

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. február 23-i rendes ülésére**

**Tárgy:** Dombóvár Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Szabó Loránd polgármester

**Készítette:** Városgazdálkodási Iroda

**Tárgyalta:** Pénzügyi Bizottság  
Városgazdálkodási Bizottság  
Oktatási és Kulturális Bizottság  
Szociális és Egészségügyi Bizottság

**Tanácskozási joggal meghívott:** Szabó Edit könyvvizsgáló

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

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**  
dr. Gábor Ferenc jegyző

*Az előterjesztés megegyezik a 2012. február 9-i rendes ülés napirendjén szereplő, azonos tárgyú előterjesztéssel.*

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartás egyensúlyának megtartása, a pénzügyi stabilitás megőrzése érdekében az Országgyűlés megalkotta Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, melyben kapott felhatalmazás alapján az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól megjelent a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

A fenti jogszabályok alapján az önkormányzatnak a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítani a kormányrendeletben leírt módon a saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Az önkormányzat fizetési kötelezettsége egyik évben sem haladhatja meg az adott évi saját bevételének 50%-át.

**A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján a helyi önkormányzatok az Európai Unió pályázatuk önrészére szolgáló, reorganizációs hitelt, likvid hitelt és 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú hitelt kivéve adósságot keletkeztető ügyletet csak a Kormány előzetes hozzájárulásával, törvényi felhatalmazás alapján köthet.**

Dombóvár Város Önkormányzata az elmúlt években költségvetését hiánnyal fogadta el, melyet hitel igénybevételével fedezett.

Az önkormányzati gazdálkodást, költségvetést befolyásoló jogszabályok közül a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseinek többsége csak később lép hatályba.

Az államháztartás működéséről, a gazdálkodás szabályairól az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásait azonban már 2012. január 1-jén alkalmazni kell.

Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényt 2011. december 28-án hirdették ki.

Az új szabályozással kapcsolatban a Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Szabályozási Főosztálya tájékoztatót adott ki, az egységes értelmezés érdekében folyamatosan válaszol az önkormányzatok kérdéseire.

Az új szabályozás alapján a költségvetések, beszámolók készítése, a pénzforgalom átszervezése nagyobb feladatot ró az önkormányzatokra, önálló költségvetést, beszámolót kell készíteni valamennyi társulásra, nemzetiségi önkormányzatra, költségvetési szervekre, a bevételeket és kiadásokat az önkormányzatra és a költségvetési szervekre (önkormányzati hivatal is) el kell különíteni.

Az önkormányzat és a hivatal tevékenységére vonatkozóan egyenlőre csak példa jelleggel kaptunk iránymutatást, ágazati jogszabályok előírásaira hivatkozva, de a képviselő-testület működésével, a tagok díjazásával kapcsolatos kiadásokat továbbra is a hivatalnál kell tervezni.

Az önkormányzat, hivatal, költségvetési szervek és nemzetiségi önkormányzatok részére önálló adóazonosító számot kell kérni és önálló fizetési számlát nyitni.

A rendelkezés miatt az önkormányzati kincstár működését is felül kell vizsgálni. Az önkormányzat eddig jelentős hitelkamat megtakarítást tudott elérni azzal, hogy egy fizetési számlája volt, a finanszírozást csak a szükséges időpontban és mértékben vezette át az intézményi számlákra, a maradványokat a hitelintézet automatikusan

visszavezette a főszámlára, így a napi hitelállomány és a fizetendő kamat alacsonyabbá vált.

Betét kizárólag a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán köthető le, emiatt az egyes hitelintézetek között a magasabb kamat érdekében pályáztatni nem tudunk, az ebből származó kamatbevétel csökkenni fog.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az előző évi szabályozással ellentétben a polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig kell benyújtania a képviselő-testületnek, valamint előterjeszteni azt az önálló rendelettervezetet is, mely tartalmazza az önkormányzati rendeleteknek a költségvetési rendelettervezetben javasolt előirányzatok megalapozásához szükséges módosításait.

A költségvetési koncepciót a képviselő-testület 20/2012. (I.12.) számú határozatával fogadta el.

A koncepció alapján a képviselő-testület elsősorban a kötelező önkormányzati feladatokhoz biztosítja a fedezetet, az ágazati törvények elfogadása esetén az önként vállalt feladatait felülvizsgálja.

A költségvetési rendelet-tervezetet a várható bevételek és a meglévő kötelezettségvállalások figyelembevételével a fenti feltétel figyelembevételével állítottuk össze.

A rendelettervezet előkészítése során az önkormányzati intézmények bemutatták a 2012. évre kért kiemelt előirányzatokat. A részletes anyag megtalálható a Városgazdálkodási Irodán. Az intézményfenntartó társulásokban lévő tagintézmények esetében az önkormányzatok határozatait még nem kaptuk meg, az önkormányzati költségvetésekről még nem döntöttek, mely befolyásolja az egyes tagintézményeknek nyújtott önkormányzati forrást.

A nemzetiségi önkormányzatok, jogi személyiségű társulások költségvetését már nem tartalmazza az önkormányzat költségvetése.

A nemzetközi pénzügyi-gazdasági válság nem teremtett kedvező helyzetet az önkormányzat gazdálkodásához. Az önkormányzati törvény elfogadásával a rendszer átalakítása nem fejeződött be, az ágazati törvények hatása még nem ismert. A köznevelésről szóló törvény alapján a közoktatási intézményeket 2012. évben még a városnak kell fenntartani. A tűzoltóság fenntartását és a vagyont az önkormányzat térítésmentesen átadta állami tulajdonba, viszont a polgármesternek közbiztonsági referenst kell foglalkoztatnia.

A járási hivatalok kialakításáról szóló elképzeléseit a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium társadalmi egyeztetésre bocsátotta. A koncepció alapján a legfontosabb feladat a jegyző hatáskörébe tartozó államigazgatási ügyek átvétele. Az átadásról pontos információkkal még nem rendelkezünk.

A központi költségvetési kapcsolatokból származó források és a helyi adóbevételek esetében sem számolhatunk bevételi többlettel, a hitelek és a kötvény törlesztése jelentős terhet jelent az önkormányzat számára.

Új fejlesztések a költségvetési rendelet-tervezetben csak minimális összegben szerepelnek, az Európai Unió forrás igénybevételével megvalósuló beruházások lezárása, a kivitelezőkkel történő egyeztetés komoly feladatot jelent.

## Közoktatási intézmények működése

A közoktatási intézmények 2012. évben még a jelenlegi fenntartói struktúrában fognak működni, költségvetésüket egész évre kell tervezni. Az általános és középiskolák állami fenntartása 2013. január 1. napjától várható, az átvételre való felkészüléshez ez az év áll rendelkezésre. Ennek érdekében valamennyi intézmény áttekinti és aktualizálja az intézményi szintű dokumentumait, a feladatellátás szervezése során felkészül a köznevelési törvény szabályozásának megfelelő közszolgáltatásra.

A jelenleg hatályos közoktatási törvény a nemzeti köznevelésről szóló törvény 2012. szeptember 1-jei hatályba lépéséig változatlan módon szabályozza az intézmények működését.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény idén hatályba lépő rendelkezései nem módosítják a kötelező finanszírozási elemeket és a feladatellátás struktúráját. A pedagógus létszám szükséglet megállapítása a korábbi szabályozásnak megfelelően történik.

Az intézmények által ellátott feladatok alapján került sor a szükséges pedagógus létszám megállapítására.

Az új jogszabály 2012. szeptember 1-jén hatályba lépő rendelkezései felmenő rendszerben módosítják a képzési tartalmakra és tankötelezettségre vonatkozó előírásokat. Azok a tanulók, akik tanulmányaikat kilencedik évfolyamon a 2011/2012. tanévben vagy azt megelőzően kezdték meg, tankötelezettségük annak a tanítási évnél a végéig tart, amelyben a tizennyolcadik életévüket betöltik. A 2012. szeptemberében 9. vagy alacsonyabb évfolyamot kezdő tanulók tankötelezettsége a 16. életév betöltéséig tart. Ez várhatóan a következő tanévben minimális létszámcsökkenést eredményez elsősorban a szakképző iskolában.

Az oktatás fenntartói irányításának körében több változás is érinti a következő tanévet, amelyre tekintettel kell lennünk.

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. (Jelenleg a fenntartó adhat engedélyt a létszámtúllépéshez.)

<b>Intézménytípus/Oktatási forma</b>	<b>Minimum</b>	<b>Maximum</b>	<b>Jelenlegi szabályozás szerinti maximum</b>
Óvoda	13	25	25
Általános iskola 1-4. évfolyama	14	27	26
Általános iskola 5-8. évfolyama	14	27	30
Gimnázium és szakközépiskola	26	34	35
Hat és nyolc évfolyamos gimnázium	26	34	5-8: 30 9-13: 35
Szakiskola elméleti képzés	16	28	9-10: : 30 Szakképző évfolyamon: 35
Szakközépiskola, szakiskola gyakorlati képzés	6	12	12
Alapfokú művészeti iskola, zeneművészeti ág	6	15	15

Alapfokú művészeti iskola, egyéb művészeti ág	8	20	20
Művészeti szakközépiskola közismereti	14	29	35
Művészeti szakközépiskola szakmai elmélet	6	12	15
Kollégiumi nappali foglalkozás	18	26	27
Kollégiumi éjszakai felügyelet épületenként és nemenként	-	120	100

A rendelkezések 2013. szeptemberében lépnek életbe, azonban a következő tanév tervezésekor e létszámhatárookra figyelemmel kell az indítandó osztályok és gyermekcsoportok számát megállapítani.

Az új szakképzési törvény erősíti a duális rendszeren (az iskola és a vállalkozások közös feladatvállalásán) alapuló gyakorlati képzést, a gyakorlati képzés szakértők általi ellenőrzését, minőségének javítását. Komplex szakmai és törvényességi ellenőrzési rendszert rögzít a törvény a szakképzés egészére.

Általánossá teszi a hároméves szakiskolai szakképzést, valamint rögzíti a szakközépiskolák átalakuló funkcióját, amely szerint az érettségivel együtt munkakör betöltésére jogosító szakmai érettségit is szereznek a fiatalok. Rögzíti a felzárkóztatást szolgáló képzési módokat, elsősorban a szakmatanuláshoz és munkába álláshoz szükséges alapkompenciák fejlesztésére koncentrálva, a tanulási utak sokféleségét, az átjárhatóság biztosítását, újraszabályozza a felnőttkori visszakapcsolódás formáit.

Megteremti a törvény az Országos Képzési Jegyzék (OKJ), a szakmai és vizsgakövetelmények átdolgozásának kereteit a korszerűbb tartalmi képzés érdekében, egységes, kötelező kerettantervek kidolgozását írja elő a szakiskolák és a szakközépiskolák szakmai képzési szakaszaira, valamint a gyakorlati képzés egységes megvalósítására.

A törvény a tanulószerveződés rendszerét továbbfejleszti, az új szabályozásban tanulószerveződés esetén a szakmai vizsgára történő felkészítés gyakorlati részének felelőse deklaráltan a gazdálkodó, nem az iskola. Hatósági nyilvántartás előírásával átláthatóbbá teszi a rendszert, ebben fontos szerep jut a gazdasági kamaráknak. A tanulószerveződést kiterjeszti eddig tanulószerveződéssel nem oktatható szakmákra is.

A szakmai vizsgáztatás rendszerében erősödik az állami szerepvállalás, egységes, a szakképesítésért felelős, illetve a gazdasági kamarák által javasolt vizsgaelnöki és vizsgabizottsági tagi névjegyzékekből jelöli ki valamennyi szakképesítés tekintetében a vizsgáztatókat az állami szakképzési és felnőttképzési intézet, illetve a gazdasági kamara, így a vizsgabizottságok függetlenek lesznek a vizsgáztató intézménytől.

Az iskolai rendszerű szakképzés megszervezése kötelező állami feladat, az első államilag elismert szakképesítés megszerzése az iskolai rendszerű szakképzésben ingyenes, a finanszírozott évfolyamok számára vonatkozóan azonban ésszerű

korlátozásokat tartalmaz a törvény, egyben kiterjeszti a gazdasági kamara szakmai és hatósági feladatait a szakképzésben.

A törvény tartalmazza a térségi integrált szakképző központok (TISZK-ek) rendszerének átalakítására vonatkozó kereteket, az önkormányzati szakképző iskolák állami fenntartásba kerüléséhez kapcsolódóan. A törvény lényege az, hogy - az uniós projektben érintett TISZK-ek esetében a projekten belül - az állami fenntartók tekintetében valós és kötelező integráció történne, ezzel az állami és önkormányzati kör intézményeinél létrejönnének a koncepció szerinti holland típusú, tagintézményes nagy szakképző iskolák.

A törvény hatálybalépését megelőzően indult képzéseket a (korábbi) szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvény szabályai szerint kell befejezni azzal, hogy a szakiskolában és a szakközépiskolában a tanuló választása szerint az új törvény szerinti képzési formába jelentkezhet át a szakképző iskola igazgatójának az engedélye alapján a beszámításra vonatkozó szabályok szerint.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (a továbbiakban: Kt.) és a régi szakképzési törvény szabályai szerinti szakiskolai és szakközépiskolai képzés utoljára a 2012/2013-as tanévben indulhat. A 2013/2014-es tanévtől kizárólag a nemzeti köznevelésről szóló törvényben és az új szakképzési törvényben meghatározott szakiskolai és szakközépiskolai képzés indítható.

A közoktatás rendszerét keretjelleggel szabályozó törvények végrehajtásáról rendelkező, a megvalósítás részleteit és folyamatát bemutató ágazati és kormányrendeletek megjelenése 2012. első félévében várható, ezért erről még nem rendelkezünk korrekt információval. Az iskolák állami fenntartásba vétele az e rendeletekben előírt kötelezettségek végrehajtására történő felkészülést igényli az intézményektől és a fenntartótól egyaránt.

A bölcsőde 50 férőhelyen látja el a jelentkező gyermekeket. Kihasználtsága éves átlagban 76 %-os, éves átlagban a gyermekek napi jelenléte alapján 38 normatíva lehívására volt jogosult a tavalyi évben. Tárgyi feltételei a felújításnak köszönhetően javultak, a személyi feltételek a jogszabályban előírtaknak megfelelnek. A 2012. évben a kihasználtság javítása a cél.

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.) A személyi térítési díj összege a fenntartó rendeletében foglaltak szerint csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi és vagyoni viszonyai ezt indokoltá teszik.

A személyi térítési díj megállapításánál a gyermekek napközbeni ellátása esetében a gyermek családjában az egy főre jutó rendszeres havi jövedelmet kell figyelembe venni, összege igénybe vevőnként nem haladhatja meg az egy főre jutó jövedelem 25%-át.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek, a tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek, a három- vagy többgyermekes család gyermekének, és az átmeneti gondozásban lévő, az ideiglenes hatállyal nevelőszülőnél vagy gyermekotthonban elhelyezett, az átmeneti vagy tartós nevelésbe vett gyermek gondozását térítésmentesen kell biztosítani. Ezekben az esetekben személyi térítési díj csak az étkezésért kérhető.

Mindezek alapján legkésőbb 2012. április 1-jéig meg kell állapítani a bölcsődei ellátás szolgáltatási önköltségét a 2012. évi költségvetési tervezett adatok alapján, és a fenntartónak dönteni kell abban a kérdésben, hogy be kívánja-e vezetni a gondozási díjat, és meg kell határoznia a mentességek körét is. Javaslom, hogy erre a vonatkozó önkormányzati rendelet módosításával a 2012. február végi testületi ülésen kerüljön sor.

A városi óvodák esetében változás nem várható sem a csoportok számában, sem az engedélyezett pedagógus létszámban. A gyermeklétszám a jelenlegihez hasonló lesz. A 3 éves kortól kötelező óvodai ellátás 2014-ben kerül bevezetésre, a demográfiai előreszámítás alapján a jelentkező igényeket a jelenlegi intézményhálózat el tudja majd látni.

Az iskolák számára a 2012. év első nyolc hónapjára megállapított pedagógus létszám egy intézmény kivételével azonos a tavalyi záró létszámmal.

A Herceg Esterházy Szakképző Iskolában 2011. november 1-jétől a pincér, szakács és vendéglős szakmák esetében a gyakorlati oktatás feladatait az iskola helyett a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. látja el. A feladattal együtt szakoktatók átvételére is sor került, ezért az engedélyezett pedagógus létszám csökkent. A többi szakma esetében a gyakorlati oktatás átvétele még nem kezdődött meg, ezért erre a feladatra továbbra is az intézmény költségvetésében kell az oktatói létszámot terveznünk. Az átvett szakképzési feladat a Junior tanterem bérbe vételével és üzemeltetésével valósul meg, amely érinti az intézmény saját bevételeinek alakulását és kiadását egyaránt. Az átvett szakok esetében a képzés feltételei javultak, a tanulói juttatások és kötelező munkavédelmi eszközök biztosításával a képzés színvonalának emelkedése várható.

A képzési struktúra a tavalyival azonos módon alakul, a következő tanévben várhatóan egy szakközépiskolai osztály indítására lesz lehetőség, valamint a 9. évfolyamon előrehozott szakképzésben tud osztályt indítani az iskola. A felzárkóztató osztály iránti igény stagnál, egy tanulócsoporthoz el tudja látni a jelentkezőket. Az iskola tanulólétszámában a következő tanévre kismértékű csökkenést várunk, a kollégiumi tanulók létszámának szinten tartása valószínű.

A szakképzésben is jelentős változások várhatók ebben az évben. A módosítások célja, hogy érdekeltté tegye a vállalkozásokat az új, duális rendszerű szakképzés vállalati gyakorlati képzési részének finanszírozásában. A korábbi években megszokott tanulónkénti évi 800-900 ezer forintos támogatásra biztos, hogy nem lesz lehetőség a következő években, azonban az új rendszer az anyagigényes szakmákat igyekszik több támogatáshoz juttatni.

Az új jogszabály szerint a gyakorlati képző helyek költségeinek és a tanulóképzés támogatására átlagosan évi 440 ezer forint áll a képzőhelyek rendelkezésére. (Ez az anyagigényesebb szakmák esetében a szakmai szorzó alapján 560-580 ezer forintig terjed.) A módosítás érinti a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. idei működését és a szakképző iskola gyakorlati oktatását egyaránt. A jelenleg tanműhelyben oktatott szakmák gyakorlati oktatásának átvétele esetén az intézmény költségvetésében betervezett kiadások és bevételek jelentősen módosulnak, amelynek átvezetése az átvétellel akkor válik lehetségessé. Az egyes tanműhelyben oktatott szakmák átvételéről szóló beszámoló és a további teendők önálló előterjesztés keretében kerülnek a képviselő-testület elé.

Az ősszel kezdődő tanévben már az új törvény szerint kellene megkezdeni az iskolarendszerű szakképzésben az oktatást, ezért a következő időszakban megjelenő ágazati rendeletek fogják szabályozni, hogy milyen szervezeti, finanszírozási, illetve képzési feltételek mellett kerül sor a szakképzési feladatok ellátására. A változások a szakiskola és szakközépiskolai oktatást egyaránt érintik.

Az Apáczai Középiskola tanulólétszáma is várhatóan a következő tanévben kismértékű csökkenést mutat majd. Szeptembertől indítja az iskola a művészeti szakmacsoportos szakközépiskolai oktatást, amely új feladat, az igények jelenleg még nem ismertek. Előzetes információk szerint a képzés a jelentkezők létszáma alapján legalább egy gyakorlati csoportban indítható lesz.

A kollégiumi létszám ebben a tanévben a tavalyihoz képest nem növekedett a várakozásoknak megfelelően, a jelentkezők nagy többségét a felújított szárnyon el tudja helyezni az intézmény. Jelenleg az Illyés Gimnázium tanulói is itt kaptak kollégiumi elhelyezést, létszámuk 15 fő. A korszerű körülmények alapján a létszám stabilizálódását, esetleg kismértékű növekedését várjuk a következő tanévben.

A következő tanévben az általános iskolát kezdő tanulók száma kissé alacsonyabb lesz a tavalyinál. Az indítandó első osztályok száma függ a vidékről bejelentkező, illetve a vidéki iskolába kijelentkező tanulók létszámától.



A József Attila ÁMK Dombóvári Iskolája fizikai feltételeinél fogva csak 3 első osztályt tud indítani. Amennyiben a jelentkezők létszáma ezt lehetővé teszi, a Belvárosi Általános Iskolában 4 első osztály indítására kerülhet sor. A tagozatok létszámát az intézmény állapítja meg majd a jelentkezések alapján. Mindkét általános iskolában a jelenlegivel azonos struktúrában folyik majd az oktatás, a pedagógus létszám szükséglet a be- és kilépő osztályok óraszámának különbségéből és a kötelező tanórai foglalkozásokon kívüli feladatok változásából adódhat. (SNI, magántanulók létszáma)

Mindkét általános iskola a jelenlegi tagozatokat indítja a következő tanévben.

Az alapfokú művészetoktatás pedagógus létszám szükségletének megállapításánál a jelenlegi (tavaly októberivel majdnem azonos) tanulólétszámot vettük alapul. Annak ellenére, hogy a közoktatási törvényben megállapított legmagasabb mértékű térítési díjat fizetik az intézményben tanuló diákok, a tanulólétszám nem csökkent. További díjbevétel növelésre csak 18 éven felüli diákok esetében lenne lehetősége az intézmények, de ilyen korú tanuló nincs az oktatásban résztvevők között. Az intézményegység zeneművészeti ágán tanulók a felújított Bezerédj utcai épületben, a társastánc tagozaton tanulók az Illyés Gimnáziumban és a Móra Iskolában bérelt tornateremben, a színjáték tanszakos tanulók pedig jelenleg az iskola épületében tanulnak. Az intézményegység zeneművészeti és társastánc tagozatának minősítése 2012-ben lejár. A minősítés megújítását és kiterjesztését a színjáték tagozatra ebben az évben kell kezdeményezni, amelyhez az előírt személyi és tárgyi feltételekkel, felszerelésekkel kell rendelkezni. Ezt elsősorban saját eszközállománnyal, de a színjáték tanszak esetében elsősorban bérleti szerződéssel tudja az intézmény biztosítani. Normatív támogatás csak minősített intézmények számára hívható le. Az ideai támogatást valószínűleg érinti a minősítés, ezért fontos, hogy a már megszerzett minősítést megtartsa, az új tanszak esetében pedig megszerezze az intézmény.

Az Illyés Gimnáziumban szintén nem várható jelentős változás a következő tanévtől. A nyolcévfolyamos gimnáziumi oktatásban ebben a tanévben 227 tanuló vesz részt, közülük 141 fő helybeli. A bejárók aránya az utóbbi 4 évben jelentős emelkedést mutat, az utóbbi két évben a jelentkezők csaknem fele nem dombóvári lakhellyel rendelkezett. A következő tanévre szóló jelentkezések időpontja február 17., azonban a gimnázium vezetőjének tájékoztatása alapján várhatóan a következő tanévre is több lesz a vidéki jelentkező, mint a dombóvári. Ennek az oktatási formának a finanszírozása jelentős többletterhet ró az önkormányzatra, és jelentős az általános iskolákból a jó tanulókat elszívó hatása. A tagozat felmenő rendszerben történő megszüntetésének lehetőségéről önálló előterjesztés alapján tárgyal a testület.

A négy és ötévfolyamos oktatásban jelentős változás nem várható, a jelentkezők létszáma nehezen becsülhető.

A vidéki tagintézményekben a jelenlegivel azonos struktúrában tervezhető az oktatás. A demográfiai adatok alapján a gyermek- és tanulólétszám csökkenése várhatóan jelentős lesz a döbröközi óvodában, a kaposszekcsői iskolában, valamint a csikóstóttósi óvodában. A tervezett osztály és csoportszámok nem változnak.

A pályázatban vállaltaknak megfelelően az iskolaotthonos oktatás felmenő rendszerben történő bevezetése folytatódik a vidéki általános iskolák alsó tagozatán. A pályázati támogatásnak köszönhetően jelentősen javultak az intézményekben az infrastrukturális feltételek.

### **Szociális intézmények működése**

A szociális intézmények működését szabályozó rendelkezések szintén változtak 2012. január 1-jével. A szakmai szabályok és eljárások kismértékű, a feladat ellátását kissé befolyásoló rendelkezések mellett a fenntartói kötelezettségek körében is vannak módosítások.

A szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. törvény módosítása érinti a térítési díjak megállapításának kötelezettségét is. Ebben az évben nem a tavalyi teljesített adatok alapján kerül sor az intézményi térítési díj megállapítására, hanem a tárgyévi költségvetési adatok alapján. A térítési díj megállapításának határideje 2012. április 1., ezért javaslom, hogy az elfogadott költségvetési adatok birtokában kerüljön sor a díj megállapítására és annak – társult települések véleményezését követően – rendeletbe foglalására.

A jogszabály változás megteremtette a gondozási szükséglet nélküli idősotthoni ellátás lehetőségét is. Ez alapján lehetővé válik, hogy az olyan egyedül élő idős személyek is beköltözhessenek idősek otthonába, akik egészségi állapotuknál fogva ápolást-gondozást még nem igényelnek, esetleg csupán biztonságérzetük növelése érdekében szeretnének idősotthonba költözni, és ehhez anyagi fedezettel is rendelkeznek.

Ebben az esetben ugyanakkor az állami normatíva nem igényelhető, az ellátás költségét a beköltözni vágyó, gondozási szükséglettel nem rendelkező idős embernek kell megfizetnie. A teljes önköltség megfizetését vállaló esetében nem kell elvégezni a gondozási szükségletvizsgálatot, illetve a jövedelem- és vagyonzvizsgálatot. Az ilyen módon ellátásban részesülők aránya nem haladhatja meg az összes férőhely 15%-át.

Amennyiben az idős személlyel együtt gondozási szükséglettel szintén nem rendelkező házastársa, élettársa, testvére vagy fogyatékos közeli hozzátartozója is be kíván költözni az intézménybe, neki is meg kell fizetnie ellátásának teljes önköltségét.

A szociális törvény 2012. január 1-jei hatállyal előírja, hogy az állami, egyházi és nem állami fenntartó normatív állami hozzájárulásra, feladatfinanszírozásra való jogosultságának feltétele az új szolgáltató, intézmény, új ellátotti létszám és férőhelyek területi lefedettségét figyelembe vevő, külön jogszabály szerinti finanszírozási rendszerbe történő befogadása. Új szolgáltatónak, intézménynek, ellátotti létszámnak, illetve férőhelyszámnak az minősül, amelyre a fenntartó 2011. december 31-én nem rendelkezett jogerős működési engedéllyel, és a szociális szolgáltatások területi lefedettségét figyelembe vevő finanszírozási rendszerbe nem nyert még befogadást. Az intézményeinkben jelenleg nincs meg a férőhely bővítés lehetősége.

A 2012. évtől új jogszabályban kerültek meghatározásra a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvény térítési díj szabályainak végrehajtási részletszabályai, mellyel egyidejűleg a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 133/1997. (VII. 29.) Korm. rendelet hatályát veszítette.

A rendeletben új szabályként jelenik meg, hogy a bölcsődei gondozás, valamint a gyermekétkeztetés tekintetében milyen hatósági döntés alapozza meg a kedvezmény biztosítását, valamint milyen típusú szakértői szakvéleményt kell bemutatni a szülőnek a jogosultság megállapításához. Ennek alapján a személyi térítési díjat az igénybevétel napjától havonként – ha a települési önkormányzat, a megyei fenntartó vagy a megállapodás másként nem rendelkezik – bölcsőde és gyermekétkeztetés esetén a tárgyhónap 10. napjáig kell befizetni az ellátást nyújtó intézmény elszámolási számlájára.

Az intézmény vezetője ellenőrzi, hogy a megállapított térítési díj befizetése havonként megtörténik-e. Ha a kötelezett a befizetést elmulasztotta, az intézményvezető 15 napos határidő megjelölésével a fizetésre kötelezett személyt írásban felhívja az elmaradt térítési díj befizetésére. Ha a határidő eredménytelenül telt el, az intézmény vezetője a kötelezett nevét, lakcímét és a fennálló díjhátralékot nyilvántartásba veszi. A díjhátralékról az intézmény vezetője negyedévenként köteles tájékoztatni a fenntartót a térítésidő-hátralék behajtása vagy a behajthatatlan hátralék törlése érdekében.

Módosításra került a gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól szóló 36/2007. (XII. 22.) SzMM rendelet is. 2011. december 31-éig a házi segítségnyújtásra való jogosultság megszerzéséhez az igénylő gondozási szükségletének mérésére szolgáló értékelő adatlap felmérése szerint 6 pont is elegendő volt. A jogszabályban ez a pontszám felemelésre került 11-re. A pontszám növelésével szakmailag célzottabbá válik a szolgáltatás, mert akkor lép be az állam által normatív hozzájárulással támogatott házi segítségnyújtó szolgálat, ha az egyén képességei, készségei nem elegendőek az önálló életvitelhez, illetve családja, hozzátartozója sem tudja őt ténylegesen segíteni. Ez az intézkedés összhangban áll az Alaptörvényben lefektetett irányelvvel, a család felelősségvállalásának hangsúlyozásával.

A szociális feladatokat ellátó intézményeink működését is befolyásolják a fenti jogszabályok, a rendelkezéseknek megfelelően kell módosítani az intézményi szabályzatokat és dokumentumokat.

A „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ változatlan feladatellátással, 2011. decemberétől új vezetővel működik. Az intézmény alkalmazotti létszáma az ellátott feladatok minimum feltételeinek megfelel. Az alkalmazottak juttatásai a tavalyihoz képest jelentősen nem változna, a minimálbér

emelkedéséből adódó költségek jelentenek többletet a tavalyihoz képest, valamint a soros előrelépésből adódó béremelkedés.

Az intézmény által ellátott feladatok a fenntartó önkormányzatok lakosságszámához rendelt kötelező feladatok. Ez alól a családok átmeneti otthona kivétel. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 94. §-a rögzíti a települési önkormányzatok kötelező feladatait. E szerint a húszezernél több állandó lakosú települések kötelező feladata a bölcsődei ellátás mellett a gyermekek átmeneti otthonának működtetése. Ezt a szolgáltatást 1999. óta látja el a Kapaszkodó. (A KSH adatai szerint 2011. évben Dombóvár város állandó lakossága 19.799 fő, amely alapján sem a családok átmeneti otthonának, sem a jogszabályban a korábbi lakosságszámhoz rendelt gyermekek átmeneti otthonának a fenntartása és működtetése nem kötelező.)

A szolgáltatás indításakor, akkor még kötelező feladatot úgy váltotta ki az önkormányzat, hogy egyidejűleg működtette a családok átmeneti otthonát és a helyettes szülői ellátást.

A két szolgáltatás működésében az elmúlt év során több probléma is adódott. A megemelkedett térítési díjak befizetése nehézséget okozott az ellátott családoknak, létszámuk csökkent, ezért az ellátotti igénybe vétel nem volt folyamatos, hiszen az ellátás önkéntes igénybe vételen alapul.

A helyettes szülői hálózat esetében szintén a térítési díjak emelkedése miatt jelentősen visszaesett az igénybe vétel. Jelenleg a rendszerben 35 férőhely és 11 helyettes szülő van nyilvántartva, ezzel szemben 2011-ben átlagban 9,75 gyermek ellátására került sor.

A támogató szolgálat és közösségi ellátások tekintetében további 3 évig pályázati támogatással valósul meg a feladatellátás. A teljesítménymutatók a jelenlegi kapacitások alapján teljesíthetők.

(Az intézmény további működéséről és feladatellátása változtatásának lehetőségeiről külön előterjesztés keretében tárgyal a testület.)

Az Egyesített Szociális Intézmény 2012. évi feladatellátásában változás nem várható.

A társult önkormányzatok kötelező feladatai mellett önként vállalt feladatként látja el a tartós bentlakást biztosító intézményi feladatokat és az átmeneti ellátásokat. Szolgáltatásai az egész kistérségre kiterjednek, amelyhez a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás is normatívát biztosít.

Az önként vállalt feladatok körében pályázati támogatással látja el a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást a kistérségi településeken. Ennek normatívája az elmúlt évihez képest csökkent, 35 e Ft helyett 25 e Ft biztosít feladategységként a 2012-2014. évi időszakra szóló támogatás.

### **Központi költségvetésből származó források**

Az önkormányzat központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai 2012. évben a 2011. évi eredeti (kiegészítő felméréssel módosított) előirányzathoz képest jelentős mértékben, 79 millió forinttal csökkentek.

A normatív hozzájárulások, normatív kötött felhasználású támogatások és átengedett személyi jövedelemadó 2012. évi összege a felmérés eredménye alapján 2.246.796.545 Ft. 2011. évben összesen 2.587.314.470 Ft volt az önkormányzat

eredetileg igényelt támogatása (ebből 264.093.302 Ft a tűzoltóság feladatainak támogatása).

A felmérés adatait az előterjesztés melléklete tartalmazza. A támogatások az előző évhez képest az alábbiak szerint változnak:

Az önkormányzat normatív hozzájárulásának fajlagos összegét a törvény 3. számú melléklete határozza meg.

- a lakosságszámhoz kötött támogatások nagyságát befolyásolja, hogy tovább csökken a népesség, az előző évi 19.972 főről 19.799 főre,
- a kötelező feladatokhoz és a szolgáltatások megszervezéséhez járó hozzájárulás fajlagos összege 2.769 Ft/főről 4.074 Ft/főre emelkedett, de így is az üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatra összesen csak 80.661 eFt áll rendelkezésre (2011-ben 55.302 eFt) a feladatok kiadásainak csak alacsony részarányát fedezi,
- az üdülőhelyi feladatoknál a hozzájárulás mértéke maradt a tartózkodási idő alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint, azonban a 2011. évben átadott gunarasi szálloda miatt nagyobb bevétellel számolunk (7,5 millió Ft helyett 12 millió Ft az igényelt támogatás összege),
- a pénzügyi szociális ellátásokra biztosított összeg 117.027.856 Ft, differenciált összegű a segélyekhez adott önrész és a lakosságszám függvényében került megállapításra (2011-ben 110.784.684 Ft),
- a szociális és gyermekjóléti szolgáltatásokra a fajlagos összeg változatlan, a lakosságszám miatt a támogatás alacsonyabb,
- a szociális intézményi ellátásoknál a támogatások fajlagos összege nem emelkedett, a szolgáltatások bővülése miatt (házi segítségnyújtás Kapospula, Csibrák) számoltunk növekedéssel,
- a gyermekek napközbeni ellátásánál több, a bölcsődei tényleges ellátásban részesülő gyermeket vettünk figyelembe az előző évi tényadatok alapján.
- A hozzájárulások közül a közoktatáshoz kapcsolódóak jelentik a legnagyobb nagyságrendet az önkormányzatnál. Az intézményfenntartó társulások miatt Dombóvár igényli meg valamennyi tagintézményre a támogatást.
- A közoktatásban a finanszírozás teljesítménymutató alapján történik, melyet az adott évre szervezett csoportok tanuló létszáma, az előírt csoport átlagléttszáma, a heti foglalkoztatási időkeret, a pedagógus heti kötelező óraszám és az intézményekre megállapított tanítási együttható figyelembevételével számítanak.

Az adott évi létszám az előző évi, október 1-jei közoktatási statisztikai adatokból és a következő induló tanévre becsült, tanévi nyitó létszámból alakul ki, az év végén, a statisztikában szereplő tényleges létszám alapján kell elszámolni, eltérés esetén kamatfizetési kötelezettséggel. Az önkormányzat év közben a kincstár útján lemondhat a számára feladatmutató alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatáról vagy annak egy részéről, illetve pótlólagos igénylést nyújthat be ezen előirányzatokra a következők szerint: az előirányzat-lemondás benyújtásának határideje: április 30., július 31., október 15., a pótlólagos igénylés határideje július 31.

- a közoktatási normatívák fajlagos összege változatlan, a közoktatási alap-hozzájárulás számítási módszere (teljesítmény-mutató) megegyezik az előző évvel,
- óvodai létszámnál a Szivárvány óvodai intézményegység tervezett csökkenést,
- általános iskolai létszámnál nem várunk lényeges módosulást,
- az alapfokú művészetoktatásnál továbbra is csak a minősített intézmények esetében igényelhető hozzájárulás,
- a szakközépiskolai oktatásban előző évben tervezett magasabb létszámemelkedés elmaradt, mely a 2012. évre is kihat,
- a kollégiumi létszám folyamatosan csökken (2009. októberben 231 fő, 2010. októberben 189 fő, 2011. októberben 154 fő),
- az iskolai gyakorlati oktatás átszervezésével a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium által végzett gyakorlati képzés létszáma és így a hozzájárulás összege is lényegesen alacsonyabb az előző évinél.

A törvény 4. sz. mellékletében a személyi jövedelemadó megosztásának eljárása nem változott. A 2010. évre bevallott, a Nemzeti Adóhivatal által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a közvetlenül illeti meg a települést. A jövedelem differenciálódás mérséklés számítási módszere azonos az előző évvel, a helyben maradó személyi jövedelemadó-bevétel és az iparüzési adó-erőképeség együttesen számított egy főre jutó összege kiegészül Dombóvár esetében 40.400 Ft/fő színtig (2011. évben 41.480 Ft/fő).

A térségi feladatok (időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása, középfokú oktatás, kollégiumi ellátás, művészetoktatás, stb.) miatt a feladatok mutatószáma és 40 eFt szorzatának összegével nő a fenti bevétel (2012-ben 143.200 eFt, 2011-ben 167.880 eFt). A térségi feladatok közül 2012-től kikerült a középiskolás tanulók kedvezményes étkeztetése (2011. évben erre 7.120 eFt kiegészítést kaptunk).

Az előző évhez viszonyítva a személyi jövedelemadó 8%-a 22,6 millió forinttal kevesebb. A térségi feladatok esetében a mutatószám alacsonyabb lett (4.197 helyett 3.580), mely 25 millió forint kiesést jelent. Az iparüzési adóerő-képesség viszont romlott, így a jövedelem differenciálódás mérséklésére adott támogatás összességében csak 6 millió forinttal marad el az előző évitől (2011-ben 462.071 eFt, 2012-ben 456.138 eFt).

A normatív hozzájárulások és a megosztott személyi jövedelemadó esetében a törvénytervezet alapján 79 millió forinttal kevesebb állami forrás áll rendelkezésre, mint az előző évi eredeti előirányzat.

A költségvetési törvény 5. számú melléklete tartalmazza az önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatokat. Az igénylés és elszámolás részletes szabályait az év közben kiadott rendeletek szabályozzák. Év közben támogatás igényelhető lakossági közműfejlesztésre, nemzetiségi tankönyvek beszerzéséhez, könyvtár állománygyarapításához, helyi szervezési intézkedésekhez, európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítéséhez, helyi közösségi közlekedés működtetéséhez, integrációs programhoz, sajátos nevelési igényű tanulók

tankönyveihez, nyári gyermekétkeztetéshez, önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez.

A 8. számú melléklet szabályozza a normatív, kötött felhasználású támogatásokat. A normatív hozzájárulások közül a normatív, kötött felhasználású támogatások közé került át 2012. évtől a kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés, a tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása, a szakmai, tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatása (ennek 50%-át iskolai adminisztrációs és ügyviteli szoftver beszerzésére kell fordítani). A támogatások teljes összegével 2012. december 31-ei zárónappal el kell számolni.

A pedagógus-továbbképzés támogatása 6.300 Ft/főre, a szociális továbbképzés támogatása 1.640 Ft/főre csökkent.

A törvény 6. számú mellékletében az ÖNHIKI pályázati forrásra 24.932 millió Ft áll rendelkezésre (2011-ben 31.138 millió Ft). Támogatási igényt az önkormányzat a költségvetési évben legfeljebb két alkalommal nyújthat be, kivéve, ha olyan előre nem látható esemény következik be, amely az önkormányzat működőképességét veszélyezteti.

A költségvetési törvény szerint a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100%-a az önkormányzatot illeti meg. A gépjárműadóból a bevétel 2011. évben 118.028 eFt volt. Az adó esetében jelentős a hátralék a gépjárművek forgalomból történő kivonása ellenére.

### **Önkormányzati saját bevételek**

A költségvetési koncepcióban már jeleztük, hogy a helyi adók rendszerének áttekintése a bevételek növelése érdekében szükséges lenne. A helyi adókról szóló önkormányzati rendelet módosítását a képviselő-testület nem tárgyalta meg. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 6. §-a alapján az önkormányzat adó megállapítási joga kiterjed a rendeletének módosítására, azonban az évközi módosítás naptári éven belül nem súlyosbíthatja az adóalanyok terheit, tehát 2012. évre már nincs lehetősége az adó mértékének növelésére, kedvezmények mérséklésére és ezáltal a bevételek növelésére.

A helyi adók közül a legnagyobb jelentősége az iparüzési adónak van. Az adót a vállalkozási tevékenység korrigált nettó árbevétele után fizetik a vállalkozások. Az adó éves mértéke az adóalap 2%-a.

Az elmúlt években az iparüzési adóból származó bevétel fokozatosan emelkedett, 2011. évben azonban a költségvetésnek átadott iparüzési adó a december végi feltöltéssel együtt 457 millió forint, elmarad az előző évi (495 millió Ft), illetve a tervezett összegtől (500 millió Ft). A 2010. évi adóbevallások alapján a 2011. évben fizetendő adóelőleg 431 millió forint volt, a 2012. évre fizetendő adóelőleg a május 31-ig esedékes adóbevallásokból állapítható meg.

Az adóbevallások alapján a túlfizetés összegét is rendezni kell az önkormányzatnak.

A feltöltés összege 41 millió forint volt, mintegy 10 százalékkal alacsonyabb a 2010. évinél. A gazdasági visszaesés az önkormányzat területén is jelentkezik, a tovább tartó

válság miatt a vállalkozások árbevételének nagy mértékű emelkedésével nem számolhatunk, az előző évi adóbevételnek megfelelő mértéket tervezünk.

A magánszemélyek kommunális adóját lakás, lakásbérleti jog, prэшáz, garázs után fizetik. Az adó mértékét a képviselő-testület változatlanul hagyta, kedvezményeket nem szűkítette. A 65. életév feletti adózók 50%-os kedvezményben, a 70 éven felüliek mentességben részesülnek. A kedvezmény miatti kiesés 2,8 millió forint, míg a mentesség összege 15 millió forint, melyet mint közvetett támogatásokat az önkormányzati rendeletben be kell mutatni.

A kommunális adó tárgyainak számában nagyobb változás nem várható, a kivetés adatai szerint az évi adó 58 millió forint, melyből várható hátralékok levonása után 56 millió forintra számítunk.

Az építményadó a Gunaras-fürdő területén lévő üdülők, valamint a magánszemélyek tulajdonában lévő, vállalkozási tevékenységükhöz használt üzletek, műhelyek után jár. Az adó mértéke 700 Ft/m<sup>2</sup>, az adótárgyak esetében sem tapasztalható változás, így 28 millió forint az előirányzata.

Az idegenforgalmi adó mértéke vendégéjszakánként 300 Ft/fő. A gunarasi szálloda átadásával az idegenforgalmi adó összege emelkedett, ennek hatását éves szinten számítva 12 millió forint bevétel jóváhagyását javasoljuk.

Az önkormányzat egyéb bevételeinél a bérlakás program alapján átadott lakások után beszedett bérleti díj, illetve a bérlemények megosztott bevétele jelentősebb.

A díjak esetében legalább az inflációnak megfelelő mértékű emelés javasolt.

A felhalmozási és tökejellegű bevételek esetében a szennyvízcsatorna és az ivóvízminőség-javító program eszközeinek bérlete esetében be kell szedni az elmaradt bérleti díjat, illetve a bérleti díjat legalább az inflációval növelt amortizáció mértékének megfelelően kell megállapítani.

Osztalékbevétel csak a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.-ben lévő részesedés után terveztünk.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanok értéke magas, azonban eddig megfelelő ajánlat többségükre nem érkezett. A legnagyobb értékűek a kórház melletti telkek illetve a Konda patak völgyében lévő építési telkek.

A jelentősebb ingatlanok közül vevőre található a volt zeneiskola épülete, a nővérszálló, illetve a bérlakások egy része.

A beadott intézményi költségvetésekre jellemző, hogy a működési bevétel alacsonyabb az előző évinél, átvett pénzeszközt nem terveznek. Elvárt, hogy a működési bevételek az előző évhez viszonyítva legalább az infláció mértékével emelkedjenek, nagyobb figyelmet kell arra fordítani, hogy az adott intézmények vagyonának hasznosításából ne az alapítványok jussanak bevételhez közvetett támogatásként.

Az intézményi bevételeknél a legnagyobb az intézményi térítési díj. A térítési díjak felülvizsgálata szükséges, a szolgáltatási önköltséget a szociális törvény változásával már a tárgyévre tervezett adatok alapján kell megállapítani.

A személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások intézményi térítési díját a normatív állami hozzájárulás és a szolgáltatási önköltség különbözete adja, a személyi térítési díjak azonban az igénybevevők jövedelmétől függőek, melyet az intézményvezető állapít meg.



A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjainak alapján továbbra is az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó nap összege.

A térítési díjat utoljára 2011. november 1-jétől módosította a képviselő-testület, az élelmiszer árak változása esetén javasolt azonnali felülvizsgálata.

A gyermekétkeztetésnél is kell biztosítani normatív kedvezményeket.

Az önkormányzat az egyéni rászorultság alapján további gyermekenkénti kedvezményt állapíthat meg, mely alkalmazását a költségvetés jelenlegi állapotában nem javasoljuk.

A bölcsődei ellátás keretében biztosított gyermekétkeztetés személyi térítési díja mellett a fenntartó döntésétől függően a gondozásra is megállapítható személyi térítési díj.

A költségvetés előkészítése során benyújtott intézményi igények esetében az Apáczai Oktatási Központ Bölcsődei Intézményegysége 17.313 eFt összegű állami normatív hozzájárulás mellett 14.907 eFt összegű önkormányzati hozzájárulással számolt.

A kiemelt előirányzatok felülvizsgálata során javasolt csökkentések után is jelentős még az önkormányzati forrás szükségessége, így a bölcsődei gondozási díj megállapítását javasoljuk.

A gyermekétkeztetés esetében az Apáczai Oktatási Központ Kollégiumi Intézményegységénél a felújítás befejeztével a konyha már egész évben üzemel, a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola 2012. évben nem nyújt szolgáltatást az Apáczai Oktatási Központ és a József Attila Általános Művelődési Központ tanulóinak.

Az alapfokú művészetoktatási intézménynél a térítési díjat az önkormányzat a maximális mértékkel emelte, viszont jelentős kedvezményt biztosít tanulmányi eredmény és szociális helyzet miatt, melyek módosítása javasolt.

Az intézményi bevételi előirányzatoknál az infláció követő növelés mellett az alábbiak figyelembevételét is indokoltnak tartjuk:

- a költségvetés tervezésekor az intézmények a kiadási előirányzatok és az önkormányzati forrás jelentős emelését jelezték, a térítési díjak és a működési bevétel nagysága ezzel nincs összhangban,
- a bölcsődei gondozási térítési díj bevezetést javasolunk,
- az óvodai úszásoktatás megjelölt költsége és a tervezett bevétel közötti eltérés kiugró,
- az Apáczai Oktatási Központ Kollégium konyha üzemeltetése miatt a vásárolt szolgáltatásból származó kiadás és bevétel az idei évben nem jelentkezik,
- a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium tankonyha átadásával bevétele és kiadása módosul, a további szakmák esetében viszont az átvétel elmaradása a tanműhelyi szolgáltatásokra van hatással,
- átvett pénzeszközöket az intézmények nem terveztek, az átvett pénzeszközök összege 2011. évben 108 millió forint volt,
- az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevétele nem szerepel a tervezetekben,
- a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulás esetében javasolt a személyi térítési díjak jóváhagyásának felülvizsgálata,
- a Városi Könyvtár a mozgókönyvtári szolgáltatás díjával nem számolt.

### **Támogatásértékű bevételek**

A támogatásértékű bevételek között jelentősebbek az intézmény fenntartó társulások működéséhez adott állami hozzájárulás a Többcélú Társulás közvetítésével, valamint a társult önkormányzatok befizetése a tagintézmények működéséhez.

Az intézményfenntartó társulások által működtetett intézmények költségvetését az érintett önkormányzatok előzetesen véleményezték.

Dombóvár Város Önkormányzata 2009. augusztus 1-jétől 7 település önkormányzatával együtt társulásban tartja fenn az Apáczai Csere János Bölcsőde, Óvoda, Általános és Középiskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Kollégiumot (rövidített neve: Apáczai Oktatási Központ).

A Kapos-menti Oktatási Társulás által fenntartott Apáczai Oktatási Központ működési kiadásaira biztosított hozzájárulás tartalmazza az intézmény főigazgatóságának költségeit is.

A tanügy-igazgatási, irányítási és közvetett költségekről a külön megállapodást még nem írta alá valamennyi önkormányzat.

Dombóvár, Attala és Dalmand Közoktatási Intézményfenntartó Társulása által fenntartott intézmény a József Attila ÁMK, melynek tagintézménye az általános iskola és óvoda Dalmandon, az alsó tagozatos általános iskola és a napközi otthonos óvoda Attalán.

Dalmand Község Önkormányzata a tagintézmény költségeit, a bejáró felső tagozatos tanulók után hozzájárulást és az iskolabuszt fizeti.

A szociális alapszolgáltatások és szakosított ellátások működésére Dombóvár, Gyulaj és Szakcs hoztak létre társulást, a községek a tagintézmények után a hozzájárulást havonta a megállapított költségvetés alapján kell teljesíteniük.

A két községi idősek otthona után járó normatív támogatás, társulási normatíva és a beszedett térítési díjak a kiadások nagy részét fedezik, az önkormányzati hozzájárulás minimális.

A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatásokra a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ Társulás jött létre tizenhat önkormányzat területén.

A 2011-ben módosított megállapodás alapján a normatív hozzájárulások, támogatások és a saját bevételeken felüli többletköltségekhez a települések a korábbi lakosságszám arányos hozzájárulás helyett a tagönkormányzat területén, illetve a tagönkormányzat lakosai részére a tényleges feladatmutatók alapján elvégzett szolgáltatások arányában járulnak hozzá. A hozzájárulást negyedévente kell megfizetni.

Az építésügyi feladatokra létrehozott társulás megszüntetését kezdeményezte 2011-ben a képviselő-testület, ezért ennek a bevételével (100 Ft/lakos/év) 2012. évben már nem számoltunk.

A társult önkormányzatoktól az intézmények működésére előző évben átvett pénzzel az önkormányzat köteles elszámolni. Az elszámolás a zárszámadási rendelet

elfogadását követően lehetséges a 2011-ben teljesített bevételek és kiadások, normatív állami hozzájárulások, normatív kötött felhasználású támogatások és egyéb támogatások pontos összegének ismeretében. Az elszámolás alapján az önkormányzatnak pótigénye illetve visszafizetési kötelezettsége is keletkezhet.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár a védőnői szolgáltatást és az iskola egészségügyi szolgálatot finanszírozza.

Az iskolatej program támogatási mértékének változása miatt (20% ->50%) az előző évinél magasabb összegű támogatással számoltunk.

A nem kötelező szociális feladatok esetében (közösségi ellátások, támogató szolgálat) három éves működésre (2012-2014.) pályázott az önkormányzat, az elfogadott (pályázatban igényeltnél alacsonyabb) feladatmutatóknak megfelelően folyósítja a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal a támogatást. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 2011. év végéig van szerződése az önkormányzatnak.

Az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésére elnyert támogatásokat, mivel azok a központosított előirányzatok között nem tervezhetőek a támogatásértékű felhalmozási bevételek között bevételként szerepeltettük, hogy a képviselő-testület a várható hiány mértékéről valósabb információt kapjon.

A támogatás 2012. évi lehívása után az összeg átcsoportosítható a központosított előirányzatok közé.

Az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök között a kertvárosi szennyvízcsatorna beruházáshoz kapcsolódó érdekeltségi hozzájárulás összegét terveztük, amely a lakástakarék-pénztári szerződésekből, hátralékokból adódik.

A támogatási kölcsönök esetében a megkötött szerződéseknek megfelelő összeget számítottuk a költségvetésbe.

### **Önkormányzati kiadások**

Az önkormányzat bevételei és a központi forrásból tervezett hozzájárulások csökkenése miatt a kiadási előirányzatok esetében szigorú takarékosági intézkedéseket kell meghozni. A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján államadósság-csökkentést kell elérni, melyet az önkormányzati adósság nagysága is befolyásol. A törvény korlátozza az önkormányzat hitelfelvételét, így a kiadások fedezetére külső forrás igénybevétele csak a felső határ betartásával és előzetes engedéllyel lehet.

Az önkormányzatnál eddig ellátott feladatok elhagyásáról, szűkítéséről, a meghozott határozatok, érvényben lévő szerződések felülvizsgálatáról kell döntenie a képviselő-testületnek.

A költségvetési törvényben az önkormányzat számára megállapított hozzájárulások nem tartalmazzák a dologi kiadások infláció követését és az áfa mértékének emelését, az illetmények módosítási lehetőségét.

Az intézményi költségvetések kiadási előirányzatait a törvény az alábbi feltételek szerint alakítja:

- köztisztviselői illetményalap és a közalkalmazotti illetménytábla nem módosult,
- illetménypótlék alapja továbbra is 20.000 Ft,

- a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés összege változatlanul 5.250 Ft/fő/nap,
- bérkompenzáció összegére támogatás igényelhető, eredeti előirányzatként nem tervezzük.

A személyi juttatások mértékét még az alábbi jogszabályi változások is befolyásolják:

- A 298/2011. (XII.22.) Korm. rendelet emelte a kötelező legkisebb munkabért 78.000 Ft-ról 93.000 Ft-ra, a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatottak esetében 94.000 Ft-ról 108.000 Ft-ra. A rendelkezés végrehajtása az önkormányzatnál 344 főt érint, az éves költsége szociális hozzájárulási adóval együtt 51,5 millió forint.
- A közalkalmazotti törvény szerint három évenként magasabb fizetési fokozatba lép a munkavállaló, ennek éves kiadása 12,9 millió forint.
- A személyi jövedelemadó törvényben változtak a béren kívüli juttatások, üdülési csekk megszűnt, munkahelyi étkeztetés formájában a telephelyen működő étkezőhelyen 12.500 Ft/hó használható fel, Erzsébet-utalvány formájában 5.000 Ft/hó adható, Széchenyi-pihenő kártyára összesen 450 eFt biztosítható, iskolakezdési támogatás a minimálbér 30%-ig nyújtható. A juttatás értékének 1,19 szorosát 10 százalékos egészségügyi hozzájárulás és 16 százalékos jövedelemadó terheli.

Az intézményi személyi juttatások előirányzatának megállapításánál az alábbiakat javasoljuk még figyelembe venni:

- átvett pénzeszközt nem terveztek, a bázis adatokban az ebből fedezett személyi juttatás is szerepel,
- közfoglalkoztatás igénybevételeivel az intézményi technikai létszám kiváltható,
- létszámbővítést nem javasolunk jóváhagyni,
- a tervekben továbbra is jelentős összegű a túlóra, vásárolt közszolgáltatás, számlázott szellemi tevékenység, megbízási díj, melyek összegét és az álláshelyekre gyakorolt hatását javasoljuk felülvizsgálni,
- a tantárgyfelosztás és a várható osztályok száma alapján megállapított álláshelyek csökkentése hatásának az intézmények személyi juttatásainál is jelentkeznie kell,
- szakképzés átszervezése miatt a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium létszáma és a kiadási előirányzata alacsonyabb az előző évinél,
- a 2011. évben a nyugdíjazás miatti munkaviszony megszüntetés költségeire külön forrást biztosított az önkormányzat,
- a Herceg Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium gazdasági szervezetének megalakítása miatt kiadásnövekedést és a takarítók áthelyezése miatti kiadásnövekedést szintre hozással az intézményeknek biztosítani kell.

A munkáltatót terhelő járulék elnevezése változott, új adóként az Országgyűlés bevezette a szociális hozzájárulási adót, megszüntette a társadalombiztosítási járulékot. Az adó alapja a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti jövedelem, mértéke 27%.

A dologi kiadásoknál változást jelent, hogy az általános áfa kulcs 25 százalékról 27 százalékra emelkedett. A dologi kiadások növelésére az önkormányzatnak nem áll rendelkezésére többletbevétel, a kiadások teljesítésénél szigorú takarékossgot kell alkalmazni. A beadott kérelmek a dologi kiadások erőteljes növekedésével számoltak az előző évhez képest annak ellenére, hogy az év végén az ÖNHKI támogatás felhasználásával a lejár számlák állománya minimális, nem éri el a 6 millió forintot, ellentétben a 2010. december 31-i állapottal (60 millió Ft).

A források hiánya miatt nem javasoljuk elfogadni a nagy összegű irodaszer, nyomtatvány beszerzést, szakmai anyagok, kísértékü eszközök beszerzését, karbantartási feladatokat.

Felhalmozási kiadást eredeti előirányzatként nem javaslunk engedélyezni.

A benyújtott költségvetések alapján a dombóvári intézmények önkormányzati támogatási igénye 1.000.614 eFt, mely az előző évi eredeti előirányzatok alapján jóváhagyott önkormányzati támogatást 277.643 eFt-tal haladja meg.

A kért önkormányzati támogatás nem finanszírozható, így a nem kötelező jellegű kiadások törlését javasoljuk.

Az intézményeknél a béren kívüli juttatások körében az étkeztetési hozzájárulás és az egészségügyi hozzájárulás, valamint a személyi jövedelemadó összességében 78.875 eFt, melyet eredeti előirányzatként nem javaslunk biztosítani.

A Polgármesteri Hivatalnál az éves cafetéria keret nem haladhatja meg a költségvetési törvényben meghatározott bruttó 200 eFt-ot.

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatásainak csökkentésére a betöltetlen álláshelyekre jutó juttatásokat vontuk el.

A személyi juttatások további megtakarítására a képviselői tiszteletdíjakat az előző évi 70%-ában javasoljuk megállapítani.

A jogszabályok változása miatt a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat kiadásait el kell különíteni egymástól.

Az önkormányzati szakfeladatokra csatoljuk a Városfejlesztési Iroda részletes alternatíváját a benyújtott igényekről, azonban a költségvetési egyensúly érdekében a jelzett igények nem vehetőek figyelembe.

A javasolt előirányzatok összegét az alábbiak indokolják:

Az eddigi feladatok közül javasoljuk forrás hiányában törölni a testvérvárosi és partnervárosi kapcsolatok, televíziós műsorkészítés, városi kulturális ünnepek keretét.

A polgármesteri keret felhasználásának korlátozásával nem lehetne támogatást nyújtani az államháztartáson kívüli szervezetek részére rendezvényeikhez, a keretből kellene megoldani a városi ünnepekhez szükséges technikai feltételek biztosítását, a városba érkező vendégek fogadását.

Intézményi fűtés szolgáltatásra az intézmények esetében a Dalkia Energia Zrt.-vel kötött szerződést az önkormányzat. A szerződések egy része 2012. évben jár le, az Apáczai Oktatási Központ Egységes iskola és a Kollégiumi Intézményegysége esetében viszont 2016. év végén.

A József Attila Iskola és az Apáczai Egységes Iskola szerződésében az energia díját átalányként határozták meg. Az átalánydíj változása is az energiahordozó árváltozásától függ.

A fűtési díjat a Dalkia Energia Zrt. 2011. október 1-jétől az új gázkereskedelmi engedélyes (FŐGÁZ Zrt.) nyilatkozatára hivatkozva 22,8%-kal növelte a 2011. július 1-jei állapothoz képest. A kollégium felújítása miatt javasoljuk az üzemeltetési szerződés módosításának kezdeményezését.

A városüzemeltetési szakfeladatokon az eddig ellátott feladatok szűkítését javasoljuk, melyet azonban korlátoznak a megkötött szerződések.

A következő feladatok esetében a megrendelések visszafogása és a szerződések felülvizsgálata eredményezhet megtakarítást, mellyel a rendelettervezetben is számoltunk:

- szökőkutak üzemeltetési szerződése helyett egyedi megrendelések illetve közfoglalkoztatás,
- városbútorok megrendelésének, karbantartásának szűkítése,
- belvízvédelem, települési vízellátás: csatornák, árkok tisztítása csak közfoglalkoztatás keretében,
- köztisztaság, parkfenntartás:
  - konzorciumi szerződés szerint külön megrendelt feladatok elhagyása,
  - egynyári virágok telepítésének korlátozása,
  - lámpaoszlopok virágosításának elmaradása,
  - átmeneti időszakban árvácska telepítés megszüntetése,
  - kaszálások számának csökkentése,
  - Erzsébet utcai szeméttelp őrzésének megszüntetése.
- közvilágítás: díszvilágítások kikapcsolása,
- játszóterek felülvizsgálatának elhagyása,
- járda program befejezése,
- A képviselő-testület határozata alapján a Város- és Lakásgazdálkodási NKft. üzemelteti a Kinizsi u. 37. számú ingatlan. Az üzemeltetésre megállapított díj a teljes ingatlan állomány fenntartására szolgáló keret jelentős részét adja.
- Az NKft. kérte a rehabilitációs foglalkoztatásra adott önkormányzati támogatás fenntartását és emelését. A javaslat a hozzájárulás növelését nem tartalmazza.
- A közfoglalkoztatás rendszere 2012. évben újra változik, előtérbe kerül a hosszú távú, napi 6 órás közfoglalkoztatás. Az önkormányzat 172 főre tervezi a pályázat benyújtását, melyből elsősorban az NKft. részesedne. A foglalkoztatás saját forrása 0-30% lehet, erre keret elkülönítését javasoljuk.
- A képviselő-testület jogi tanácsadásra kötött szerződést a Dr. Halmos Ügyvédi Irodával. A megbízás határozatlan időtartamú, elsődlegesen gazdasági jogi ügyekkel függ össze. A jelentős összegű forráshiány miatt a szerződés felbontását javasoljuk, a konkrét ügyekben történő egyedi megbízásokkal.

#### *Felhalmozási kiadások*

A beruházások és felújítások esetében csak a jelenleg folyamatban lévő fejlesztéseket szerepeltetjük. Tájékoztatóként a 2. számú mellékletben bemutatjuk a Városfejlesztési Iroda e területen tett javaslatait.

A Gunaras Zrt.-ben a részvényátruházási szerződés alapján 2011. évben az idegenforgalmi adó és a normatív állami támogatás 100%-át, 2012. évben 75%-át kell alaptőke emelésre fordítani. Az előirányzatok között a 2011. évre eső alaptőke emelés szerepel.

Az ingatlan vétel a Szent Gellért utca megnyitása miatti csereszerződés alapján az önkormányzati ingatlan értékét is magában foglalja.

Az Európai Unió forrás igénybevételeivel több projekt folyik, az ÚJ K.O.R. kistérségi integrációs projekt zárójelentésének elfogadása után utaltatja át a közreműködő szervezet a szállítói számlákra a kifizetést.

A József Attila Általános Iskolájának sportpálya kialakítására az önkormányzat előző évben a támogatást megkapta, melyet fel kell használnia.

### **Működésre átadott pénzeszközök**

Az önkormányzat támogatásértékű működési kiadásai illetve az államháztartáson kívülre működési célú pénzeszközátadásai eddigi jelentős összege (2011. év: 137.595 eFt) nem növelhető, a szinten tartás érdekében az alábbiakat javasoljuk:

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-a szerint az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit kell biztosítani, illetve gondoskodni a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodásokat 2012. június 1-jéig kell megkötni a törvény feltételeinek megfelelően. Az idei évben a törvényből eredő feltételeket biztosítsa a képviselő-testület, egyéb támogatásra forrás nem áll rendelkezésre, a nemzetiségi önkormányzatok feladataikat a központi költségvetésből nyújtott támogatásokból lássák el.

A Dombóvár és Környéke Többcélú Társulás költségeihez a társulási tanács által megállapított, lakosságszám arányos tagdíjjal kell hozzájárulni.

Az önkormányzati tűzoltóság megszüntetésével az intézmény pénzmaradványát is át kell adnunk.

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközöknél az alábbi korlátozások javasoljuk:

- A Művelődési Ház részére a közművelődési szerződés szerinti támogatást utalja az önkormányzat, városi rendezvényekre szolgáltatást ne rendeljen.
- Civil szervezetek programjaira 2012. évre a támogatási pályázatot függessze fel, a civil szervezetek szakmai tevékenységük támogatására a Nemzeti Együttműködési Alapból pályázzanak.
- A volt DVMSE csarnok üzemeltetésével az önkormányzat a sportszervezetek egy részének közvetett támogatást nyújt, e támogatáson felül további támogatást a rendelettervezet nem tartalmaz. Az üzemeltetési szerződésre a képviselő-testület a díjat felemelte, így csak a szerződés alapján a 2012. évet terhelő átalánydíj 15,9 millió forint.

Az üzemeltetési költségeket növeli még a MÁV Vagyonkezelő Zrt. részére fizetendő bérleti díj és közüzemi díjak, valamint az önkormányzat által külön fizetett gázenergia díj.

A fogyasztó változás miatt a 2011. évi fűtési díjat még nem számlázták ki, így a teljes fűtési időszak díja 2012. évi kifizetés lesz.

- A helytörténeti gyűjtemény fenntartására szolgáló támogatás megszüntetését, a gyűjtemény további működtetésére az intézmények összevonását javasoljuk.
- A társulások esetén a hozzájárulás befizetése szükséges, az önkormányzat képviselőinek törekedni kell arra, hogy a társulások takarékosabb gazdálkodását ösztönözzék, a tagdíj csökkentése érdekében.

A képviselő-testület határozatai alapján már több esetben döntött 2012. évi támogatásokról, így a közfoglalkoztatás esetében a belvív elvezetési programról, START programról, szakképzés átszervezése miatti támogatásokról.

A fenti tételek számításával az átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások javasolt összege az előző évi teljesítés szintjén marad.

### **Önkormányzat által folyósított pénzbeli szociális ellátások**

#### *Időskorúak járadéka*

A jogosultsági feltételekre vonatkozó szabályozás nem változott. A nyugdíj ellátásra nem jogosultak ezt a támogatási formát igényelhetik ezért a kérelmek számának emelkedése várható.

#### *Egészségkárosodott személyek részére*

Azok jogosultak erre az ellátásra, akik esetében a rehabilitációs hatóság komplex minősítése alapján a megállapított egészségkárosodás mértéke nem haladja meg az 50%-ot, emiatt várhatóan emelkedik a jogosultak létszáma.

#### *55 életévet betöltöttek részére*

Az 59-65 éves ellátásra jogosultak köre alacsony (2011. decemberében 63 fő volt), ezért a tavalyinál alacsonyabb keret megállapítását tartjuk indokoltnak.

#### *Foglalkoztatást helyettesítő támogatás*

A megállapítható támogatás összege csökkent, havi összege az öregségi nyugdíj összegének 80 %-a. A rehabilitációs bizottságok komplex vizsgálati eredményéhez kötött ellátások feltételeiben bekövetkezett változások miatt a tavalyihoz képest az ellátottak számának növekedése várható (300 fő helyett kb. 450-500), ennek megfelelően javasoljuk az éves keret megállapítását.

#### *Ápolási díj*

A képviselő-testület döntése értelmében 2011. december 31. napjával megszűnt a méltányossági ápolási díjban részesülők ellátása. Az alanyi (normatív) ápolási díj megállapításának feltételeiben bekövetkezett változások miatt nem várható az ellátottak számában növekedés, az e címen előirányzott keretet a tavalyihoz hasonló nagyságrendben javasoljuk megállapítani.

#### *Átmeneti segély*

A megállapítására vonatkozó jogszabályok nem változtak, a feltételeknek megfelelő kérelmezők létszámának emelkedése miatt az előirányzatot a tavalyihoz képest 5%-kal javasoljuk megemelni.

#### *Lakásfenntartási támogatás*

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2012. január 1. napjától a támogatás megállapítását jegyzői hatáskörbe utalta, ugyanakkor hatályát veszítette a helyi lakásfenntartási támogatás megállapításának lehetőségére vonatkozó szabályozás. A normatív lakásfenntartási támogatás feltételeinek a gázár



támogatás eltörlését követő módosítása miatt a korábbinál több kérelmező felel meg a jogszabályban előírt feltételeknek, ezért a tavalyi teljesített adatok alapján az előirányzat összegét 45 millió forintban javasoljuk meghatározni.

*Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás*

Az ellátásokra fordítható előirányzat összegét a tavalyi tényadatokkal azonos nagyságrendben javasoljuk megállapítani.

*Közgyógyellátás*

Az ellátásra vonatkozó szabályozás 2012. évben módosul, amely az alanyi jogon ellátottakat érinti. Az ellátás iránti igény nő, a 2011. évi tényadatok alapján javasoljuk az ellátásra tervezett összeget megállapítani.

*Adósságkezelés*

A képviselő-testület a 2012. január 12-i ülésén döntött arról, hogy megszünteti ezt az ellátást. A rendeletmódosítás előtt megítélt kérelmek 2012. évre áthúzódó fizetési kötelezettsége  $\approx 4,5$  m Ft, amelyet a költségvetés tervezésekor kérünk figyelembe venni.

*Kismamák utazási támogatása, méhnyakrák elleni védőoltás, óvodáztatási támogatás, temetési segély, köztemetés*

Az ellátás iránti igény nagyságrendjének változása nem várható, a tavalyi tényadatok alapján javasoljuk az előirányzat összegét meghatározni.

### **Céltartalékok, általános tartalék**

Az államháztartási törvény előírásai szerint általános és céltartalékot is kell tervezni.

A céltartalékok között a helyi közlekedés támogatási igényéhez szükséges önerő mellett kisebb összegű pályázati önerőket javaslunk elkülöníteni.

A Kapos ITK Kht. támogatásával kapcsolatos készfizető kezesség beváltása miatt a 2012. évi ütemet terveztük be.

A bérlakás program és a KIOP ivóvízminőség-javító program támogatási szerződésében vállalta az önkormányzat, hogy a bevételeit elkülönített számlán tartja nyilván.

Az előző évhez hasonlóan a költségvetés bevételei között terveztünk olyan kölcsöntörlesztéseket, melyet esetében a kölcsönfelvevő törlesztése kérdéses, a bírósági úton történő behajtás időtartama hosszú. Az óvatosság elve alapján az összegek a céltartalékban is szerepelnek.

Az Európai Unió támogatásokkal megvalósult projektek lezárása még nem történt meg, több vitás ügy van késedelmi kamat és pótmunka esetében, melyekre tartalék elkülönítését javasoljuk.

## **Finanszírozási műveletek**

Az önkormányzat nyitó adósságállománya 2012. évben 2.178.771 eFt.

Az önkormányzat 2012. évi nyitó adósságállományát az eddig felvett fejlesztési hitelek mellett az önkormányzati kötvény Ft/Chf árfolyamtól függő állománya és a 2011. évi tervezett bevételek (iparüzési adó) elmaradása miatt a rövidlejáratú hitelek vártnál nagyobb összege határozza meg.

A kötelezettség legnagyobb részét a 2008. áprilisban (az európai uniós támogatásokból megvalósuló pályázatok saját forrására) kibocsátott önkormányzati kötvény jelenti, 1.658.297 eFt összeggel (6.480.000 svájci frank, 2011. decemberi 31-i árfolyam 255,91 Ft/CHF).

A kötvény visszafizetése 2012. szeptembertől esedékes, az eltelt 4 év türelmi idő alatt csak kamatfizetési kötelezettsége volt az önkormányzatnak.

Kamatfizetés évente kétszer, márciusban és szeptemberben esedékes, a 2012. évi kamatot 250 Ft/Chf árfolyam figyelembevételével terveztük meg. A kamat mértéke az utolsó félévben 0,755% volt, ami a 2011. szeptemberi kamatmegállapításkor 0,565%-ra csökkent, a kötvény utáni kamatfizetésre tervezett összeg 9,3 millió forint (2011-ben kifizetett kamat összege 11 millió forint, 2010-ben 11,3 millió Ft, 2009-ben 29,3 millió Ft volt).

A tőketörlesztést a 2011. december 31-i árfolyammal számolva terveztük meg, a szeptember végi törlesztésnél a tényleges árfolyam 1 forintos eltérése 405.000 Ft többletkiadást illetve megtakarítást jelenthet az önkormányzatnak.

A kertvárosi víziközműtől átvett hitel 2011. évben lejárt, a Művelődési Ház felújítása projekt önerejének többletköltségére az önkormányzat 2011. márciusban 210 millió forint összegű hitelt vett igénybe, így 2011. év december 31-én a beruházási hitelek állománya 322.136 eFt, a 2012. évi tőketörlesztési kötelezettség 53.912 eFt.

A két Panel Plusz hitel állománya összesen 51.035 eFt, a tőketörlesztésre 2012. évben 15.933 eFt-ot kell fordítani.

A Zrínyi Ilona Általános Iskola felújítására az MFB-től felvett hosszú lejáratú hitel 2015-ben jár le, az éves tőketörlesztés összege 15.275 eFt.

A kamat mértéke az MFB hitelnél a legmagasabb (6 hónapos BUBOR + 1%) a jegybanki alapkamat emelkedésével együtt emelkedik.

A panel plusz hitelek is változó kamatozásúak, az alapkamat ezeknél a 3 havi EURIBOR, ami 2011. év eleji értékhez viszonyítva 2012. év elejére 0,3 százalékponttal emelkedett.

2011. évben a 100 millió forintos folyószámla-hitelkeretünket a magas működési hiány miatt február hónapban 200 millió forintra megemeltettük, majd a 2011. júniusi lejáratkor ugyanekkora összeggel újabb egy évre szerződést kötöttünk az OTP Bank Nyrt-vel. A munkabér hitelkeret összege 150 millió forint. 2011-ben összesen 207.279 eFt (folyószámlahitel 97.279 eFt, a munkabérhitel 110.000 eFt ) volt a rövidlejáratú hitelek nyitó állománya, 2012-ben ez kis mértékben csökkent 198.338 eFt-ra, mivel december 31-én munkabérhitel nem volt az önkormányzatnak.

Tervezett pénzmaradványként az intézmények, és az önkormányzat számláján lévő egyenleget vettük számításba. A pénzmaradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, pályázatokra érkezett előlegek, beruházásokkal kapcsolatban kötelezően képzendő alapok. A pénzmaradványt a hiány finanszírozására kell felhasználni.

A végleges pénzmaradványt a képviselő-testület a zárszámadáskor hagyja jóvá, az előirányzatot módosítani kell.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint működési célra kizárólag likvid hitel vehető igénybe, mely a bevételek és a kiadások egyensúlyát feltételezi, így működési hiány ennek segítségével nem finanszírozható.

A rendelettervezet azonban szükségszerűen tartalmaz működési hiányt és ennek finanszírozására szolgáló hitelfelvételt. A városgazdálkodási iroda vezetője írásban fordult a Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Szabályozási Főosztály vezetőjéhez a hiány rendezésének módját illetően, melyre válasz még nem érkezett.

Az államháztartási törvény szerint a képviselő-testületnek azonban rendelkeznie kell a költségvetési hiány finanszírozásáról. A hiány miatt javasoljuk ÖNHKI pályázat benyújtását.

Szabó Loránd  
polgármester

## Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Dombóvár Város Önkormányzata

2012. év

Ezer  
forintban

Megnevezés	Sor- szám	tárgy- év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő							Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. és ezt követő években...1	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=3+...+10
Helyi adók	1	556 000	560 000	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000	5 220 000	9 236 000
Osztalékok, koncessziós díjak	2	15 300	15 300	15 300	15 300	15 300	15 300	15 300	137 700	244 800
Díjak, pótlékok, bírságok	3	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	117 000	208 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	129 000	129 000	129 000	129 000	129 000	129 000	129 000	1 161 000	2 064 000
Részvények, részesedések értékesítése	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saját bevételek (01+... +07)2</b>	8	713 300	717 300	737 300	737 300	737 300	737 300	737 300	6 635 700	11 752 800
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a2</b>	9	356 650	358 650	368 650	368 650	368 650	368 650	368 650	3 317 850	5 876 400
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség3 (11+...+17)</b>	10	188 048	173 049	420 045	148 823	126 347	126 347	126 347	983 868	1 980 434
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	53 912	53 912	49 946	45 179	22 703	22 703	22 703	51 079	322 137
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	103 644	103 644	103 644	103 644	103 644	103 644	103 644	932 789	1 658 297
Adott váltó	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	30 492	15 493	266 455	0	0	0	0	0	0

<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség<sup>3</sup> (19+...+25)</b>	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott váltó	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	26	188 048	173 049	420 045	148 823	126 347	126 347	126 347	983 868	1 980 434
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	27	168 602	185 601	-51 395	219 827	242 303	242 303	242 303	2 333 982	3 895 966

\* 2012. évben a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség megbontása: 15.492 eFt beváltott kezesség, 15.000 eFt függő kezesség

\* 2014. évben a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség megbontása: 6.455 eFt beváltott kezesség, 260.000 eFt függő kezesség

<b>Önkormányzat</b>
<b>2012. évi kiadásai</b>
<b>Városfejlesztési Iroda javaslatai</b>

	Tervezett feladatok	2008	2009	2010	2011	2011	2012.	
		teljesítés	teljesítés	módosított előirányzat	rendelet melléklete szerint	Irodai javaslat	Irodai javaslat és összegyűjtött igények	Esetleges alternatíva
<b>1.</b>	<b>Helyi utakkal, járdákkal, kerékpárutakkal, parkolókkal kapcsolatos feladatok</b>							
1.1	Helyi utak fenntartása	31 200	20 433	24 022	29 625	40 000	30 000	30 000
1.2	Útfelújítások	47 503	12 808	23 843	4 000	20 000	5 000	0
1.3	Útépitések	180	6 009	16 894	1 000	n.a.	0	0
1.4	Radnóti u.-i útépités (lakosság bevonásával)	n.a.	n.a.	n.a.	1 000	53 000	54 000	0
1.5	Rajk L. utca hiányzó szakaszának megépítése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	4 000	0
1.6	IX. u – Mágocsi u. keskeny szakaszának rendezése (padkarendezés vagy szélesítés)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	8 500	6 000	0
1.7	Szőlőhegyi utak állapotának javítása (zúzottkövezés)	n.a.	n.a.	n.a.	1 500	13 000	1 500	1 500
1.8	Járdaprogram	3 000	0	6 284	3 000	3 000	3 200	3 200
1.9	Járdafelújítások	n.a.	1 372	22 635	4 000	20 000	12 000	3 000
1.10	Kórház u.-i járda áthelyezése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	2 000	0
1.11	Hotel-Tinódi szobor között csapadékvíz elvezetés, járdaépítés	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	30 000	30 000	0
1.12	Kerékpárutak felújítása	n.a.	240	9 000	6 000	15 000	1 000	1 000
1.13	Szőlőhegyi kerékpárút megépítése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	90 000	90 000	0
1.14	Parkolók kialakítása	n.a.	7 013	5 238	1 500	n.a.	0	0
1.15	Hóvirág u.-i parkolók aszfaltozása	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	650	650
1.16	Arany J. téri parkolók javítása (több ütemben, első ütemként az Erzsébet utcai behajtó felőli rész)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1 400	1 400
1.17	Szent Orsolya r. Ált. Iskola előtti közterületre 25 db parkoló létesítése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	8 250	9 000	0
<b>2.</b>	<b>Belvízvédelem, települési vízellátás</b>	11 327	9 044	13 983	10 000	n.a.	10 000	10 000
<b>3.</b>	<b>Ingtatlanok üzemeltetése</b>							
3.1	Ingtatlanok üzemeltetése	16 870	12 534	11 852	10 263	n.a.	15 000	15 000
3.2	Komplex mérnöki szolgáltatások	n.a.	n.a.	n.a.	850	n.a.	6 000	6 000
3.3	Szabadság u.-i orvosi rendelő korszerűsítése (alaprajzi + gépészeti)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	11 000	0
3.4	Zrínyi Iskolai tornacsarnok kazán pótlása	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	3 200	0
3.5	Zsidó imaház részleges felújítása	n.a.	113	n.a.	n.a.	1 500	0	0
3.6	PH. udvar bővítése, kerítés áthelyezése, térburkolás (600 m2)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	10 000	0	0
3.7	JAM "U" alakú épületnél tetőszigetelési munkák elvégzése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5 000	5 000	0
<b>4.</b>	<b>Köztisztaság, parkfenntartás, közterület-fenntartás; közterületi fasorokkal, fákkal kapcsolatos feladatok</b>							
4.1	Hulladékgyűjtés, kezelés, egyéb takarítás	75 607	94 279	78 614	107 500	n.a.	110 000	110 000
4.2	Utak szennyeződésmntesítése	24 511	15 559	32 899	25 000	25 000	27 000	27 000
4.3	Zöldfelület kezelés	118 741	77 457	91 219	80 000	80 000	90 000	90 000
4.4	Kézi szeméttárolók üritése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	4 000	4 000



<b>14.</b>	<b>Városüzemeltetési és egyéb hivatali feladatellátást biztosító beszerzések, megrendelések, feladatok</b>							
14.1	Digitális térképi adatbázis beszerzése / frissítése	n.a.	n.a.	n.a.	1 105	n.a.	100	0
14.2	Fakopp 3D beszerzése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1 500	0
14.3	Zöldterületek, szilárd burkolatok geodéziai felmérése a közterület fenntartási munkák elvégzéséhez	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5 000	0
14.4	1 db szintező műszer beszerzése	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	130	0
14.5	Tulajdoni lapok, hiteles térképmásolatok beszerzése, hatósági eljárások díjai	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	2 500	1 000	500
14.6	Híd kataszter elkészítése hídjainkról	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	2 500	2 500	0
<b>15.</b>	<b>Egyebek</b>							
15.1	Víziközmű hálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó tulajdonosi feladatok	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	3 000	0
15.2	Helyi védett épületek felújításának támogatása	n.a.	n.a.	n.a.	1 500	3 500	1 500	0
15.3	Móricz és Mikszáth utca környezetében a csapadékvíz-elvezetés színvonalának javítása	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	500	0
15.4	Mezőöri szolgálat fenntartásával kapcsolatos költségek	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	2 000	n.a.	n.a.
15.5	Horvay szobort csoport részleges felújítása	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	11 000	11 000	0
15.6	Gyepmesteri telep fejlesztése I. ütem	n.a.	n.a.	n.a.	4 000	5 000	5 000	2 000
15.7	Szent Gellért utca megnyitása kapcsán ingatlanbontás (749/1 és 749/2 hrsz.)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1 500	0
15.8	Petőfi szobor megrongálás miatti helyreállítása (Újdombóvár)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	600	600
15.9	Korona Szálló épületével kapcsolatos költségek	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	15 000	0
<b>16.</b>	<b>Fejlesztések</b>							
16.1	KEOP Élőhely helyreállítás a Kiskonda patak völgyében	n.a.	n.a.	n.a.	57 714	58 000	58 000	58 000
16.2	Térfigyelő kamerarendszer kiépítése a város területén (???)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	50 000	50 000	0
16.3	Energetika szempontú felülvizsgálatok, tanulmányok (kiadáscsökkentési, megtakarítási lehetőségek)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5 000	0
16.4	Közvilágítás felülvizsgálata, felmérése (megtakarítási lehetőségek, kiadáscsökkentés)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	1 500	0
16.5	Múzeum pályázat (???)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0	0
16.6	Óvoda pályázat (TÁMOP, márciusi megjelenés várható)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	60 000	0
16.7	Kórházfejlesztések (TIOP) (???)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	0	0
16.8	Hatásvizsgálatok és stratégiák elkészítése (városfejlesztési és városüzemeltetési, ÁROP, február-március)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	5 000	0
16.9	Városüzemeltetési folyamatfejlesztéssel kapcsolatos szakmai költségek	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	3 000	1 000	0
	<b>Összesen</b>	430 835	396 999	411 484	459 427	650 450	910 780	450 450

### *Szöveges magyarázat a szám adatokhoz*

**Az 1. számú mellékletben szerepeltetett adatok összesítve tartalmazzák az irodai javaslatokat, valamint az Iroda felé jelzett igényeket.** Az összes javaslatot és igényt fedezeti összegekkel ellátva **910 780 eFt** összesített adatot kapunk, amely mellé a Városfejlesztési Iroda egy lehetséges alternatívát is kidolgozott, mely esetben az összesített adat **450 450 eFt-ra** csökkent (előző évi számok nagyságrendjébe illő adat).



Megjegyzem, hogy a **bemutatott alternatíva nem irodai javaslat**, mert egyöntetű a véleményünk, hogy az összes költségvetést érintő feladat, igény megléte esetén lehet csak dönteni az egyes feladatok – költségvetési egyensúly érdekében történő – elhagyásáról. Az alternatíva azért sem lehet végleges álláspontja az Irodának, mert nem volt előttünk ismeretes, hogy mekkora az az összeg, amely az Iroda hatáskörébe tartozó feladatok ellátására rendelkezésre áll! A költségvetés kiadási oldalán megjelenő egyéb tételek nagysága, valamint a bevételi oldal tételeinek figyelembevétele alapján eldől, hogy a vázolt feladatokból mely feladatok valósíthatóak meg, a jelzett alternatívához hasonló módon egyéb alternatívák elkészítése is lehetséges.

Városfejlesztési Iroda irodai szinten egyéb alternatív lehetőséget – a fentiek alapján érthető módon – nem kíván bemutatni, az egész tervezet elkészítésében – újabb alternatívák megadásával – természetesen segítünk.

#### **Az alábbiakban találhatóak az egyes tételekhez kapcsolódó kiegészítő információk, magyarázatok.**

**„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.

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

**„Útépítések”:** az idei évben ilyen általános tétel megjelölését nem javasoljuk.

**„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.

**„Rajk L. utca hiányzó szakaszának megépítése”:** a Rajk László utca északi és déli, elkészült részeinek összekötése szilárd burkolattal, ezzel a fél „fél utcaszakasz” összekötése megoldódik.

**„IX. u – Mágocsi u. keskeny szakaszának rendezése (padkarendezés vagy szélesítés)”:** a városból kivezető út keskeny keresztmetszeti adottsága miatt két jármű találkozásokor a rendezetlen padkára való ráhajítás a gépjárművek részére kockázatot jelent, a padka rendezése vagy az út szélesítése a nagy forgalom miatt szükségessé vált.

**„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.

**„Járdaprogram”:** a 2011. évben meghirdetett és elbíralt pályázat 2012. évi végrehajtása.

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

**„Kórház u.-i járda áthelyezése”:** a Radnóti utca és a Gorkij utca közötti járdaszakasz áthelyezése a Gorkij és Fő utca közötti járdaszakasz nyomvonalával analóg módon az úthoz közelebbi zöldterületi részre.

**„Hotel-Tinódi szobor között csapadékvíz elvezetés, járdaépítés”:** a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetbe javaslatként megfogalmazott igény, amely nem került bele a 2011. évi költségvetésbe. 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 2012. évi kisebb felújítási munkák eseti jelleggel ebből a tételből finanszírozhatóak.

**„Szőlőhegyi kerékpárút megépítése”:** a Dombóvár – Szőlőhegy között található bekötő út melletti kerékpárút megépítése, amely az elmúlt évek költségvetési rendeltetéseinek több alkalommal is jelzett feladat volt, azonban az éves költségvetésekből a pályázati támogatások hiányában a feladat megjelölése kimaradt; pályázat hiányában az önerőből való megvalósítás kérdéses.

**„Parkolók kialakítása”:** a 2012. évre, általános tétel megjelölésére nem tett javaslatot az Iroda.

**„Hóvirág u.-i parkolók aszfaltozása”:** a 2011. évben elkészült a Hóvirág utcai orvosi rendelő előtti parkoló, amely jelen esetben még zúzottköves felületű; amennyiben a felület aszfalttal történő zárását az idei évben meg akarja valósítani az Önkormányzat, úgy ennek a tételnek a rendeletben való szerepeltetése szükséges.

**„Arany J. téri parkolók javítása (több ütemben, első ütemként az Erzsébet utcai behajtó felőli rész)”:** a parkoló burkolata több helyen javításra szorul, a nagy gépjármű-forgalom miatt az Erzsébet utcai behajtó rész (a legrosszabb állapotban lévő parkoló rész) javítása mielőbb szükséges.

**„Szent Orsolya r. Ált. Iskola előtti közterületre 25 db parkoló létesítése”:** az Iskola előtti Kölcsey utcai szakasz iskolaidőben jelentős forgalommal és esetenként jelentős mennyiségű parkoló autóval terhelt, a forgalombiztonság és a kulturált közlekedés elősegítése érdekében érdemes lenne a 25 db parkolót megépíteni; a javaslat szerepelt a 2011. évi javaslatok között is.

**„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 vízvezetés*”.

**„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”:** a pályázati forrásból létrehozott épület-felújítások jótállási időszaka alatti érdekképviselet ellátása, melyről a képviselő-testület 2011-ben döntött.

**„Szabadság u.-i orvosi rendelő korszerűsítése (alaprajzi + gépészeti)”:** az orvosi rendelő fűtési rendszere elavult, az üzembiztonsága és hatékonysága nem megfelelő, továbbá a korábban kialakított alaprajzi elrendezés felülvizsgálatára is – orvosi kérésre – igény van a jobb helykihasználás végett.

**„Zrínyi Iskolai tornacsarnok kazán pótlása”:** a volt Zrínyi Iskola tornacsarnokának 2 db kazánjából az egyik kazánt az iskolai épület (Szabadság utca 27.) tönkrement kazánjának pótlásához kellett áttelepíteni az iskolai fűtési rendszerbe, így a tornacsarnok hőellátását jelenleg 1 kazán biztosítja (a fűtés és használati meleg víz előállítás 1 kazánnal történő biztosítása a szükséges tartalék hiánya mellett a kazán idő előtti elhasználódását okozhatja).

**„Zsidó imaház részleges felújítása”:** 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt. (Dombóvár Város Önkormányzata a tulajdonos MAZSIHISZ használati jogot biztosított.)

**„PH. udvar bővítése, kerítés áthelyezése, térburkolás (600 m<sup>2</sup>)”:** 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt.

**„JAM "U" alakú épületnél tetőszigetelési munkák elvégzése”:** 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt; az épület tetőszigetelése rossz állapotú.

**„4. Köztisztaság, parkfenntartás, közterület-fenntartás; közterületi fasorokkal, fákkal kapcsolatos feladatok”:** a tételek során megjelölt feladatok (4.1 – 4.10 és 4.12) a köztisztaság és településtisztaság biztosítása önkormányzati feladatokhoz kapcsolódik, a 4.11 feladat egy része lakossági igényhez (utcanév táblák), a másik része pedig a helyi közutakon való biztonságos közlekedéshez kapcsolódik. A megjelentett feladatok az előző évek költségvetéséhez hasonló módon kerültek megjelölésre.

**„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 tavaly megindított „komposztálási program (komposztládák beszerzése, kiosztása)” folytatása is szerepel.

**„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 2012. évben is folytatódik, ezért javasolt már a 2012. évi alaprendeletben feltüntetni ezt a feladatot fedezet megjelölésével.

**„11. Buszmegállók üzemeltetésével kapcsolatos feladatok”:**

**„Buszmegállók javítása, üvegezése”:** a 2011. évben is rengeteg helyen rongáltak 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.

**„Hunyadi téri buszpályaudvar + buszsáv létesítése”:** régi probléma, hogy a központi pályaudvar „autóbusz-befogadó” képessége (mindössze két párhuzamos beálló sáv van) a jelenlegi buszjárat-menetrendhez szűkös, ezért rendszeresen a 611-es főút szélső sávjában kell szabálytalanul várakoznia az autóbuszoknak, veszélyeztetve ezzel az országos főút forgalmát. A 2011. évre vonatkozó javaslatok között is szerepelt már, de a 2011-es költségvetésbe nem fért bele.

**„12. Játszóterek 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.

**„Hunyadi tér keleti oldalán - egyirányú utcai gyalogos átkelőhely rendezése”:** a Bíróság épületétől a Hunyadi tér keleti oldalára, a parkon – kerékpárút mellett – a Csillagház irányába átvezető járda az egyirányú utat meredek szögben keresztezi, a kétoldali gyalogos rávezetés viszonylag távol van egymástól, a gyalogos közlekedés során a gyalogosok sok időt töltenek a forgalommal terhelt közúton; a két gyalogos rávezetés közelebb építésével a probléma orvosolható.

**„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.

**„A 2011. évi forgalmi rend felülvizsgálatban szereplő, a Testület által szükségesnek ítélt munkák”** : Az Ócsai István szakértő úr által javasolt közlekedésbiztonsági intézkedések egy részének megvalósítása a Képviselő-testület döntésétől függően 2012. évben esedékes (járda, forgalomlassító küszöb, tábla felújítások, zebrák létesítése).

**„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.

**„Fakopp 3D beszerzése”:** a fák belsejének (egészségi állapot) vizsgálatához használható tomográfus készülék beszerzése, mellyel a fakezelési munkák hatékonysága növelhető.

**„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.

**„1 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, a 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt.

**„15. Egyebek”**

**„Víziközmű hálózat üzemeltetéséhez kapcsolódó tulajdonosi feladatok”:** a 2011. évben jelzett esettel (szivattyúcsere a Katona József utcai átemelőnél) analóg feladatok elvégzésével kapcsolatos tétel.

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

**„Móricz és Mikszáth utca környezetében a csapadék-vízvezetés színvonalának javítása”:** lakossági jelzés alapján a csapadékvíz kontrollált elvezetésével kapcsolatos javaslat.

**„Mezőöri szolgálat fenntartásával kapcsolatos költségek”:** a 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nevesítetten nem szerepelt.

**„Horvay szobort csoport részleges felújítása”**: a 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt.

**„Gyepmesteri telep fejlesztése I. ütem”**: a szabályozási terv módosítását követően megindítható a gyepmesteri telep szabályos kialakításának munkája.

**„Szent Gellért utca megnyitása kapcsán ingatlanbontás (749/1 és 749/2 hrsz.)”**: a Szent Gellért utca megnyitásával a belváros közlekedése egy új útvonallal bővül.

**„Petőfi szobor megrongálás miatti helyreállítása (Újdombóvár)”**: vandalizmus miatt a megrongált szobor helyreállítása szükséges, a javaslatkészítés időszakában a feljelentés nyomán az ügy nyomozati szakasza tart.

**„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; elképzelhető, hogy a 2012. évben az Önkormányzatnak nagyobb anyagi ráfordítást kell eszközölnie a kritikus állapotú épület kapcsán.

#### **„16. Fejlesztések”**:

**„KEOP Élőhely helyreállítás a Kiskonda patak völgyében”**: az elnyert KEOP pályázat végrehajtása (pályázati támogatásból megvalósítható projekt).

**„Térfigyelő kamerarendszer kiépítése a város területén”**: a 2011. évi javaslatok között szereplő tétel, amely a 2011. évi költségvetésben nem szerepelt, a pályázati forrás nélküli megvalósítás kétséges.

**„Energetika szempontú felülvizsgálatok, tanulmányok (kiadáscsökkentési, megtakarítási lehetőségek)”**: a kiadási oldal csökkentése a szolgáltatási színvonal csökkentése mellett felújításokkal oldható meg, amelyhez alapadatok, kiindulási adatok kellenek; érdemes lenne a kiadási oldalt olyan szempontból megvizsgálni, hogy mely szektorok az igazán „energiavámpír” szektorok és itt milyen megtakarítási lehetőségek adódhatnak.

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

**„Múzeumok pályázat (???)”**: Irodánk részére jelezték, hogy várhatóan ismét kiírásra kerül a múzeumok működését segítő, fejlesztő TIOP-os pályázat.

**„Óvoda pályázat (TÁMOP, márciusi megjelenés várható)”**: pályázati források felhasználásával megvalósítható feladat (alapmodell adatai: 1.200 m<sup>2</sup> – bruttó 50.000 Ft/m<sup>2</sup> felújítási költség)

**„Kórházfejlesztések (TIOP) (???)”**: kérdéses az állami szerepvállalás miatt.

**„Hatásvizsgálatok és stratégiák elkészítése (városfejlesztési és városüzemeltetési, ÁROP, február-március)”**: esetleges pályázati forrásból megvalósítható olyan feladat, amely későbbi fejlesztésekhez adhat támpontot.

**„Városüzemeltetési folyamatfejlesztéssel kapcsolatos szakmai költségek”**: ugyanazokat a problémákat más településeken teljesen eltérő módon oldhatják meg, a cél az, hogy olyan modelleket és mintákat tudjunk beszerezni, olyan technológiákról, lehetőségekről kapjunk információkat, amelyek Dombóvár városára, az itteni környezetre adaptálva költséghatékonyabb, magasabb színvonalú feladatellátást biztosítanak.

Amennyiben a fentiekkel kapcsolatban további információra van szüksége, kérem, forduljon bizalommal Irodánkhoz.

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2012. (.....) önkormányzati rendelete  
Dombóvár Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről**

Dombóvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 1. § (6) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Dombóvár Város Önkormányzatának 2012. 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 szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2012. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	4.753.147 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét:	4.800.270 ezer Ft-ban
ezekben belül:	
- a felhalmozási célú bevételt	695.238 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	605.529 ezer Ft-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	134.054 ezer Ft-ban
- a felújítások összegét	290.475 ezer Ft-ban
a működési célú bevételt	4.057.909 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	4.194.741 ezer Ft-ban
- személyi jellegű kiadásokat	1.803.688 ezer Ft-ban
- munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót	477.464 ezer Ft-ban
- dologi jellegű kiadásokat	1.256.482 ezer Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatásait	27.784 ezer Ft-ban
- speciális célú támogatásokat	434.765 ezer Ft-ban
a költségvetési létszámkeretét átlaglétszámként	937,78 főben
zárólétszámként	937,78 főben
a közfoglalkoztatottak létszámát	0 főben
költségvetési hiányát	47.123 ezer Ft-ban
ezen belül:	
- a felhalmozási célú többletet	89.709 ezer Ft-ban
- a működési célú hiányt	136.832 ezer Ft-ban

állapítja meg.

A finanszírozási műveleteken belül

a hitelfelvétel összegét	275.285 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	355.894 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú törlesztést	157.556 ezer Ft-ban
Előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát	127.732 ezer Ft-ban
- ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt	127.732 ezer Ft-ban

határozza meg.

### 3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését az *1. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését 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 156.000 eFt, működési céltartalékát 156.558 eFt, általános tartalékát 20.000 eFt összegben határozza meg.
- (6) A céltartalék összegéből 2.000 eFt pályázathoz szükséges saját erő biztosítására felhasználható fel.
- (7) A Képviselő-testület a helyi adóbevételek közül a kommunális adó teljes összegét 2012. évben a városban folyó út és járda felújítások, valamint az egyéb kommunális jellegű felhalmozási kiadások finanszírozására rendeli felhasználni.
- (8) 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.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (10) A Képviselő-testület a 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a *8. melléklet* szerint fogadja el.

- (11) Az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok kiadásait és bevételeit a *10. melléklet* hagyja jóvá.

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében 275.285 eFt összegű forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá.
- (2) A hitelek törlesztését a költségvetési bevételek terhére rendeli el.
- (3) A vagyonhasznosításból származó, a tervezett előirányzatot meghaladó bevételből év közben általános tartalékot kell képezni.
- (4) 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 az önkormányzat és a költségvetési szervek működőképességének fenntartása érdekében elrendeli az önhibáján kívül hátrányos helyzetű önkormányzatok támogatási feltételei teljesítésének felülvizsgálatát, a benyújtandó kérelem Képviselő-testület elé terjesztését.
- (2) A bevételi források növelése érdekében elrendeli a korábban értékesítésre kijelölt ingatlanok, egyéb vagyონrészek eladásához szükséges intézkedések megtételét, a pályázati lehetőségek felkutatását és igénybevitelét.

#### 6. §

- (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.

#### 7. §

- (1) A költségvetési rendelet alapján támogatott szervezetek és magánszemélyek a részükre céljellel - nem szociális ellátásként - juttatott összegről írásban elszámolnak. A 2012. 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 államháztartási törvény rendelkezéseit figyelembe kell venni, a közzétételre vonatkozóan a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló önkormányzati rendelet rendelkezései az irányadók.

### 8. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal 2012. 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 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

### 9. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszám keretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát városüzemeltetési feladatok vonatkozásában 5 millió Ft összeghatárig a Városgazdálkodási Bizottságra ruházza át. Az átcsoportosításról a döntést követően a Képviselő-testület ülésén be kell számolni.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2012. évben a 2. melléklet szerint meghatározott keret terhére kötelezettséget vállaljon. A keretből nem finanszírozható az államháztartáson kívüli szervezetek támogatása.
- (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.
- (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.

### 10. §



- (1) A költségvetés hiányának fedezésére hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

## **A gazdálkodás rendje**

### **11. §**

- (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) Átmeneti likviditási hitelt a Polgármester, a Jegyző vagy az általa felhatalmazott személy ellenjegyzésével vehet fel, melynek összege esetenként a 120 millió Ft-ot nem haladhatja meg.
- (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 az önkormányzati kincstár keretében 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja a Képviselő-testület, az önkormányzati kincstár működéséről szóló önkormányzati rendelet és az önkormányzati kincstár működésére vonatkozó megállapodás szerint. Ettől eltérni csak a beruházások és felújítások esetén, illetve a költségvetési szerv kérése alapján az utalványozásra jogosultak döntése alapján lehet.

### **12. §**

- (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 rendelhetők 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 vagyonkezelésébe, 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, információszolgáltatási 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) A költségvetési szervek az általuk elismert, esedékességet követő 30-60 napon túli tartozás állományról havonta, a tárgyhót követő 5-ig kötelesek adatot szolgáltatni a Polgármesteri 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.
- (11) A költségvetési szervek a normatív 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 átlagl létszám 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.
- (12) 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 feyelmileg 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.
- (13) A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a polgármestert megillető cafetéria juttatás éves keretét bruttó 200.000Ft/fő összegben állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület a költségvetési szervek ellenőrzését a 419/2011. (X.27.) Kt. *határozat* szerint rendeli el.
- (15) A Képviselő-testület Dombóvár Város Elismerő Díszjelvénye kitüntetéssel járó pénzjutalom mértékét személyenként bruttó 100.000 forintban határozza meg.

- (16) 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.
- (19) Az egyes költségvetési szerveknél a jutalmazásra, teljesítményösztönzésre kifizethető együttes összeg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 3 %-át nem haladhatja meg.

### **Záró rendelkezések**

#### **13. §**

- (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. Gábor Ferenc  
jegyző