, az előirányzat-tervezet az előző évi tényleges teljesítésen alapul.

„Útfelújítások”: az eddigi időszakban főként pályázati források igénybevételével (főként TEUT pályázatok) végrehajtott felújítási munkák.

„Radnóti u.-i útépítés (lakosság bevonásával)”: a Radnóti utca jelenleg pormentesített, de szilárd burkolat nélküli részének útépítési munkái (Szigligeti és Mikes utca közötti szakasz). Az útépítésbe az érintett lakosok bevonása lehetséges.

„IX. u – Mágocsi u. keskeny szakaszának rendezése (szélesítés és padkarendezés)”: a városból kivezető út keskeny keresztmetszeti adottsága miatt két jármű találkozásakor

a rendezetlen padkára való ráhajlás a gépjárművek részére kockázatot jelent, az út szélesítése és a padka rendezése a nagy forgalom miatt szükségessé vált. A beruházás egy esetleges jármű-károsodás megelőzése miatt is fontos (károkozás esetében az önkormányzatnak helytállási kötelezettsége van). Az elmúlt évben a felújításhoz szükséges tervek elkészültek, azonban a tervezői költségbecslés olyan mértékű beruházási összeget prognosztizált (14.200.000,- Ft), amely fedezettel az önkormányzat nem rendelkezett. A rendkívül rossz állapot megszüntetése érdekében zúzottköves padkázási munkákat rendeltünk meg 445.000,- Ft összegben a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási NKft.-től. Ez a megoldás csak ideig – óráig teszi biztonságosabbá az útszakaszt.

„Szőlőhegyi utak állapotának javítása (zúzottkövezés)”: a szőlőhegyi köves utakat a nagy mennyiségű csapadék (zivatarok, felhőszakadás) rendszeresen rongálja, az összegyűlő és lefolyó csapadékvíz a kövezést elmossa, sok esetben a közlekedést ellehetetlenítve.

„Járdafelújítások”: a városi járdahálózat egy része állapotánál fogva jelentős felújításra szorul (felfagyott betonjárdák, hőmozgás következtében széttöredezett öntött aszfalt járdák, szétcsúszott járdalapos gyalogutak... stb.).

„Hotel-Tinódi szobor között csapadékvíz elvezetés, járdaépítés”: már a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetbe javaslatként megfogalmazott igény, amely azóta is megoldatlan. A Hotel épülete, valamint a Tinódi szobor közötti közterületi rész megújítása a város-rehabilitációs tervek szerint.

„Kerékpárutak felújítása”: a helyi kerékpárút hálózat felújítása a 2011. évi anyagi lehetőségekhez mérten teljes körűen elkészült, a 2013. évi kisebb felújítási munkák eseti jelleggel ebből a tételből finanszírozhatóak.

„Rét u.- Szigeterdő közötti járda felújítása”: a járda állapota jelentősen leromlott, felújítása mindenképpen indokolt.

„A buszmenetrenddel kapcsolatban további buszmegállók kialakítása”: a képviselő-testület által jóváhagyott helyeken és kivitelben.

„2. Belvízvédelem, települési vízellátás”: az eddigi költségvetésekben szereplő tétellel azonos tételmegnevezés; a törvényi megfogalmazás alapján a *„települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen... a vízrendezés és vízelvezetés”*.

„3. Ingatlanok üzemeltetése”: az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok üzemeltetése során rengeteg olyan feladat jelentkezik, amely fizikai beavatkozást igényel, ezek végrehajtása az önkormányzati vagyon és annak értékvédelme miatt szükséges.

„Komplex mérnöki szolgáltatások”: az önkormányzati épületekkel kapcsolatos statikai és egyéb felülvizsgálatok, szakértői javaslatok megrendelésére szükséges keretet biztosítani. Forrása lehet ez a keret az eseti jelleggel felmerülő műszaki problémák szakszerű kezelésének.

„Városháza fejlesztése”: a hivatal rendeltetésszerű működéséhez szükséges beruházások megvalósítása (irattározás megoldása, fűtés-korszerűsítés).

„4. Köztisztaság, parkfenntartás, közterület-fenntartás; közterületi fasorokkal, fákkal kapcsolatos feladatok”: a parkfenntartási szerződés 2014. január 31-én lejár, a képviselő-testület a feladatok ellátásával – ideiglenesen – a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg.

„5. Temetőfenntartás”: az előző évek költségvetéséhez mérten hasonló módon megjelölt, kötelező önkormányzati feladat.

„6. Közvilágítással kapcsolatos feladatok”: a közvilágítás üzemeltetéséhez és a meglévő rendszer bővítéséhez kapcsolódó, a közvilágítási szolgáltatás által kevésbé vagy egyáltalán nem érintett városrészek szolgáltatásba való bevonását elősegítő feladatok összesítője.

„7. Katasztrófavédelemmel, közbiztonsággal kapcsolatos feladatok”: az új katasztrófavédelmi és közbiztonsági referenci feladatokhoz kapcsolódó esetleges kiadások finanszírozására javasolt tétel.

„8. Környezet és természetvédelmi feladatok”: az elmúlt évek költségvetéséhez hasonló módon került meghatározásra a feladatcsoport, melybe az eddigi feladatok mellett a korábbi években megindított „komposztálási program (komposztládák beszerzése, kiosztása)” folytatása is szerepel. A program folytatását mindenképpen javasoljuk, tekintettel arra, hogy alkalmas a keletkező hulladék mennyiségének csökkentésére.

„9. Közcélu / Közhasznú / Rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó tételek”: az elmúlt évek során több olyan tétel is szerepelt a költségvetésekben, amelyek ilyen gyűjtőfogalom alatt összesíthetők, irodai részről ezekhez a tételekhez nem került összeg-javaslat; a javaslatban való szerepeltetés indoka a 10. sorban megjelenített feladathoz való kapcsolódás ténye (attól külön kezelendő).

„10. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, a foglalkoztatási programból nem finanszírozható munkák fedezete”: a 2011. évben beinduló START-projekt során az Önkormányzatnak forrást kellett biztosítania a mintaprojekthez, amely a tervezet szerint a 2013. évben is folytatódik, ezért javasolt már a 2013. évi alaprendeletben feltüntetni ezt a feladatot fedezet megjelölésével.

„11. Buszmegállók üzemeltetésével kapcsolatos feladatok”:

„Buszmegállók javítása, üvegezése”: a 2013. évben is rengeteg helyen rongálták meg a kihelyezett buszmegállókat, a rongálók személyének felderítése csekély eredménnyel járt, így az okozott kár nagy részét az Önkormányzatnak kellett megtérítenie; a költségvetési rendelet-tervezet készítés időszakában is több buszmegálló állapota kritikus, városi ranghoz nem méltó.

„12. Játsszóterek felülvizsgálata, a szükséges és lehetséges javítási, felújítási munkák elvégzése”: több éve húzódó feladat, amelynek az Önkormányzat többségében megfelelő forrás hiányában nem tudott eleget tenni.

„13. Közlekedési csomópontok és közlekedő felületek forgalom és használati biztonságának növelése”:

„Kórház u. – Fő u. kereszteződésnél Living Road csúszásgátló burkolat”: az előző évi rendőrkapitányi beszámolóban is megemlítsre került, hogy a Kórház utca –

Népköztársaság útja – Fő utcai kereszteződés még mindig egy balesetveszélyes csomópont, ahol évente több baleset is történik; a 2011-es évben új burkolati jelekkel is próbáltuk a kereszteződést előjelezni, ez az újfajta burkolati megoldás – amely mind színében, mind felületi érdességében eltér a megszokott útfelülettől – erősítheti a közlekedésbiztonságot.

„Akadálymentesítési munkák, közlekedésbiztonságot javító feladatok végrehajtása”: több gyalogos átkelőhely akadálymentesítése megtörtént már, azonban még mindig vannak olyan járdaszakaszok, ahol az akadálymentesség kialakítása várat magára; továbbá a közlekedésbiztonságot fokozó intézkedések megtétele (pl.: belátási háromszögek beláthatóságának biztosítása egy-egy kereszteződésben; beláthatatlan helyekre tükrök felszerelése) mind a gyalogosok, mind a közúti közlekedők számára fontos lépés.

Lakossági észrevétel alapján felülvizsgáltuk azokat a kereszteződéseket is melyeket már akadálymentesített az önkormányzat. A mozgásukban korlátozottak villamos háromkerekű járműveikkel az átkelőhelyeket nem tudják rendeltetésszerűen használni, emiatt az eddig elvégzett akadálymentesítést javítani kell, hogy a célnak megfelelően igénybe tudják venni azokat.

„14. Városüzemeltetési és egyéb hivatali feladatellátást biztosító beszerzések, megrendelések, feladatok”:

„Digitális térképi adatbázis beszerzése / frissítése”: a 2011. évben beszerzett adatállomány éves frissítése a hiteles és naprakész adatok alkalmazhatóságáért.

„Zöldterületek, szilárd burkolatok geodéziai felmérése a közterület-fenntartási munkák elvégzéséhez”: a közterületek és zöldterületek tisztántartásához és karbantartásához kapcsolódó felmérés, mellyel a feladatvégzések mértéke és minősége jóval részletesebb adatsor alapján rendelhető meg, így elérhető, hogy jóval kisebb tételekben történjen az egyes fenntartási munkák megrendelése, amellyel esetleg költségmegtakarítás is elérhető.

„I db színtező műszer beszerzése”: az irodai eszközpark gazdagítása, mely eszköz egyszerű használatával több eldöntendő kérdés rövid mérés után lezárható.

„Tulajdoni lapok, hiteles térképmásolatok beszerzése, hatósági eljárások díjai”: hatósági eljárások során megfizetendő, technikai jellegű költségek.

„Híd kataszter elkészítése hídjainkról”: részletes adatbázis létrehozása önkormányzati feladat, megvalósítása régóta várat magára.

„15. Egyebek”

„Víziközmű hálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó tulajdonosi feladatok”: a korábbi esetekkel (szivattyúcserek, hibás csőszakaszok kiváltása) hasonló, várható feladatok elvégzésével kapcsolatos tétel.

„Helyi védett épületek felújításának támogatása”: az elmúlt évek során meghirdetésre kerülő, önkormányzati pályázat.

„Mezőöri szolgálat fenntartásával kapcsolatos költségek”: az utólagos állami támogatás kifizetéséig felmerülő költségek megelőlegezéséhez szükséges költségek.

„*Gyepmesteri telep fejlesztése*”: a telep a szükséges engedélyekkel rendelkezik, azonban a szabályos működéshez kisebb-nagyobb beruházásokra lesz szükség (pl. elhullott állatok kezelésének megoldása a telep területén).

„*Aradi 13 szoborcsoport megrongálás miatti helyreállítása*”: az ismételt károkozások miatti helyreállításhoz szükséges összeg, az ügyben a rendőrség nyomoz.

„*Korona Szálló épületével kapcsolatos költségek*”: a 2011. évben a Korona Szálló ügyében a Kulturális Örökségvédelmi Hivatal kötelezést adott ki bizonyos állagvédelmi munkák elvégzésére, mely kötelezés ellen fellebbezéssel éltünk. A kötelezés már jogerős, de határidő-hosszabbítást kértünk, válasz nem érkezett. Elképzelhető, hogy a 2014. évben az Önkormányzatnak nagyobb anyagi ráfordítást kell eszközölnie a kritikus állapotú épület kapcsán.

„*Közösségi közlekedés biztosítása*”: a korábbi évek gyakorlata alapján várható bevételek és a közszolgáltatási szerződésben szereplő díj különbsége szorozva a tervezett futásteljesítménnyel. A finanszírozás havonta előre esedékes, utólagos elszámolás mellett, tartalmazza a fizetendő általános forgalmi adót is. A tervezet a tavalyi évről származó esetleges vállalkozói igényt nem tartalmazza. A jelenleg hatályos szerződés 2014. március 31-én lejár, a pályáztatás folyamatban van.

„*Tartalék előre nem tervezett városüzemeltetési feladatok ellátására*”: tekintettel arra, hogy az előirányzat-tervezetek sok esetben szűkösek, javaslunk egy tartalék-keretet biztosítani,

„16. Fejlesztések”:

„*Térfigyelő kamerarendszer kiépítése a város területén*”: a képviselő-testület 2013-ban döntött a térfigyelő-rendszer kiépítésének megkezdéséről. A testület felhatalmazta a polgármestert arra, hogy a kiépítéshez szükséges felajánlásokat elfogadja.

„*Energetikai szempontú felülvizsgálatok, tanulmányok (kiadáscsökkentési, megtakarítási lehetőségek)*”: a villamos-energia tárgyú számlák gyakran követhetetlenek, szükséges lenne külső szakértő igénybe vételével ellenőriztetni azok tartalmát.

„*Közvilágítás felülvizsgálata, felmérése (megtakarítási lehetőségek, kiadáscsökkentés)*”: alapvető cél lenne a jelentős megtakarítások elérése.

Számadatok a 2014. évi költségvetés-tervezetthez

Önkormányzat 2014. évi kiadásai			
Városüzemeltetési Iroda javaslatai			
		2014.	
Tervezett feladatok		Irodai javaslat és összegyűjtött igények	Esetleges alternatíva
1.	Helyi utakkal, járdákkal, kerékpárutakkal, parkolókkal kapcsolatos feladatok		
1.1	Helyi utak fenntartása	30 000	14 000
1.2	Útfelújítások	10 000	0
1.3	Radnóti u.-i útépítés (lakosság bevonásával)	2 000	2 000
1.4	IX. u – Mágocsi u. keskeny szakaszának rendezése (padkarendezés vagy szélesítés)	15 000	15 000
1.5	Szőlőhegyi utak állapotának javítása (zúzottkövezés)	3 000	1 000
1.6	Járdafelújítások	12 000	3 000
1.7	Hotel-Tinódi szobor között csapadékvíz elvezetés, járdaépítés	30 000	0
1.8	Kerékpárutak felújítása	1 000	1 000
1.9	Hóvirág u.-i parkolók aszfaltozása	650	0
1.10	Rét u.- Szigeterdő közötti járda felújítása	2000	2000
1.11	Fő utcai járda térkövezése a II. u. és a III. u. között a déli oldalon	3 000	3 000
2.	Belvízvédelem, települési vízellátás		
2.1	Nyílt és zárt csapadékvíz rendszerek fenntartása	5 000	3 000
2.2	Lehel sori csapadékelvezetés megoldása a K-i oldalon	7 000	7 000
3.	Ingatlanok üzemeltetése		
3.1	Ingatlanok üzemeltetése	16 000	16 000
3.2	Komplex mérnöki szolgáltatások	1 500	1 500
3.3	Városháza fejlesztése	2 000	2 000
4.	Köztisztaság, parkfenntartás, közterület-fenntartás; közterületi fasorokkal, fákkal kapcsolatos feladatok		
4.1	Hulladékgyűjtés, kezelés, egyéb takarítás	60 000	60 000
4.2	Utak szennyeződésmentesítése	30 000	23 000
4.3	Zöldfelület kezelés	60 000	50 000
4.4	Kézi szeméttárolók ürítése	4 000	4 000
4.5	Közfoglalkoztatás hiányában kiskönyvesek alkalmazása városüzemeltetési munkák elvégzéséhez	1 000	0
4.6	Vadgesztenye és platánfák évi kétszeri permetezése (aknázómoly, csipkés platánpoloska)	2 000	2 000
4.7	Szűnyogírtás (4 alkalom)	5 000	5 000
4.8	Vakondriasztás	800	800
4.9	Rágcsálóírtás a belvárosban	500	500
4.10	Szökőkutak üzemeltetése	1 500	1 500
4.11	Utcanevtáblák (főleg a Kertvárosi területén) és közlekedési táblák felújítása, cseréje	3 000	1 000
4.12	Közterületen lévő fák, fasorok cseréje, telepítése, rendezése, nyesése, eseti fakivágások	23 500	3 000
4.13	Illyés Gyula Gimnázium előtti japánakácok kivágása és pótlása	700	700
4.14	Varjúfészkek tavaszi gyérítése	650	650
4.15	Gunarasban a Fürdő utcai fák kivágása és pótlása	1 700	1 700
4.16	Szociális célú fakitermeléshez kapcsolódó pótlási feladatok	560	560
5.	Temetőfenntartás	100	100
6.	Közvilágítással kapcsolatos feladatok		
6.1	Közvilágítással kapcsolatos általános költségek, üzemeltetés, karbantartás	40 000	35 000

6.2	Közvilágítás valamilyen szintű bővítése, korszerűsítése, fejlesztése (pl.: Tompa Mihály utca, Sáfár László utca)	4 000	0
7.	Katasztrófavédelemmel, közbiztonsággal kapcsolatos feladatok	1 000	500
8.	Környezet és természetvédelmi feladatok		
8.1	Környezet és természetvédelmi feladatok	9 000	1 500
8.2	Komposztálási program folytatása (komposztládák beszerzése, kiosztása)	1 000	1 000
9.	Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, a foglalkoztatási programból nem finanszírozható munkák fedezete	10 000	2 000
10.	Buszmegállók üzemeltetésével kapcsolatos feladatok		
10.1	Buszmegállók javítása, üvegezése	1 300	500
11.	Játszóterek felülvizsgálata, a szükséges és lehetséges javítási, felújítási munkák elvégzése	5 000	1 000
12.	Közlekedési csomópontok és közlekedő felületek forgalom és használati biztonságának növelése		
12.1	Kórház u. – Fő u. kereszteződésnél Living Road csúszásgátló burkolat	2 000	2 000
12.2	Akadálymentesítési munkák, közlekedésbiztonságot javító feladatok végrehajtása	2 000	0
12.3	Akadálymentesítési munkák a villamos háromkerekű székek miatt	1 000	1 000
12.4	A 2011. évi forgalmi rend felülvizsgálatban szereplő, a Testület által szükségesnek ítélt munkák.	8 000	8 000
13.	Városüzemeltetési és egyéb hivatali feladatellátást biztosító beszerzések, megrendelések, feladatok		
13.1	Digitális térképi adatbázis beszerzése / frissítése	100	0
13.2	Zöldterületek, szilárd burkolatok geodéziai felmérése a közterület fenntartási munkák elvégzéséhez	3 000	3 000
13.3	1 db szintező műszer beszerzése	130	0
13.4	Tulajdoni lapok, hiteles térképmásolatok beszerzése, hatósági eljárások díjai	1 000	1 000
13.5	Híd kataszter elkészíttetése hídjainkról	2 500	0
14.	Egyebek		
14.1	Víziközmű hálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó tulajdonosi feladatok	3 000	0
14.2	Helyi védett épületek felújításának támogatása	1 500	1 500
14.3	Mezőöri szolgálat fenntartásával kapcsolatos költségek	500	500
14.4	Gyepmesteri telep fejlesztése	1 000	1 000
14.5	Szent Gellért utca megnyitása	15 000	0
14.6	Aradi 13 szoborcsoport megrongálás miatti helyreállítása	500	500
14.7	Korona Szálló épületével kapcsolatos költségek	15 000	0
14.8	Közösségi közlekedés biztosítása	50 000	50 000
14.9	Víztorony jókarbantartást meghaladó felújítása	25 000	25 000
14.10	Szabadság u. 18. előtti közterület térkövezése	2 500	0
14.11	Intézmények (Városháza, Platán és Tamasz otthonok) akadálymentesítése)	10 000	10 000
14.12	Petőfi utcai közművek (víz, csapadékvíz) rekonstrukciója	85 000	0
14.13	Szarvasd belterületbe vonásával kapcsolatos költségek	700	700
14.14	Digitális ortofotók beszerzése	350	350
14.15	I. világháborús emlékmű tisztítása	1 000	1 000
14.16	Tartalék előre nem tervezett városüzemeltetési feladatok ellátására	10 000	5 000
15.	Fejlesztések		
15.1	Térfigyelő kamerarendszer kiépítésének megkezdése	5 000	1 500
15.2	Energetikai szempontú felülvizsgálatok, tanulmányok (kiadáscsökkentési, megtakarítási lehetőségek)	5 000	2 000
15.3	Közvilágítás felülvizsgálata, felmérése (megtakarítási lehetőségek, kiadáscsökkentés)	1 500	0
	Összesen	685 640	380 460

A Polgármesteri Titkárság feladataihoz kapcsolódóan javasolt előirányzatok

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében 2013. január 1-től kötelező önkormányzati feladat a

- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása,
- sport, ifjúsági ügyek.

Sport, ifjúsági ügyek, külkapcsolatok:

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX törvény nem biztosít forrást a sport és ifjúsági ügyekre, *csupán e törvény 3. számú melléklete - A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok – 10. bekezdésének (Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések) ab. pontja biztosít lehetőséget óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás megvalósítására, mely során az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint.*

E területre 2014. évre javasolt előirányzat

- DVMSE üzemeltetése (2013-ban: 30 millió volt) kért: 30.800.000,-Ft
Dombóvári Város és Lakásgazdálkodási Nkft – üzemeltetési költségek: 18.800.000,-Ft, közüzemi díj 12.000.000,-Ft)
- Sportszervezetek, egyesületek támogatása (2013-ban 31,9 m + 6,4 m a 2012. évi hátralék miatt az úszóknak) javaslat: 30.000.000,-Ft
- Gyermek és Ifjúsági Önkormányzat támogatása (2013-ban 500 ezer) javaslat: 250 ezer
- Testvérvárosi kapcsolatok támogatása (2013-ban 1,3 millió volt) javaslat: 1.500.000,-Ft

Kultúra, közművelődés:

A 2014. évi központi költségvetés szerint a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak ellátáshoz a 2013. évvel megegyező 1.140,- forint/fő támogatást nyújt. A települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás.

A Városi Könyvtár, mint intézményünk fenntartása és működtetése, valamint a Művelődési Ház Nkft. kötött közművelődési megállapodásban vállalt fizetési kötelezettségen felül a 2014. évre érkezett támogatási igények, tervezendő kiadások:

➤ A Művelődési Ház Nkft. levélben jelezte, hogy 2014-ben az alábbi rendezvények támogatását kéri az Önkormányzattól:

- | | |
|----------------------------------------------------|-------------|
| - Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó | 250.000,-Ft |
| - Országos Diákszínházi Találkozó - | 800.000,-Ft |
| - Pál Napi Vígasságok | 500.000,-Ft |

➤ A városi rendezvények egy részét 2013-ban a Művelődési Ház Nkft. szervezte. Erre célra a 2013. évben 1.000.000,-Ft támogatást kaptak. E programokat 2014-ben – terveink szerint - az Önkormányzati Hivatal szervezi.

➤ Az Önkormányzati Hivatal által hagyományosan megrendezésre kerülő városi rendezvényekre az előző évben 2.600.000,-Ft került elkülönítésre. Ezt az összeget – figyelembe véve, hogy a 2014. évben több jelentős évforduló van és azt, hogy a Művelődési Ház Nkft. nem szervez megbízásunkból városi rendezvényt 4.000.000,-Ft-ban javasoljuk meghatározni

Működésre átadott pénzeszköz

államháztartáson kívülre:

- Kapos Alapítvány 1.000.000,-Ft
 - Polgárőr Egyesület 1.000.000,-Ft
 - Civil keret 3.000.000,-Ft
 - Városszépítő Egyesület 4.500.000,-Ft
- Polgármesteri keret 2.000.000,-Ft
- A nyilvánosság biztosítása érdekében
- megjelenés helyi nyomtatott médiában 3.500.000,-Ft (egész évre, 175.000,-Ft/4 oldallal számolva. Jelenleg 152.000,-Ft/4 oldal)
 - - megjelenés a helyi televízióban 1.000.000,-Ft

Egyéb működési célú kiadások

Hozzájárulás a dombóvári oktatási intézmények üzemeltetéséhez

Az Nkt. 74. § (4) bekezdése értelmében a 3000 főt meghaladó lakosságszámú települési önkormányzat gondoskodik - a szakképző iskola kivételével - az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről. A működtetés keretében a települési önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a köznevelési feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket, továbbá az ingó és ingatlan vagyon működtetésével összefüggő személyi feltételeket. E kötelezettség teljesítése alól az önkormányzat felmentést kérhet. A felmentést Dombóvár Város Önkormányzata megkapta, viszont 2015. augusztus 31-ig hozzájárulás megfizetésére kötelezte az állam, melynek összege 2014-ben is 174 552 eFt. A hozzájárulás megállapítása a helyi önkormányzati képviselők soron következő választása évét követő augusztus 31-ével bezárólag terjedő időszakra havonként azonos összegben történik, a felülvizsgálatra a helyi önkormányzati képviselők soron következő választását követő évben kerül sor.

Kitüntetések, elismerő címek adományozása.

Az elismerő díszjelvénnel együtt járó díj (legalább 100.000,-Ft) megtartása javasolt még az idei évben, a vonatkozó önkormányzati rendelet felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy tartjuk-e fenn az anyagi díjazást. Ezen kívül a kitüntetések elkészíttetésével kapcsolatos kiadás jelentkezik.

Nemzetiségek támogatása

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 16. pontja szerint a nemzetiségi ügyek az önkormányzatok kötelező feladatát képezik. Az önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben előírt feltételeket biztosítja, ugyanakkor a 2012 júliusában elfogadott nemzetiségi koncepciónk deklarálja, hogy külön támogatással is segítjük a dombóvári nemzetiségeket. A támogatás mértéke az idei évben már kisebb volt, mégpedig 1.200 eFt. Az önkormányzatok elnökeivel a költségvetés előkészítése kapcsán folytattunk egyeztetést. Ezen kifejezték köszönetüket a Városháza dolgozóinak abbéli fáradozásaiért, amely révén kiemelkedő összegű állami feladatalapú támogatáshoz jutottak. Az idei évtől változik a nemzetiségek támogatási feltételrendszere, az eddigi fix összegű állami működési támogatás helyett az egyes önkormányzatok a népszámlálási adatok alapján részesülnek differenciált támogatásban. A feladatalapú támogatás tekintetében figyelembe vett időtartam csak nyolc hónap (2013- április 1-től december 31-ig), így a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok biztosan kisebb állami juttatással számolhatnak 2014-ben. A támogatás nyújtásakor figyelemmel kell lenni arra is, hogy már csak három önkormányzat van, és népszámlálási adatok szerint az örmények nem tudnak ismét önkormányzatot alakítani, viszont számítani lehet roma nemzetiségi önkormányzat megválasztására 2014. októberében. A fentiek alapján 2014-ben 1.200 eFt-ban javaslom megállapítani a támogatási keretet.

A januári testületi ülésen arról döntött a testület, hogy támogatja a Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat pályázatát kisbusz beszerzésére, és a teljes önrészt biztosítja hozzá az aktuális forint-euro árfolyamon. Ezt elég nehéz előre prognosztizálni, 2 millió Ft elkülönítése javasolt erre a célra.

Bursa Hungarica

Az önkormányzat 2014-ben is csatlakozott a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz. Az idei költségvetésben a tavalyival megegyező forrás, 3.500 eFt elkülönítéséről döntött a testület. Az önkormányzat ezt teljes egészében saját forrásból biztosítja, amelyet némileg csökkent a hallgatói jogviszonyok megszűnése miatt visszautalt összeg, és az idei évben várhatóan a Dombóvári Fiatal Értelmiségért Közalapítvány megszüntetése után fennmaradó némi pénzvagyon.

Hozzájárulás a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft. működéséhez

Az Önkormányzat továbbra is tagja a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft.-nek. 2013-ban végül a korábbi tartozásunk rendezésével járultunk hozzá a cég működéséhez. Pályázati kötelezettségek miatt a gazdasági társaság fenntartása sajnos még évekig szükségzerű, de valamennyi tulajdonos eltökélt szándéka a működési költségek feltétlenül szükséges szintre való szorítása. A cég, illetve a fő tulajdonos Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata is érdemi lépéseket tett és tesz a kiadások lefaragása érdekében. A tavalyi taggyűlési anyagok szerint Dombóvár Város Önkormányzatát terhelő hozzájárulás összege 2013-ban 1 776 eft, 2014-ben 881 eFt.

Közalkalmazottak lakáscélú támogatása

Az önkormányzat ezzel kapcsolatos rendelete még hatályos, viszont már több éve nem kerül elkülönítésre erre előirányzat, ugyanakkor igény sem jelentkezik. Javasolom, hogy az idei évben se biztosítsunk erre forrást, és indítványozom a rendelet hatályon kívül helyezését is.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésében a képviselő-testület 12.000 eFt keretösszeget különített el az önkormányzati fenntartású intézményekben dolgozó közalkalmazottak részére cafetéria juttatásra. A céltartalék feloldásáról végül csak május végén hoztunk döntést, az egy főre eső éves bruttó összeg 41.095 Ft volt. Javasolom, hogy a 2014. évi költségvetésben is 12 millió Ft-ot különítsunk el a közalkalmazottak béren kívüli juttatására

Önkormányzat által folyósított pénzbeli és természetbeni szociális ellátások

2014. január 1-jével módosult a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoc. tv.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.). Ezen módosítások következtében megszűnt az átmeneti segély, a temetési segély és a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, helyettük egységes segélyformaként bevezetésre került az önkormányzati segély.

A képviselő-testület rendeletalkotási kötelezettségének eleget téve 2013. október 31. napján tartott ülésén a jogszabályi előírásoknak eleget téve módosította a szociális ellátások megállapításáról, folyósításának és ellenőrzésének szabályairól szóló 21/2006. (V.1.) rendeletét, valamint a gyermekvédelem helyi szabályozásáról szóló 12/2006. (II.20.) rendeletét.

A módosított rendelet legjelentősebb változása, hogy 2014. január 1. napjától azon kérelmezők részére, akik napi megélhetési gondokra (élelmiszerhiányra) hivatkozással nyújtanak be önkormányzati segély iránti kérelmet a segély kifizetése Erzsébet utalvány formájában történik.

A képviselő-testület a 2013. október 31. napján tartott ülésén döntött arról is, hogy 2013. december 1. napjától azon külterületen élőknek, akik egészségügyi ellátás

igénybevétele céljából utaznak Dombóvárra, és szociálisan rászorulnak, utazási költségeik 90 %-át megtéríti.

A 2013. évben a 2012. évhez viszonyítva a szociális és gyermekvédelmi ellátásokban részesülők száma némileg csökkent, a 2013. év adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

	2013. év	Kifizetett összeg
Lakásfenntartási támogatás	797 fő	42.370eFt
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	522 fő	103.397 eFt
Rendszeres szociális segély	38 fő átlagban havonta	11.014 eFt
Óvodáztatási támogatás	12 fő	410 eFt
Közgyógyellátás	5 fő	121 eFt
Átmeneti segély	2891 alkalommal történt kifizetés	13.453 eFt
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	914 fő	10.411 eFt
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	16 fő	1.088 eFt
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	72 fő	316 eFt
Temetési segély	43 fő	581 eFt
Köztemetés	28 fő	3.219 eFt

A pénzbeli szociális ellátások közül az önkormányzat önként vállalt feladata a méltányos közgyógyellátás (2013. évben 5 fő), a kismamák utazási támogatása (2013. évben 1 fő), valamint a HPV elleni védőoltás támogatása (2013. évben 31 fő).

A központi költségvetés 80-100 % közötti mértékben támogatást biztosít a Szoc. tv-ben, és a Gyvt-ben szabályozott egyes ellátásokhoz (rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, óvodáztatási támogatás), amelyek önrészéhez, valamint az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a közfoglalkoztatási feladatokhoz további 68.899 eFt támogatás illeti meg az önkormányzatot a 2013. február, június és szeptember hónapokban a segélyekhez biztosított önrész, illetve a lakosságszám arányában.

Rendszeres szociális segély esetében az egy főnek átlagosan kifizetett összeg 25.650 Ft/hó. Az ellátást a központi költségvetés 90 %-ban támogatja.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatás havi összege az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 80 %-a, 22.800 Ft/hó. Az ellátásra jogosultak száma a 2012. év adataihoz képest a tavalyi évben jelentősen emelkedett (367 főről 522 főre). A központi költségvetés 80 %-ban támogatja az ellátást.

Az átmeneti segílyt felváltó, és további 2 ellátási formát (temetési segíly, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás) magába foglaló önkormányzati segíly esetében az előirányzat összegét 14,5 millió Ft-os összeggel terveztük.

A lakásfenntartási támogatás megállapítására vonatkozó jogszabályok nem változtak, az előirányzatot 45 millió forintban javasoljuk meghatározni. A központi költségvetés ezt az ellátást is 90 %-ban támogatja.

Kismamák utazási támogatására, HPV elleni védőoltásra, óvodáztatási támogatásra, köztemetésre, kiegészítő gyermekvédelmi támogatásra fordítandó előirányzat összegét a tavalyi tényadatokkal azonos nagyságrendben javasoljuk megállapítani.

Az önkormányzati többségi tulajdonban lévő vállalkozásoktól a 2014. évi költségvetéshez az előterjesztéshez mellékelt levelek érkeztek.

A jelzett igények alapján szükséges kiadási előirányzatok az önkormányzat számára jelenleg rendelkezésre álló forrásokat meghaladják. A működési hiányra vonatkozó korlát miatt a kötelező feladatok ellátásának szintjét is át kell gondolnia a Képviselő-testületnek.

Az önkormányzatnak a saját bevételek növelése érdekében az Állami Számvevőszék javaslatai alapján intézkedéseket kellett volna hoznia, valamint a meglévő, az elérhető bevételeket csökkentő közvetett támogatásokat megszüntetni.

A C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft. is elemezte az önkormányzat előző évi költségvetési rendeletét. Az elemzés alapján felhívta a figyelmet arra, hogy az önkormányzatok kötelező feladatellátása központilag támogatott, a jogszabályok egyértelművé teszik, hogy az önként vállalt feladatok finanszírozását saját bevételekből szükséges megteremteni.

Az elmúlt évhez hasonlóan a költségvetési javaslatban több olyan bevételi tétel szerepel, melynek realizálása valamilyen feltételhez kötött.

Az elmúlt év során a helyi adórendelet módosításakor csak kisebb változtatást hajtott végre a Képviselő-testület, a közvetett támogatások köre nem szűkült, a helyi adónál a kedvezmény és mentesség mértéke változatlan, a helyiségek hasznosítása esetén az ingyenes használat megmaradt (sportszervezetek), a lakbérek, gyermekétkeztetés esetén önkormányzati kedvezmény került bevezetésre.

Az egyéb külső körülményektől független, „biztos” saját bevételi többlet hiányában az eredeti előirányzatok meghatározásakor elsősorban az adott feladathoz rendelt előző évi önkormányzati forrás figyelembevételét javaslom. A fentiek alapján az intézményi költségvetések esetében az állami feladatfinanszírozásból származó összeg mellé a változatlan önkormányzati forrás hozzávételét számítottuk.

A feladatfinanszírozás esetében az elismert dolgozói létszámra jár a támogatás (külön óvodapedagógus, illetve segítők), az állami támogatás fajlagos összegének a bérfejlesztés forrását tartalmaznia kell.

A dologi kiadások fedezetét a gyermeklétszámhoz rendelt óvodaműködtetési támogatás tartalmazza.

Az önkormányzati hivatal esetében a támogatás fajlagos összege változatlan, de a létszámmutató emelkedett.

A szociális ágazatban a társulások felé az állami támogatást és az egyes szolgáltatásokra (támogató) az önkormányzaton keresztül eljuttatott finanszírozást kell átadni.

Az állami támogatás ebben az esetben mutatókhoz kötött, tehát az ellátott feladatok változásával arányosan módosul a támogatás, a feladatváltozást az intézményi működtetés szerkezetében, létszámában is követni kell.

Az intézményi ellátás esetében az elismert dolgozói szakmai létszámnak megfelelő az állami finanszírozás, illetve a kiadások és bevételek alapján történik az intézmény-üzemeltetési támogatás.

A „Kapaszkodó” Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Központ esetében a szociális feladatokra előző évben szerkezet átalakítási tartalékból kapott támogatás miatt az előző évi önkormányzati támogatásnál magasabb összeget javasolunk.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet esetében az intézmény bevételeinek csökkenése ellensúlyozására a Képviselő-testület vállalta az önkormányzati forrás emelését.

Az intézményi felhalmozási kiadások jóváhagyását eredeti előirányzatként nem javasoljuk, az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez központosított előirányzatokból forrás pályázható.

Az intézményi szerkezetváltozás miatt a Városi Könyvtár előirányzatait a muzeológus foglalkoztatásának költségeivel javasoljuk emelni.

A települési önkormányzatokat támogatja az állam a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz. A támogatás összege 2014. évre tovább csökkent, 22.145 eFt. A támogatásból az önkormányzatnak a kulturális törvényben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatait kell megoldania.

A támogatás összege a Városi Könyvtárnak nyújtott finanszírozás összegét sem éri el.

A Dombóvári Művelődési Ház Közösségi Szolgáltató Nkft.-vel az önkormányzat 2006. december 31-én írt alá közművelődési megállapodást.

A megállapodás szerint az önkormányzat a társaságnak pénzbeli támogatást biztosít. A támogatás összege 31.080 eFt volt, mely évente inflációkövetően módosult. A megállapodás szerint az önkormányzat térítésmentesen az Nkft. rendelkezésére bocsátotta a művelődési ház ingatlant, melyet időközben hitel igénybevételével felújított.

A feladatellátásról készült vizsgálat alapján a társaság az ingatlant a közfeladat ellátásán túl is használja, ennek mértékéig az ingyenes használatot meg kell szüntetni.

A közművelődési megállapodás létrejötte után változott a közművelődési törvény, elfogadták a nemzeti vagyonról szóló törvényt, az önkormányzati gazdálkodásról, önkormányzatokról és az állami finanszírozásról új törvény született.

A körülmények lényeges változása a megállapodás módosítását teszi szükségessé. A javaslat szerint a rendelet-tervezet a megállapodás feltételeiből 2014. évre számított támogatás összegéből az Nkft. önkormányzati tulajdonrésze (77,11%) arányának megfelelő összeget tartalmazza. A társaság működéséhez egyelőre a tulajdonosok közül csak az önkormányzat járul hozzá mellékszolgáltatásként ingatlannal és éves támogatással, miközben az üzletrészekhez fűződő tagsági jogok azonosak.

Az érvényben lévő kötelezettségvállalásoknak megfelelő fedezetet biztosítani szükséges, a többi feladat esetén az év során befolyó többlet bevétel függvényében javasolt a megvalósítás, illetve a fejlesztések esetében kormányzati engedély esetén lehetséges a hitel felvétel. A kiadások egy részét a felhasználási kötöttség miatt - a pontos cél még nem ismert – a céltartalékban különítettük el.

Az év során várhatóan több olyan feladatot is meg kell oldani, melyet még nem ismerünk. Erre általános céltartalékot kellene képezni a Képviselő-testületnek.

A DVMSE Sportcsarnok bérleti díja az ingyenes vagyónátadás miatt megszűnik, azonban az ingatlanokkal kapcsolatban már az önkormányzatra hárul a karbantartás mellett a felújítás is, illetve a felszerelésről, berendezésekről is gondoskodni kell.

A bevételek között számításba vettük a Gunaras Zrt. tagi kölcsöneinek és kamatának visszafizetését is.

A részvényátruházási szerződés alapján az önkormányzatnak tőkeemelési kötelezettsége is van, melyet 3 évre kell pótolnia. Az idegenforgalmi adó összegének növekedése miatt a tőkeemelés már jelentős összegű (64 millió Ft).

A Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Nkft. részére 2005. évben az önkormányzat 30 millió Ft összegű tagi kölcsönt nyújtott. Az Nkft. állami tulajdonba került, az önkormányzat a vagyón átadás során jelezte, hogy a 30 millió Ft összegű tagi kölcsön visszafizetését kéri. Az önkormányzatok azon része, amelyik a kórházak vagyónának gyarapítása érdekében hitelt vettek fel, a 2013. évi adós konszolidáció során a törvényben külön megjelölve a hitelek 100%-os átvállalásába részesültek. Az állami tulajdonost képviselő GYEMSZI a tagi kölcsönt nem térítette meg, hivatkozva arra, hogy az Nkft. tulajdonosa az állam lett, így a tartozás tulajdonképpen az állam felé állna fenn. Az önkormányzat peresítette követelését, a tagi kölcsön és kamatai figyelembe-vételét javaslom a kölcsönök visszatérülése körében.

Több peres ügyben érintett az önkormányzat (KVG Zrt., Faktor), mely befejezése esetén lehetséges kiadás.

Az adósságátvállalás következtében várhatóan nem lesz 2014. évi törlesztési kötelezettsége az önkormányzatnak. A konszolidáció módját – adósságátvállalás vagy költségvetési támogatás – még nem ismerjük, emiatt a költségvetési rendelet eredeti előirányzatot nem tartalmaz erre.

A bevételek és kiadások időbeni eltérése miatt ebben az évben is lehetőség van éven belüli lejáráttal likviditási hitel igénybevételére. A likvid hitelt nem kell a költségvetési rendeletben szerepeltetni.

Az önkormányzat pénzmaradványa nagy részben felhasználási kötöttséggel járó bevételekhez kötődik, a víziközmű vagyón bérleti díja, bérlakás programban lakbér, EU programok előlege. A pénzmaradványt a kiadások fedezetére figyelembe vettük, végleges összeg a zárszámadáskor alakul ki.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint fogadja el.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek és saját bevételeinek bemutatása

Dombóvár Város Önkormányzata

Megnevezés	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség Ezer forintban		
		2014.	2015.	2016.
Helyi adók	1	654 500	654 500	654 500
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2	1 000	1 000	1 000
Díjak, pótlékok, bírságok	3	10 000	10 000	10 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	113 000	83 000	83 000
Részvények, részesedések értékesítése	5	64 000	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7	0	0	0
Saját bevételek (01+... +07)	8	842 500	748 500	748 500
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	421 250	374 250	374 250
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	172 200	62 530	47 254
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	11	126 693	23 478	8 202
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	39 052	39 052	39 052
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17			
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	6 455	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hítelből eredő fizetési kötelezettség	20	0		0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	23			
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0

Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	28	172 200	62 530	47 254
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	249 050	311 720	326 996

Kérem a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet-tervezet elfogadására.

Szabó Loránd
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2014. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről**

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 Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2014. évi költségvetésének főösszegét: 3.014.330 ezer Ft-ban
- bevételi főösszegét: 2.700.827 ezer Ft-ban
- kiadási főösszegét: 3.009.330 ezer Ft-ban
- ezekben belül:
- a felhalmozási célú bevételt 386.019 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 664.962 ezer Ft-ban
- ebből:
- a beruházások összegét 261.582 ezer Ft-ban
- a felújítások összegét 207.309 ezer Ft-ban
- a működési célú bevételt 2.314.808 ezer Ft-ban
- a működési célú kiadásokat 2.349.368 ezer Ft-ban
- személyi jellegű kiadásokat 607.871 ezer Ft-ban
- munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót 163.384 ezer Ft-ban
- dologi jellegű kiadásokat 946.154 ezer Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatásait 183.950 ezer Ft-ban
- egyéb működési célú kiadásokat 412.509 ezer Ft-ban
- a költségvetési létszámkeretét 271,5 főben
- ebből a közfoglalkoztatottak létszámát 17 főben
- költségvetési hiány 313.503 ezer Ft-ban
- ezen belül:
- a felhalmozási célú hiányt 278.943 ezer Ft-ban
- a működési célú hiányt 34.560 ezer Ft-ban
- állapítja meg.

A finanszírozási műveleteken belül	
a hitelfelvétel összegét	0 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	0 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú törlesztést	0 ezer Ft-ban
Előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát	313.503 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt	267.244 ezer Ft-ban

határozza meg.

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a *2. melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 188.116 eFt, működési céltartalékát 30.500 eFt, általános tartalékát 5.000 eFt összegben határozza meg.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a *4. melléklet* tartalmazza.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület a 2014. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a *8. melléklet* szerint fogadja el.
- (10) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok kiadásait és bevételeit a *10. melléklet* hagyja jóvá.

4. §

- (1) A vagyonhasznosításból származó, a tervezett előirányzatot meghaladó bevételből év közben általános tartalékot kell képezni.
- (2) A bevételi források növelése érdekében elrendeli a korábban értékesítésre kijelölt ingatlanok, egyéb vagyონrészek eladásához szükséges intézkedések megtételét, a pályázati lehetőségek felkutatását és igénybevételét.
- (3) Az előző évi pénzmaradvány - az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások kivételével - a felülvizsgálat, illetve a Képviselő-testület jóváhagyását követően használható fel.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az *5. és 6. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a Polgármester kötelezettséget vállalhat.

6. §

- (1) A költségvetési rendelet alapján támogatott szervezetek és magánszemélyek a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegről írásban elszámolnak. A 2014. évben támogatottak részére az elszámolás teljesítéséig támogatás nem folyósítható. A támogatás jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (2) A költségvetési rendelet alapján árubeszerzési, építési beruházási, illetve szolgáltatás megrendelési célra juttatott támogatások felhasználását a közbeszerzési törvény alkalmazásához kell kötni.
- (3) A támogatások nyújtásánál az Áht. rendelkezéseit figyelembe kell venni, a közzétételre vonatkozóan a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló önkormányzati rendelet rendelkezései az irányadók.

7. §

- (1) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési keretében garantálja a Képviselő-testület a képviselőtestület hivatala köztisztviselői és ügykezelői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló önkormányzati rendeletben felsorolt juttatások tárgyévi kifizethetőségét.
A juttatásokra a *9. melléklet* szerinti keretet biztosítja. A kereten belül az egyes juttatások közötti átcsoportosítást a szükségleteknek megfelelően a munkáltatói jogokat gyakorló jegyző végzi el.

Az 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszám keretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy 5 millió Ft összeghatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást végezzen. Az átcsoportosításról a döntést követően a Képviselő-testület ülésén be kell számolni.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2014. évben a 2. melléklet szerint meghatározott keret terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, melyről a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a két képviselő-testületi ülés közötti időszakban felmerülő halaszthatatlan, az SZMSZ-ben meghatározott, képviselő-testület hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben döntsön.
- (5) Az éves költségvetés jóváhagyásakor meghatározott egyes kiadási előirányzatok utólagos előirányzat-módosítással túlléphetők. Ezek azonban csak olyan előirányzatok lehetnek, amelyek esetében törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó többletjogosultság eredményezhet előirányzatot meghaladó kiadást.
- (6) A költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.
- (7) Ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik, a Polgármester pótköltségvetési rendeletet terjeszt a Képviselő-testület elé.
- (8) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről
 - a) a polgármester dönt
 - amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre kerül és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást
 - amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást nem jelent.
 - b) amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást jelent, a kötelezettségvállalás összegétől függően:
 - 1 millió Ft értékhatárig a polgármester
 - 1 millió Ft felett – 5 millió Ft értékhatárig a Városgazdálkodási Bizottság
 - 5 millió Ft értékhatár felett a Képviselő-testület dönt.

- (9) Államháztartáson kívülre forrás önkormányzat által történő átadására kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges. A költségvetési rendeletben rendelkezésre álló előirányzat terhére történő kifizetésekről a polgármesteri keret terhére a polgármester, egyéb keret felosztásáról a Képviselő-testület dönt.

A gazdálkodás rendje

9. §

- (1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség és kifizetés a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat, továbbá a letéti kezelésben történő kiadásokat. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség – kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket – csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott éves kereten belül átmeneti likviditási hitelt a Polgármester az általa felhatalmazott személy ellenjegyzésével vehet fel.
- (3) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről a Polgármester, illetve az általa felhatalmazott személy dönt.
- (4) Az új induló beruházások, felújítások körében a közbeszerzési értékhatár felett a 2011. évi CVIII. törvény és az önkormányzat közbeszerzési szabályzatának előírásait kell alkalmazni.
- (5) A költségvetési szervek – nettósított – költségvetési támogatását 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja a Képviselő-testület. Ettől eltérni csak a beruházások és felújítások esetén, illetve a költségvetési szerv kérése alapján az utalványozásra jogosultak döntése alapján lehet.

10. §

- (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetés alapján a jogszabályokban meghatározott feltételek mellett gazdálkodnak. A költségvetési szervek a feladataik bővítésére vonatkozó kérelmeket csak az önköltség számítási szabályzataik alapján elkészített költségszámítással együtt terjeszthetik elő.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is - kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételét csak a Képviselő-testület előirányzat módosítása után használhatja fel. Előző évi pénzmaradványával a Képviselő-testület jóváhagyása után intézményi hatáskörű előirányzat módosítás után rendelkezhet. Többletbevétel miatt előirányzat

módosítás csak akkor lehetséges, ha a költségvetés bevételi előirányzataként tervezett összeg már befolyt. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén a kiadási előirányzatok zárolására, illetve törlésére kerül sor.

A kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv csak a Képviselő-testület engedélye után módosíthatja.

Az előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.

- (4) Tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható.
A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.
- (5) A költségvetési szervek beruházásaira az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.
- (6) A költségvetési szervek – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolásuktól függetlenül – a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám-előirányzattal – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.
Amennyiben a költségvetési szerv az alaptevékenysége ellátásához kapcsolódóan meghatározott feladat ellátására eseti bevételhez jut, vagy támogatásban részesül, a támogatás összegét úgy kell megállapítani, illetve az eseti bevétel beszédésével összefüggésben ténylegesen felmerült költségeket úgy kell megosztani, hogy a támogatás, illetve az eseti bevétel fedezetet nyújtson a felmerült közvetlen és közvetett költségekre is. Vállalkozási tevékenység esetén az amortizációt is fedeznie kell a bevételnek. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.
- (8) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátáshoz a szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszerzési kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatban épített előzetes és utólagos vezetői

ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működéséért. A kötelezettségvállalást és ellenjegyzést a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45-60.§ alapján kell végrehajtani. A vezető köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató alapján, köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát.

- (9) A költségvetési szervek bankszámlájukat az OTP Bank Nyrt. Dombóvári Fiókjánál vezetik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (10) Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzeszközei terhére végzett kifizetésekor a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni.
Készpénz kifizetéssel teljesíthető:
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - ellátottak pénzbeli juttatásai, költőpénz biztosítása,
 - kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - szolgáltatási kiadások 50 eFt összeghatárig,
 - készlet és tárgyi eszköz beszerzés 50 eFt összeghatárig,
 - városi rendezvényeken az előadók készpénzes kifizetését a polgármester egyedileg engedélyezheti,
 - egyéb kifizetések esetén a polgármester az ellenjegyzésre jogosultak egyetértésével járulhat hozzá a készpénzes kifizetéshez.
- (11) A költségvetési szervek az általuk elismert, esedékességet követő 30-60 napon túli tartozás állományról havonta, a tárgyhót követő 5-ig kötelesek adatot szolgáltatni a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnak. Az adatszolgáltatás tartalmazza valamennyi követelésre vonatkozóan a tartozás időtartamát, összegét.
A költségvetési szervek vezetői kötelesek önkormányzati biztos kinevezését kezdeményezni, ha elismert, az esedékességet követő 30 napon túli tartozás állománya meghaladja a tárgyévi éves eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 10%-át, vagy összege meghaladja a 15 millió forintot.
- (12) A költségvetési szervek az állami támogatás alapját képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész nyilvántartást vezetni. A költségvetési szerveknél feladatelmaradásnak kell tekinteni a költségvetési előirányzatok jóváhagyásakor alapul vett tervezett ellátotti létszám és a tényleges ellátotti átlaglétsszám különbözetét, amennyiben a teljesítés elmarad a tervezett létszámtól. A létszámkülönbözet és a költségvetési törvényben rögzített 1 mutatószámra jutó normatív támogatás teljes összegét kell feladatelmaradásnak tekinteni. Az így számított összeggel a költségvetési szerv a zárszámadás keretében elszámol az önkormányzattal.
- (13) Az önkormányzat pótlékok esetén a mindenkori alsó határnak megfelelő előirányzatot biztosítja a költségvetési szerveknek. Az intézményvezető és az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, a gazdasági vezető felelősen felelős, hogy a saját költségvetése ismeretében a munkáltató saját hatáskörében

engedélyezhető pótlékokat, megbízási díjakat, egyéb kifizetéseket csak olyan mértékben állapítson meg, melyet a költségvetéséből fedezni tud.

- (14) A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a polgármestert megillető cafetéria juttatás éves keretét bruttó 200.000Ft/fő összegben állapítja meg.
- (15) A Képviselő-testület a költségvetési szervek ellenőrzését a 414/2013. (XII.19.) Kt. határozat szerint rendeli el.
- (16) A Képviselő-testület Dombóvár Város Elismerő Díszjelvénye kitüntetéssel járó pénzjutalom mértékét személyenként bruttó 100.000 forintban határozza meg.
- (17) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Európai Unió támogatások iránt benyújtott pályázatokhoz a vonatkozó jogszabály alapján saját forrás kiegészítése érdekében támogatási igényt nyújtson be.
- (18) Az egyes költségvetési szerveknél a jutalmazásra, teljesítményösztönzésre kifizethető együttes összege az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatának 4 %-át nem haladhatja meg.
- (19) A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. A szerződéskötésre és a díj kifizetésre az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51. § (2) bekezdése rendelkezéseit kell alkalmazni.

Záró rendelkezések

11. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerülnek.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző