

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. május 31-i rendes ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Kovács Gyula irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési év zárását követően az önkormányzatnak éves költségvetési beszámolót kell készítenie. Az éves költségvetési beszámolót a Magyar Államkincstár felülvizsgálja, az adatszolgáltatás során az egyes űrlapok és adatok közti összefüggéseket a KGR K11 programok ellenőrizni. A Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerint Kincstár által 2018. február 20-ig jóváhagyott teljesítési adatok kerülhetnek a beszámolóba.

Ha az adatokban javítás szükséges, azt csak a Nemzetgazdasági Minisztérium rendelheti el. Az adatszolgáltatási rendszerben az utolsó verzióváltás 2018. május 2-án volt, az önkormányzat adatszolgáltatása az előterjesztés készítésekor feladott státuszban van.

Az éves költségvetési beszámolók alapján kell elkészíteni az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon a záró elszámolást.

A zárszámadási rendelet tervezetét úgy kell előterjeszteni, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján be kell mutatni az éves beszámolóval kapcsolatos kincstári jelentést is, mellyel jelenleg még nem rendelkezünk.

A rendelet-tervezet mellékleteként szerepelnek az előírt mérlegek és kimutatások, az előző évi tény és a tárgyév terv és tényadatai, a kiemelt előirányzatok teljesülése.

Dombóvár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetését a 13/2017. (II. 17.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Képviselő-testület, az eredeti előirányzatokat és módosításait összevontan a tervezet 1. számú és 2. számú melléklete tartalmazza a teljesítési adatokkal együtt.

A költségvetés elfogadásakor az előző évben előkészített pályázatok végrehajtásának megkezdéséről, a fejlesztések indításával számoltunk, azonban a Terület –és Településfejlesztési Operatív Program keretében benyújtott támogatási kérelmeinket elutasították a kifogásokkal együtt, így a tervezett beruházások 2017. évben nem indulhattak, valamint az előkészítés költsége sem térült meg.

Az önkormányzat a szegregátumban élők társadalmi integrációjára, az ASP központhoz való csatlakozásra, valamint épületenergetikai korszerűsítésre a gimnázium és egy óvoda épület esetében jutott uniós forrásból támogatáshoz és előleghez az év végére.

Az eredeti előirányzatokhoz képest a szociális és a bölcsődei pótlékok kifizetéséhez, a minimálbér és a garantált bérminimum emelés kompenzálásához kapott összegek jelentették a bevételek növelését, a rendkívüli önkormányzati támogatás nagyobb része szintén a központi intézkedések hatására kifizetett többlet (műszak pótlék) kiadás ellensúlyozására irányult.

A felhalmozási bevételek között a terület és a részvény értékesítés marad el jelentősen a tervezettől, a Képviselő-testület döntött a szakértői értébecslés alapján a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt. önkormányzati tulajdonban álló részvényeinek értékesítéséről, az elfogadott szerződés szerinti részletfizetési ütemezés azonban 2018. évben kezdődött.

Az év során hozott döntések közül a kiadások nagyságára és szerkezetére nagyobb hatással volt a közvilágítás korszerűsítése, a hulladékgazdálkodási közszolgáltató módosítása, a távhővagyon megvásárlása és a koncessziós eljárás lefolytatása.

A Képviselő-testület az alacsonyabb kiadások elérése érdekében elrendelte az intézményi dolgozói létszám keret felülvizsgálatát és csökkentését, a Dombóvári Helytörténet Gyűjtemény átvételét és a külső források igénybevételének fejlesztését, a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde beolvadását a Dombóvári Gyermekvilág Óvodába, kezdeményezte az Éjjeli Menedékhely fenntartásának átadását más szervezet részére. A bölcsődei férőhelyek bővítése érdekében döntött az épület felújításáról.

Az önkormányzati tulajdonban lévő társaságok gazdálkodását a Képviselő-testület felülvizsgálta, reorganizációs program végrehajtását rendelte el a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-nél, a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. önkormányzati tulajdonú részesedéseinek többségét megvásárolta, majd a céget átalakította, az önkormányzati tulajdonú cégek anyagi helyzetét pótbefizetéssel stabilizálta.

A fejlesztések közül a jelentősebbek a Földvár utcai közmű rekonstrukció indítása, az erdei futópálya kialakítása, Petőfi utcai ivóvíz rekonstrukció. Az előző évekhez képest magasabb összeget kötött az önkormányzat utak, járdák és parkolók felújítására.

Az önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében benyújtott pályázatokra kapott összeget a minimálbér emelés hatásának ellensúlyozására kellett felhasználni, illetve kisebb arányban a gyermekétkeztetés kiadásaira, összességében azonban az önkormányzat működési hiányára nem nyújtott fedezetet a támogatás.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat összes bevételeinek főösszege 4.346.855 eFt, mely az előző évi bevételi főösszeg (4.337.470 eFt) szintjén van, azonban a bevételek között a finanszírozási bevételek (hitelfelvétel, előző évi maradvány) nagy súllyal szerepel. A finanszírozási bevételek nélkül a költségvetési bevételek összege 2.793.222 eFt, a 2016. évit 227.923 eFt-tal haladja meg, elsősorban az uniós támogatásokra átutalt előlegek miatt.

Az önkormányzati összevont bevételek körében továbbra is a működésre kapott állami hozzájárulás és támogatás aránya a legnagyobb (44,8%).

A működési jellegű intézményi bevételek és közhatalmi bevételek kismértékben meghaladják az előző évi összeget, de a közhatalmi bevételek nagysága az eredeti előirányzat nagyságát nem éri el (eredeti előirányzatban települési adóbevételt tervezett az önkormányzat).

A felhalmozási célú bevételek közül a értékesítési bevételek maradnak el az előirányzattól, de a víziközmű bérleti díjtól is magasabb összeget vártunk.

Az önkormányzat saját bevételeket a közhatalmi bevétel besorolásban lévő helyi adók, a vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, az átvett pénzeszközök és a tevékenységből adódó bevétel adja.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény társulási fenntartásba kerülése után a gyermekétkeztetés térítési díja az elsődleges intézményi működési bevétel. Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet által végzett tevékenységről a részletes beszámolót az előterjesztéshez mellékeljük. Az intézményi gyermekétkeztetést és a szünidei gyermekétkeztetést az önkormányzatnak biztosítania kell az általa fenntartott bölcsődében, óvodában, valamint a tankerületi központ és az állami szakképzési szerv által fenntartott nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben és kollégiumban.

A kötelező feladat mellett az intézmény szolgáltatást biztosít a Margaréta Református Óvoda és felnőtt vendégékezők számára a szabad kapacitása terhére.

A gyermekétkeztetésben tovább csökkent az igénybe vett adagok száma az előző évihez képest 5 százalékkal, annak ellenére, hogy a gyermekvédelmi törvény alapján 100, illetve 50%-os térítési díjkedvezményt igénybe vevők száma lényegesen meghaladja a teljes árat fizetőket.

A bölcsődében a teljes árat fizetők aránya 23,7% az óvodákban 28,8%, a csak ebédelőknél 69%. A középiskolai és kollégiumi étkezők száma a gyermekétkeztetésben erősen visszaesett, az étkeztetési napok száma alapján számítva az étkezésben részesülők száma bölcsődében 42 fő, óvodában 276 fő, általános iskolában 951 fő, gimnáziumban 20 fő, szakközépiskolákban 27 fő, szakiskolában 20 fő, kollégiumban 58 fő, összesen 1394 fő.

A gyermekétkeztetés állami támogatásából a térítési díjkedvezmények miatti bevétel kiesés megtérül, mivel az elvárt bevétel meghatározásakor a számításban szerepel, azonban a fizetési hátralékok - mely elsősorban a középiskolákban jelentősek – az önkormányzat forrásait csökkentik. A bevételek másik nagyobb csoportját a bérlemények, sportcentrum használati díja, lakások bérleti díja, tábor hasznosítás adja. Az év során az eredeti előirányzathoz képest a lakásgazdálkodás esetében tapasztalható elmaradás, az állami támogatásból megvalósult lakások bérleti díjánál a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. hátralékban van.

A tervezetthez képest bevételi többlet keletkezett a távhővagyon hasznosításból. A távhővagyon megvásárlásától kezdődően a Veolia Energia Magyarország Zrt. a gázmotor átvételére a díjat az önkormányzatnak fizette, majd a koncessziós szerződés alapján a koncessziós díjat, ezenkívül az eszközöket, valamint az ingatlant bérelte. A két mobilszolgáltató a kémény bérleti díját szintén az önkormányzat felé teljesítette.

A DRV Zrt. a bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemelteti a víziközmű vagyont, az ivóvízminőség-javító programjában végrehajtott fejlesztést is átvette, azonban a szerződéskötés időpontjában meghatározott bérleti díj fajlagos összegének módosítását a jogszabályban hivatkozott Magyar Energetikai és Közmű-Szabályozási Hivatal elnöke rendeletének hiányában nem sikerült elfogadtatni. A szolgáltató a használati díjat az értékesített szennyvíz és ivóvíz mennyiségének és a fajlagos díjának figyelembe vételével féléves időszakok lezártaát követően téríti meg, a befizetett összeg kevesebb lett a vártnál.

A vagyongazdálkodási koncepció alapján 2017. évben a Konda-patak völgyében lévő telkek, a DIS telkek és a Margaréta Óvoda épületének eladásával, valamint a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-ben lévő részesedés értékesítésével számolhatunk,

azonban a Tolnai Református Egyházmegyével az óvoda épület értékesítéséről a tárgyalás nem zárult le, a Katona József utcában a képviselő-testület elfogadta telkek árát, de értékesítés még nem történt.

A Gunaras Zrt. részvényeiből a pályázat alapján 2018. évtől várható a bevétel. A Kórház u. 37. szám alatti, volt nővérszálló épületének vételára az előirányzatoknak megfelelően megérkezett.

Az államháztartáson belüli támogatáson belül a Nemzeti Egészségfejlesztési Alapkezelő által folyósított finanszírozás jelentősebb, elsősorban a védőnői ellátás miatt, de folyósítottak az iskolaegészségügyi ellátásra és az I. számú házi gyermekorvosi körzetre a vállalkozásba adás időpontjáig. A Képviselő-testület 2017. júniusi ülésén döntött a körzet betöltéséről, a teljesítési adatok így alacsonyabbak a tervezett szintnél.

A közös önkormányzati hivatal fenntartásához Lápafő, Szakcs és Várong Önkormányzata az előre meghatározott hozzájárulást megfizette, a Szakcsi Kirendeltség teljesítési adatok alapján az összeg elszámolására 2018. évben kerül sor.

A Biztos Kezdet Gyerekház működtetésére a finanszírozási szerződést az önkormányzat kötötte, a támogatást átadta az intézményt fenntartó társulásnak.

A közfoglalkoztatásra 2017. évben több programra érkezett támogatás. Az előző évről segédmunkás, udvaros munkakörben 3 főt, a második programban ezen munkakörökre és hivatalsegédre összesen 14 főt támogattak 2017. február 28-ig. A programban a hiányosságok gyakori, illetve az eredménytelen közvetítés (tényleges munkavégzésre nem jelentek meg) miatt a foglalkoztatás aránya átlagosan 86%-os.

A 2017. március 6-án induló programban 16 főt igényelt az önkormányzat, zöldterületek gondozására, hulladékgyűjtésre, irodai kisegítő feladatokra.

2017. június 1-től – 2017. november 30-ig 4 fő foglalkoztatására kért támogatást az önkormányzat virágágyások, virágládák gondozására.

A fenti programokban szintén jelentős volt a fluktuáció, a keretlétszámot nem sikerült feltölteni, az előleg folyósítás miatt az alacsonyabb támogatási összeg a 2017. évi teljesítési adatoknál nem jelenik meg, a 2018. évben esedékes elszámolás során érvényesítették.

Az átvett pénzeszközök között több olyan bevétel szerepelt, mely esetében a peres eljárások végeztével a követelés megtérülésével számoltunk. Döbrököz Nagypáltelep ivóvízhálózatához történő csatlakozás díjának megfizetése miatti igényünket a bíróság elutasította, a Kapos Innovációs Transzfer Központ inkubátorházának építése érdekében vállalt készfizető kezesség beutalása miatt megítélt kártérítés beszedésére Kaposszekcső Község Önkormányzata ellen indított eljárás nem zárult le jogerősen.

A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. 2.300 eFt összegű tagi kölcsönt kapott a szakács gyakorlati képzés feltételének megteremtésére. A kölcsönt az év során a Képviselő-testület elengedte.

Önkormányzati saját bevételek

Az önkormányzati saját bevételek legnagyobb részét a helyi adók képezik.

A helyi adók esetében a Képviselő-testület az előző évi teljesítési adatokhoz viszonyítva nagyobb adóbevételekre számított, mert az adó mértékét és az adóalanyok körét változtatta az előző évhez képest. 2017. január 1-jétől bevezetésre került a termőföldekre kivetett települési adó. A Képviselő-testület 43/2017. (VI. 30.) számú önkormányzati rendeletével döntött arról, hogy az adó mértékét a 2017. évben 0 Ft-ban állapítja meg. A települési adó rendelet módosítása a költségvetési rendelet módosítását is maga után vonta.

Dombóvár Város közigazgatási területén a következő adófajtákra terjedt ki az adóztatás:

1. Építményadó
2. Magánszemélyek kommunális adója
3. Idegenforgalmi adó
4. Helyi iparüzési adó
5. Települési földadó

A bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak:

1. Építményadó

Adózók száma: 1282 fő

Adótárgyak száma: 1614 db, mely jogi személy, egyéb szervezet tulajdonában lévő lakás, magánszemély és nem magánszemély tulajdonában lévő nem lakás célú épületek épületrészekre, üdülőre, kereskedelmi egységekre, szállásépületre terjed ki.

Adótétel: üdülőkre 700 Ft/m², lakás és nem lakás célú épületek, épületrészek esetében 100 m²-ig 300 Ft/m², 101 m²-500 m²-ig 450 Ft/m², 501 m² felett 500 Ft/m².

2017. december 31-ig 127.410 eFt adó folyt be, mely a tervezett összegtől 5,590 eFt-tal marad el.

Helyi adórendeletünkben 2017. évben Gunaras-fürdő területén található magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épület adókedvezményét 43 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 1.249.121 Ft adótörlesztést vezettünk át.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Adózók száma: 10.093 fő

Adótárgyak száma: 11.803 db, mely lakás, garázs, prásház ingatlanokra terjed ki.

Adótétel: lakások esetén övezeti besorolás szerint és alapterület nagysága szerint, sávosan kerül megállapításra. Prásház után 4.800 Ft, garázs után 1.800 Ft az adótétel.

2017. december 31-ig 68.441 eFt adó folyt be, az előző évinél 5,4%-kal kevesebb.

A rendeletünknek megfelelően felülvizsgáltuk a kedvezményben részesített adóalanyokat, akik 65-69. életévüket betöltötték. 1136 fő adóalanyt érintett az 50 %-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így 5.915 eFt kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 1934 fő adóalanyt érintett, ezért 19.565 eFt adótörleszt végeztünk el.

A mentesség és kedvezmény összege egyaránt emelkedett, az előző évi összeg esetében a beszedett adó összege nem változott volna

3. Iparűzési adó

Az önkormányzati saját bevételek közül az iparűzési adóból származik a legnagyobb mértékű bevétel. Az iparűzési adó mértéke a törvényi maximális adómértéket elérve az adóalap 2%-a. Az önkormányzat azokat a vállalkozásokat, akiknek az adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot, továbbra is mentesítette az adó megfizetése alól, a mentesség 11.306 eFt adó elengedését jelentette.

Ez a mentesség a 2017. évben 11.396.046,-Ft adóbefizetés elengedését jelentette.

Adózók száma: 1427 fő

Adótétel: adóalap 2 %-a

Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után: 5000 Ft/nap.

2017. december 31-ig 514.097 eFt adó folyt be, mely a 2016. évi 34.266 eFt-tal haladta meg. A 2018. május 31-ig esedékes adóbevallás adatai alapján állapítható meg a 2017. évre ténylegesen járó iparűzési adó nagysága.

4. Beszedett idegenforgalmi adó:

Adómérték: személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

2017. évi bevétel: 14.086 eFt, az elmúlt évihez hasonló nagyságú.

Adóbeszedés alóli mentesség illeti meg a legfeljebb 8 szoba és legfeljebb 16 ágygal rendelkező üdültulajdonost.

5. Települési földadó:

2017. évben a települési földadó adómértéke 0 Ft/aranykorona, ezért ebből bevétel nem képződött.

6. Gépjárműadó:

A megosztott bevételek esetében a gépjárműadónak csak 40 százaléka illeti meg az önkormányzatot. A beszedett gépjárműadó 60 százalékát a központi költségvetésnek átutalta az önkormányzat.

Adózók száma: 5802 fő

Adótárgyak száma: 7640

2017. december 31-ig 127.248 eFt folyt be, melyből a Magyar Államkincstárnak a befolyt gépjárműadó 60 %-át, 74.665 eFt-ot utaltunk át. Az így fennmaradó 40 %, 56.733 eFt illeti meg a helyi költségvetést.

7. Talajterhelési díj:

Az adózás rendjéről szóló törvény értelmében az önkormányzati adóhatóságnak kell kezelni a talajterhelési díjat is. 289 főnek került megállapításra, melyből 11.049 eFt folyt be.

8. Bírság, pótlék

2017. évben 3,6 millió Forint adóbírság került megfizetésre, a beszedett késedelmi pótlékok összege 1,5 millió Forint volt.

138 adózónak történt túlfizetés visszautalás főként az iparüzési adóból 19.682.324 Ft összegben.

Az adócsoport nagy hangsúlyt fektetett a behajtási tevékenységre is. Ennek eredménye a befolyt adóbevétel részét képezi. 2017. évben 345 db letiltó végzés, valamint gépjármű foglalás történt, melyekből összesen 9.557 eFt érkezett a megadott bankszámlaszámokra.

279 db inkasszó került benyújtásra magánszemélyek adótartozásai miatt. A beszedett összeg: 1.196 eFt.

Víziközmű tartozásból 2017-ben összesen: 1.760.571 Ft került beszedésre.

A helyi adókból 2017. december 31-ig befolyt és a költségvetésnek átutalt összeg 794 millió Ft, az eredetileg tervezett 805 millió Ft 99 %-a. A tervezett 805 millió Ft-ba beszámításra került a települési földadóból elvárt 23 Ft bevétel is, mely adónemből 2017-ben bevétel nem keletkezett.

Ez az összeg 2016. évben befizetett 777 millió Ft adónál 17 millió Ft-tal magasabb, a 2015. évben befizetett 657 millió Ft adót 137 millió Ft-tal haladja meg.

A többletbevétel a bevezetett új adónemeknek, az iparüzési adó kiterjesztésének, a talajterhelési díjkedvezmények eltörlésének, a folyamatos ellenőrzéseknek az eredménye.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti

jogcímeken részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalása havonta a nettó finanszírozás keretében történt. Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza, a 4. melléklet C) pontja meghatározza a nettó finanszírozás tartalmát és ütemezését.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására (önkormányzati hivatal működésének támogatása, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, üdülőhelyi feladatok támogatása, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása, 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása) a 65.608 eFt beszámítás (2015. évi iparüzési adóalap összege alapján elvárt bevétel) összegével csökkentve 339.521 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás) 227.619 eFt, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, időskorúak, demens személyek, pszichiátriai betegek, hajléktalanok nappali ellátása, bölcsődei ellátás, éjjeli menedékhely, családok átmeneti otthona, időskorúak bentlakásos ellátása, szociális feladatok egyéb támogatása, közösségi ellátások, támogató szolgáltatás) támogatására 510.358 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 21.642 eFt támogatást folyósítottak az önkormányzatnak.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2017. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 15-ig illetve október 5-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény illetve lemondás bejelentése is.

Az intézményi adatszolgáltatások alapján első alkalommal 1.336 eFt összegű többlettámogatást igényeltünk. Az időskorúak részére átmeneti és tartós bentlakást nyújtó szociális intézmények, valamint a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézmények intézmény-üzemeltetési támogatását az eredetileg megállapított 0 Ft-ról 38.000 Ft-ra módosították a támogatásról döntő miniszterek.

A szociális ágazatban a szociális étkeztetésnél volt feladatmutató lemondás.

Az októberi felmérés során az intézmények az eltelt 9 hónap valamint az októberi statisztika adatai alapján tovább pontosították a támogatás igénylés alapját képező mutatószámokat, létszámokat. Az óvodások létszámának 2 fős csökkenése miatt az óvodapedagógusok bérére és az óvodaműködtetési feladatokra járó támogatás 819 eFt-tal csökkent. A szociális ágazatban a szociális étkeztetésnél, a pszichiátriai betegek nappali ellátásánál, a családok átmeneti otthonánál, a helyettes szülői ellátásnál és az éjjeli menedékhelynél volt feladatmutató lemondás. A tervezett kiadások növekedése miatt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására 6.063 eFt többlet támogatást kaptunk. A

szünidei napok számának változása miatt csökkent a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására járó összeg.

Az önkormányzat állami támogatása összességében 3.649 eFt-tal emelkedett (lemondás összege: 3.686.583 Ft, pótigény összege: 7.335.587 Ft).

Az önkormányzat 2017. év decemberében a 2018. évi támogatásból 38.852.031 Ft támogatási előleget kapott, amit az Áhsz. 43. § (13) bekezdés b) pontja és 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg a finanszírozási bevételek között a B814. államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kellett elszámolni.

A 2016. év végi mutatószám-felmérés alapján a 2017. évi állami támogatások összege eredetileg 1.070.294 eFt volt, mely a módosítások során 4.985 eFt-al emelkedett. A ténylegesen teljesített mutatószámok, létszám adatok alapján az éves beszámolóban kellett a jogszerűen felhasznált összegekkel elszámolni.

A önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások év végi elszámolása alapján 2.511 eFt támogatás illeti még meg az önkormányzatot (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása -60 eFt, köznevelési feladatok 706 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok 3.702 eFt, időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása, gyermekek és családok átmeneti gondozása -1.811 eFt, gyermekétkeztetés -718 eFt, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése 693 eFt). Az önkormányzat valamennyi támogatást felhasználta a jogszabályban meghatározott feladatokra.

A kincstár a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolója alapján hatósági ellenőrzés keretében minden évben felülvizsgálja a támogatások elszámolását, felhasználását. Ha a kincstár a felülvizsgálat során az éves költségvetési beszámolóban közölt adatokhoz képest eltérést tár fel, akkor megállapítja a helyi önkormányzatot megillető vagy az általa visszafizetendő támogatás összegét. A 2016. évi támogatás elszámolását 2017. szeptember 29. és 2018. január 26. között ellenőrizte a Kincstár a rendelkezésére álló dokumentumok alapján. A hatósági ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

A 2016. évi állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzat részére 2.485 eFt támogatás kiutalásáról intézkedett a Kincstár.

Üdülőhelyi feladatok támogatására (a beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1 forint) 20.509.000 Ft támogatást kapott az önkormányzat a 2015. évi teljesített idegenforgalmi adóbevételek alapján. A támogatás a helyi önkormányzat nettó finanszírozása keretében havi ütemekben került folyósításra.

A központi költségvetési törvény előirányzatot biztosított az önkormányzati intézményekben foglalkoztatottak 2016. december havi keresete után járó bérkompenzálás támogatására, a 2011-2012. évi adó és járulékváltozások ellentételezése miatt. A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatására 1.335 eFt támogatást kaptunk.

A költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet határozta meg a kompenzációs támogatás folyósításának rendjét.

A 2017. évi kompenzáció fedezetére – a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére – a Belügyminisztérium 11.575 eFt támogatást hagyott jóvá.

A költségvetési törvény alapján támogatást igényelhetett az önkormányzat a könyvtár állománygyarapítására és a technikai eszközök, berendezések beszerzésére.

A támogatás összegének megállapítása a könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2016. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.257 eFt.

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 3. melléklete szabályozta az önkormányzatok kiegészítő támogatásait és igénybevételek feltételeit.

A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására június hónapban nyújtott be pályázatot az önkormányzat. A támogatás a helyi közlekedési közszolgáltatás ellátása során felmerülő veszteség pótlására szolgál, a szolgáltató részére kell tovább utalni. A feladat támogatására az előző évben a feladatra fordított összeg, valamint a szolgáltató előző évi helyi közlekedési teljesítménye alapján 9.897 eFt-ot ítélték meg részünkre, melynek folyósítása szeptember-december között 4 részletben történt. A támogatást a rendeletben írt határidő figyelembevételével a szolgáltató részére átutaltuk.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázatban a belterületi utak felújítására elkülönített előirányzatból az Erkel Ferenc utcára az önkormányzat 29.998 eFt összegű támogatásban részesült.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 140 fő után 357.000 Ft-ot kapott 2017. évben az önkormányzat, melynek folyósítása négy egyenlő részletben történt.

A 2017. évi költségvetési törvény 2. számú melléklet III. 1. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2017. január-december hónapokban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósította. A 2017. évben kifizetett pótlék után járó támogatás összege 54.234 eFt.

A bölcsődében foglalkoztatott, középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére 2017. évben kifizetésre kerülő bölcsődei pótlékhoz nyújtott támogatásról szóló 462/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés támogatást biztosított a helyi önkormányzatok részére 2017. január-november havi foglalkoztatással összefüggésben kifizetett bölcsődei pótlékra, továbbá az arra tekintettel ténylegesen

megfizetett szociális hozzájárulási adójához. 2017. évben a pótlék kifizetésére összesen 5.741 eFt támogatás érkezett.

Az 1020/2017. (I. 23.) Korm. határozat rendelkezett a 2017. évi központi költségvetés IX. fejezet A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 5. Kulturális illetménypótlék cím létrehozásáról. A 8/2017. (I. 23.) Korm. rendelet 2. §-a szerint a Belügyminisztérium utalványozása alapján a támogatást a helyi önkormányzatok részére a Kincstár folyósította. 2017. évre 1.758 eFt-ot kapott az önkormányzat.

A 2017. évi rendkívüli önkormányzati támogatásra 2 alkalommal is pályázatot nyújtottunk be. Az augusztusban első alkalommal benyújtott 105.431 eFt összegű igénylésünkre a miniszterek 2017. november 29-én meghozott döntése alapján 9.125 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk, ebből 8.800.000 Ft-ot gyermekétkeztetési feladatok ellátására, 325.276 Ft-ot településüzemeltetési feladatok ellátására.

A második pályázatot a kincstár tájékoztatását követően a szociális bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó intézményekben foglalkoztatott dolgozók kötelezően biztosítandó műszakpótlékának minimálbér és garantált bérminimum emelés miatt növekményére tudtuk benyújtani.

A támogatás központilag kiszámított összege 20.125.974 Ft volt.

A támogatások felhasználását igazoló bizonylatokat a kincstárhoz a támogatói okiratban előírt határidőre megküldtük.

A települési önkormányzatnak a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen kell biztosítani.

A központi költségvetés kötött felhasználású támogatást biztosít az önkormányzatoknak a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetés feladattal összefüggésben felmerülő kiadásaihoz.

A támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (annak megszervezésével összefüggő valamennyi költségre, ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el. A támogatás szempontjából kizárólag a „Intézményen kívüli gyermekétkeztetés” kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A tényleges adagszámok alapján az önkormányzatot megillető támogatás összege 2.722 eFt.

Az önkormányzat sikeresen pályázott az Emberi Erőforrások Minisztériumának felhívására, a közművelődési érdekeltség-növelő támogatás igénylésére beadott pályázatunkon intézményi berendezések gyarapítására 232 eFt vissza nem térítendő támogatást nyertünk.

A muzeális intézmények szakmai támogatása pályázaton (Kubinyi Ágoston Program) a muzeális intézmény szakmai támogatására 1.000 eFt-ot hagytak jóvá.

A 2016. évi viharok elhárítására szóló benyújtott számla alapján 2017. évben fizették ki az 1.250 eFt összegű vis maior támogatást.

A Miniszterelnökség támogatta az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez kapcsolódóan az önkormányzat támogatási kérelmét, 100%-os támogatási intenzitással 8.963.736 Ft támogatási összeggel, melyet az önkormányzat számára átutaltak. A támogatást az adatmigráción kívül az önkormányzati informatikai, iratkezelési szabályzat felülvizsgálatára, az adók elektronikus ügyintézéséhez szükséges feltételek kialakítására, oktatási költségekre és eszköz beszerzésre lehet fordítani.

A Nemzetgazdasági Minisztérium a Jedlik Ányos Terv keretében az önkormányzat részére 2.476.000 Ft összegű támogatást nyújtott elektromos töltőállomás kialakításához. A támogatás intenzitás 71,75 %.

Dombóvár Város Önkormányzata Terület-és Településfejlesztési program keretében 9 db nyertes projekttel rendelkezik. A TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00025 kódszámú „Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Illyés Gyula Gimnázium épületén” című projekt keretében a gimnázium épülete hőszigetelő vakolatot kap, megújul a fűtési rendszere, fejlesztésre kerül a hőközpont, az elavult radiátorok cseréje is megtörténik. Továbbá valamennyi nyílászáró megújul, világítás korszerűsítés megy végbe, a padlásfödém szigetelést kap, és a gimnázium épületének tetején napelemek kerülnek elhelyezésre. A TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00026 kódszámú „Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Szivárvány Óvoda Százszorszép Tagóvodája épületén” projekt keretében szintén energetikai fejlesztések valósulnak meg. Nyílászáró csere, világítás és-fűtés korszerűsítés valósul meg, továbbá e projekt keretében is az épület tetején napelemek kerülnek elhelyezésre. A gimnázium esetében 156.672.407 Ft, az óvoda fejlesztése esetében 73.765.779 Ft támogatást nyert el az önkormányzat a Dombó-Land Kft-vel konzorciumban.

A TOP-5.1.2-15-TL1-2016-00002 kódszámú „Foglalkoztatási paktum létrehozása Tamási és Dombóvár városok környezetében” elnevezésű projektben Tamási Város Önkormányzata a konzorciumvezető, mellette Dombóvár Város Önkormányzatán kívül a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület és a Tolna Megyei Kormányhivatal a kedvezményezett. A projekt célja a foglalkoztathatóság javítása, valamint a munkanélküliség visszaszorítása az érintett járások területén. A projekt összköltsége 250 millió Ft.

A fentiekén kívül az önkormányzat rendelkezik még 3 nyertes városrehabilitációs projekttel TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00001, TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00002, TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00003 kódszámmal regisztrálva, melyek Mászlony (42.349.870 Ft) és Szigetsor-Vasút szegregátumok (60.013.230 Ft), továbbá a Kakasdomb-Erzsébet utcai szegregációval veszélyeztetett terület (94.634.730 Ft) lakosságának felzárkóztatására, ezáltal életkörülményeinek a javítására szolgál. Az önkormányzat konzorciumi partnerei: Dombóvári ESZI, Dombó-Land Kft., és Autonomia Alapítvány.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai

A kiadások teljesítésének főösszege a finanszírozási kiadásokat leszámítva 2.690.742 eFt, az előző évit 152.759 eFt-tal haladja meg. Az előző évi tényadatokhoz viszonyítva

a beruházások, felújítások esetében tapasztalható javulás, azonban a felhalmozási bevételnek csak felét teszi ki a felhalmozási kiadások összege.

A működési jellegű bevételek összege továbbra sem évi el a művelődési kiadások összegét.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások összege 644.513 eFt, a munkaadókat terhelő járulékok összege 143.411 eFt. A személyi juttatások teljesítési összege az előző évit 3,2 %-kal haladja meg, a 2016. évi adatokban még az Erzsébet tagóvoda adatai is szerepeltek. A kifizetés emelkedése elsősorban minimálbér, illetve garantált bérminimum 15 és 25%-os növekedése miatt következett be. A köztisztviselői illetményalap az elmúlt évben sem módosult. A képviselő-testület az emelés ellensúlyozása érdekében létszámcsökkentést rendelt el.

A személyi juttatások előirányzata az év során a szakmai pótlékokra, bérkompenzációra kapott támogatások összegével módosult, a jóváhagyott kereteket az intézmények és a hivatal nem használta fel teljes összegében. A közfoglalkoztatás mellett a többi területen is jelentkezett a megfelelő szakképesítéssel rendelkező dolgozók hiánya, a létszámkereteket nem sikerült feltölteni, mely kihat a feladatellátás színvonalára is.

A munkaadók által fizetendő közterheknél a szociális hozzájárulási adó mértékének 27%-ról 22%-ra történő csökkenése a kifizetések összegét mérsékelte.

A dologi kiadásokra fordított összeg 811.253 eFt, mely a módosított előirányzatoknál 80.051 eFt-tal kevesebb, az évben esedékes kötelezettségek figyelembevételével a kötelezettségvállalás az előirányzatok összegét lefedte.

A dologi kiadások esetében a módosított előirányzatokat tartottuk, az év elején elfogadott előirányzatokhoz képest egyes területeken szerkezeti változások történtek, amely miatt a képviselő-testület az előirányzatokat is átcsoportosította.

A költségvetésre legnagyobb hatással az alábbiak voltak:

AZ ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft. az év második felétől nem láthatta el a közszolgáltatási tevékenységet a megfelelőség hiányában, ideiglenes jelleggel 2017. július 1-től a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a Dél-Kom Nonprofit Kft. vállalta el. a közszolgáltatási szerződés alapján a közszolgáltató a vegyes hulladék gyűjtése és kezelése mellett elvégezte a lomtalanítást, a szelektív hulladékgyűjtést és a kezelést, valamint a zöldhulladék ingatlanok előtti gyűjtését. A fenti feladatok díja az előző időszakokkal ellentétben teljes mértékben a közszolgáltatási díj része.

Az ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft. feladatainak megszűnése miatt a tulajdonosok egyeztetése alapján az önkormányzat fizetési kötelezettségeire (előző időszak számlái) részletfizetést biztosított, mely áthúzódott 2018. évre. Az Nkft. pénzügyi helyzete stabil volt, a közszolgáltatási szerződésben ellátott feladataira elszámolás és a miniszter által meghatározott felosztási elv alapján szolgáltatási díjat kap az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.-től. Az utolsó időszak elszámolása alapján a fenti díjat az Nkft. csak a 2018. évben kapta meg. A részletfizetés miatt az előirányzatot az év során a Képviselő-testület csökkentette.

A Képviselő-testület elsősorban a városüzemeltetési feladatokra közszolgáltatási szerződést kötött a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-vel. A közszolgáltatási szerződés kiterjedt köztisztasági, parkgondozási, lakásgazdálkodási, közfoglalkoztatási, temető fenntartási, szakképzési feladatokra. A szerződés felülvizsgálata során a Képviselő-testület áttekintette a munkák költségét és az elszámolást az elvégzett tevékenységre meghatározott költségekhez kötötte, lehetővé téve egyedi megrendeléseket is külön fizetve. Az ellentételezés összegét havi ütemezésben utaltuk át. A részletek összege 2.400 eFt/hó, valamint a Dombóvár, Kinizsi u. 37. számú ingatlan üzemeltetésére 322 eFt/hó. A szerződés alapján a kifizetés a tárgyhót követően esedékes, így a teljesítés összege a módosítás előtti januári időtartamra járó 7000 eFt összeget, valamint a 2016. évi 21.000 eFt összegű hátralékot is tartalmazza.

A Képviselő-testület döntött a közvilágítás korszerűsítéséről, mely során az U Light ESCO Kft. bérleti és üzemeltetési díj ellenében végezte el a munkát. A szerződés alapján az önkormányzat 2017.07.01-től a közvilágítási eszközök bérletéért 1.669 eFt/hó összeget, a karbantartásra 340 eFt/hó összeget fizet. A közvilágítás áramdíját az MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt., a rendszerhasználati díjat az E.ON Dél-Dunántúli Áramhálózati Zrt. számlázta. A teljesítési adatok a 2016. október hónaptól kiállított számlák összegét is tartalmazzák, a keletkezett megtakarítást az MVM 2017. októberében írta jóvá, az E.ON 2018. évben térítette vissza.

A város- és községgazdálkodás keretének felhasználásánál megtakarítás tapasztalható, elsősorban a közterületeken lévő karbantartások, kisebb javítások anyag és szolgáltatási kiadásait számoltuk el a feladatra, nagyobb tételek a játszótéri homok beszerzés, hulladék tárolók, köztéri padok készítése és kihelyezése, szökőkutak üzemeltetési költsége, biztonsági üvegek cseréje, pótlása, táblák készítése és cseréje, karácsonyi díszvilágítás fel és leszerelése, szállítás a város területén.

A helyi utak fenntartásának legnagyobb tétele a város közutaira kiterjedő kátyúzás, melynek összegét a 2016. évben kötött szerződésnek megfelelően tételes felmérés után teljesítette az önkormányzat.

A közutak és járdák javításában eseti jelleggel a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. is közreműködött. Az önkormányzat az anyag biztosításával a Szőlőhegyi dűlőutak karbantartását is lehetővé tette lakossági összefogás mellett. A fenti munkák mellett a keretet terheli a jelzőlámpák áramdíja, közlekedési táblák cseréjére.

Az útburkolati jelek felújító festésének 2016. évi számláját 2017. január 2-án egyenlítette ki az önkormányzat, a teljesítés összege két éves munka ellenértéke.

A belvízvédelem, települési vízellátás feladaton jelentős nagyságrendet képvisel a vízáttemelők működtetési költsége, elsősorban a villamosenergia rendszerhasználati és áramdíja, a csapadékvíz elvezetés megvalósítása, árkok, áttereszek tisztítása, a közutak vízdíja.

Az önkormányzati ingatlanok üzemeltetésének előirányzatát az év során a Képviselő-testület emelte. A keretből az ingatlanok karbantartási költségeit, az orvosi rendelők közüzemi díjait, az iskolai konyhákra megosztott és tovább számlázott költségeket fizettük ki.

Elkezdődött az ingatlanok felmérése után a villamossági hiányosságok kijavítása az orvosi rendelőkben, a bérlakásoknál, óvodáknál. Jelentős összeget tesz ki az üres lakásokra jutó közüzemi díjak összege is.

A zöldterületek gondozását és takarítását konzorcium látta el. Az erre vonatkozó szerződésben az ellátandó feladatokat és annak egységárát meghatároztuk, a tényleges munkavégzést a vállalkozók a heti szükségletek alapján előírva látták el. Az önkormányzat a város területén BOBR tartályokat bérelt, melyben lakossági hulladékot gyűjtött össze, a hulladékudvart üzemeltette, a Kaposszekcsői átrakóállomáson lévő építési törmeléket szintén elszállította. Az állategészségügyi szolgáltatást továbbra is ellátta az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.

Az utak szennyződésmentesítésére, hó és eltakarításra és síkosságmentesítésére felhasznált összeg nagy részben az időjárástól függött. A járdák és kerékpárutak esetében a munkákat a konzorcium és a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. végezte el, a kiadások a vállalkozási díjon kívül a szóróanyag árát is tartalmazzák, az utak esetében a téli időszak alatt készenléti díj is van.

Az ügyeleti ellátást az EMERGENCY Service Egészségügyi Szolgáltató Kft. végezte. A cég az állami finanszírozáson kívül az önkormányzattól is kapott hozzájárulást, havi 226 eFt összegben, a teljesítés egy havi áthúzódó kifizetést tartalmaz.

Az önkormányzat jogi tanácsadásra dr. Turi Ákos és dr. Turi Attila ügyvéddel szerződött, átalánydíjas formában, az egyéb, folyamatban lévő ügyekben az ügyvédi munkadíj, költségtérítés alacsonyabb összegű volt.

Az önkormányzati jogalkotás címen elszámolt kiadások közül a nagyobb összeg a számlavezetés utáni jutalék, forgalmi különdíj, a postai közművelődési díj, hitel kezelési díj, szakértői díjak, szakvélemények díja, a működéssel kapcsolatos hirdetések, a különféle szervezetben a tagdíjak összege, a közbeszerzésekkel kapcsolatos hirdetményi díjak.

A helyi tömegközlekedésben az önkormányzat 2014. április 1-től a Régió 2007. Kft.-vel kötött autóbusszal végzett közszolgáltatásra szerződést. A szerződés alapján a szolgáltatónak ellentételezés jár, mely a bevételekkel nem fedezett költségeket és az ésszerű nyereséget tartalmazza. Az ellentételezés kilométerre számított összege változatlanul 349 Ft volt az év során, azonban a beszedett bevételek és a kedvezmények miatti szociálpolitikai támogatás alacsonyabb lett az eredetileg tervezettnél, így a Képviselő-testület az év során a keretet emelte.

A városmarketing és kommunikációs feladatokkal a Dombó-Média Kft.-t bízta meg az önkormányzat, melynek díját 2017. március hónaptól 2 millió Ft-ról 2,5 millió Ft-ra emelte. A Kft. a tárgyhót követően jogosult a számla kiállítására, a 2017. december hónapra eső számlát az önkormányzat 2018. évben fizette ki, emiatt maradvány keletkezett.

Az I. számú házi gyermekorvosi körzet kiadásait a teljes évre terveztük, a gyermekorvos év közti belépése miatt nem vált szükségessé a teljes keret felhasználása.

Az önkormányzatot a KVG Zrt. beperelte 50,2 millió Ft összegre 2005 és 2006. évi hulladékkezelési közszolgáltatási díj megfizetése érdekében. A 2015. december 16-án a

Szekszárdi Törvényszék által meghozott ítélet szerint az önkormányzatnak 22,2 millió Ft-ot és kamatait és a pernyertessége miatt a perköltségtől 696 eFt-ot kellett megfizetnie. A Pécsi Ítéletábrla és a Kúria az Ítélet felülvizsgálattal támadott rendelkezéseit hatályával fenntartotta. Az önkormányzat a tartozás megfizetésének ütemezésére tárgyalásokat kezdeményezett, a KGV Zrt. azonban végrehajtást indított. A végrehajtási lap szerint a Zrt. által kimutatott tartozást az önkormányzat megfizette.

A Kaposvári INERT Zrt. újabb végrehajtó okirat kibocsátását kezdeményezte, melyet a Szekszárdi Törvényszék Bíróság kiállított és a végrehajtói iroda ennek teljes összegét az önkormányzat számlájáról leemelte és több vagyontárgyat lefoglalt ... az összeggel. Az eljárás során az önkormányzatot sem a bíróság, sem a végrehajtó nem tájékoztatta.

Az önkormányzat a végrehajtás ellen kifogást nyújtott be, mivel az eljárás menetében tájékoztatást nem kapott, a beszedett összeg nem egyezett meg a Kapos Inert Zrt. csatolt kimutatásánál, illetve a kimutatás egyes tételeit az önkormányzat már megfizette.

A bíróság a végrehajtást felfüggesztette, erre hivatkozva a végrehajtó a vagyontárgyak foglalását nem szüntette meg, illetve nem készítette el az elszámolást és a díjjegyzéket az önkormányzat számára. A bíróság a végrehajtás felfüggesztését 2017. december 18-án kelt végzésében szüntette meg, mely alapján a végrehajtó 2018. évben intézkedett a végrehajtás elszámolásáról. A foglalás összegének megfelelően a költségvetési kiadások körében a Képviselő-testület az előirányzatot jóváhagyta, az összeg a függő kiadások közé került rögzítésre, emiatt a teljesítés a pénzforgalmi adatok között nem jelenik meg.

Az egyéb működési célú kiadások körül a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás működésére átadott pénzeszköz emelkedik ki. A költségvetés eredeti előirányzata az év során 314.133 eFt összegről 417.200 eFt összegre növekedett, a szociális ágazati pótlék, a szociális bentlakásos és átmeneti elhelyezést nyújtó intézményekben foglalkoztatottak műszak pótléka és a minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása miatt. A társulás intézményének beszámolóját a feladatellátásról az előterjesztéshez csatolom.

Az államháztartáson kívüli támogatások köréből a Tinódi Ház Nkft.-nek juttatott összegek emelkednek ki. A Képviselő-testület az üzleti terv elfogadásakor meghatározta a közművelődési megállapodás szerinti éves összegű támogatást, a nem bevételes és nagy költségvetésű rendezvényekre további 5 millió Ft összegű támogatást biztosított, valamint 7.001 eFt összegű pótbefizetést határozott meg. Az önkormányzat a fenti támogatásokat átutalta.

A sporttámogatások köréből az év során az úszóegyesületek támogatását átszervezte, pénzbeli támogatás helyett közvetett támogatást biztosított.

A beruházások körében az előirányzatok nem kerültek túllépésre, megvalósult az erdei futópálya kialakítása, az önkormányzat megvásárolta a távhőellátást biztosító rendszert, melynek teljes összegű kifizetése 2018. évben várható.

A Földvár utcai közműrekonstrukció kifizetése a benyújtott és leigazolt számláknak megfelelő.

A felújítások a jóváhagyott előirányzatokat nem haladják meg. A Pannónia u. 5. sz. alatti ingatlan felújítását az önkormányzat kifizette, az elkülönített számla összegét a lakbérek átutalásának hiányában erre nem tudtuk bevonni.

A nagyobb összegű, támogatott épületenergetikai korszerűsítés még nem indult meg.

A Képviselőtestület szociális ellátásokról szóló 8/2015.(II.20) számú rendelete alapján 2017. évben is számos szociális ellátást biztosított települési támogatásként az arra rászorulóknak.

A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2017-ben 123.352 eFt, volt, melyből fedezni kellett a szociális és gyermekjóléti feladatok, közfoglalkoztatási feladatok állami támogatáson kívüli részét, a települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

A fenti ellátások forrásának megteremtése érdekében módosult a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény is, a települési adóból származó bevételt fejlesztési célra és a szociális ellátások finanszírozására, az iparüzési adóból származó bevételt különösen a szociális ellátások finanszírozására használható fel.

2017. január 1-jétől az önkormányzati szociális ellátások terén az alábbi változások történtek:

Bevezetésre került települési támogatásként a szennyvízcsatorna rákötés költségeinek támogatása. A támogatás célja a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára történő rákötés elősegítése. A támogatás mértéke a szennyvízcsatorna rákötés költségeinek 80 %-áig terjedhet, de legfeljebb 60.000,-Ft összegben állapítható meg. 2017. évben 3 kérelem volt a csatornabekötések támogatására, ebből 1 kérelmező esetében történt meg a kifizetés.

További változást jelentett, hogy a rendkívüli települési támogatás igénybeviteléhez az aktív korú személyeknek igazolniuk kell, hogy álláskeresőként, illetve munkanélküliként munkahely keresés céljából együttműködnek a Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatalának Foglalkoztatási Osztályával. Ez csökkentette a rendkívüli települési támogatás igénybevevőinek a számát 2017. évben 516 főre, amely 5.734 eFt támogatás kifizetését jelentette, a 2016. évi 688 főnek kifizetett 7.602 eFt-hoz viszonyítva.

Az adósságkezelési szolgáltatást a 2017. évtől azok a rászoruló is igénybe vehették, akik Dombóvár Város Önkormányzata tulajdonában álló, de nem Dombóvár város közigazgatási területén található önkormányzati bérlakásban bejelentett lakóhellyel rendelkeznek pl. a Kaposszekcsői Liget lakótelepen. Összesen 7 fő lépett be az adósságkezelési szolgáltatásba, részükre 2017-ben 211 eFt került kifizetésre.

2017. február 01. napjától települési támogatásként bevezetésre került a bentlakásos idősotthoni ellátottak támogatása. Így azok a személyek, akiknek a jövedelme nem éri el a térítési díj és kötelező költőpénz összegének megfelelő mértéket – megközelítőleg

a nyugdíjminimum 370 %-át -, és nincs tartásra köteles és képes hozzátartozója, igénybe vehetik a települési támogatást, így az intézményi térítési díj megfizetését a települési támogatás garantálta.

2017. október 01. napjától ez a szabályozás módosult:

A bentlakásos időotthoni ellátott települési támogatásra jogosult abban az esetben, ha

- a) a havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 425 %-át,
- b) nincs az ellátott tartására köteles és képes személy
- c) az ellátott vagy a térítési díj fizetésére köteles személy nem rendelkezik jelzálogjoggal terhelhető ingatlanvagyonnal,
- d) igazolja, hogy Dombóvár Város Önkormányzata fenntartásában működő bentlakásos időotthonban vesz igénybe intézményi ellátást.

Bentlakásos időotthoni ellátottak támogatására 27 fő részére összesen 4.637 eFt-ot fordítottunk.

2017. június 01. napjától a települési támogatáson belül az alábbi ellátások kerültek bevezetésre:

Lakásbérleti szerződések közjegyzői okiratba foglalásának támogatása az önkormányzat tulajdonában álló lakásbérleti jogát elnyert szociálisan rászoruló személy részére. A támogatás célja a lakásbérleti szerződés közjegyzői okiratba foglalása díjának a támogatása, mely a piaci szerződések esetében a közjegyzői okirat díjának 50%-a, szociális alapon kiadott lakások tekintetében a közjegyzői okirat díjának 100%-a. 2017. év második félévében 7 fő részére 55 eFt került kifizetésre.

Egészségügyi prevenciót szolgáló védőoltások költségének megtérítésére nyújtott támogatás a 65 éven felüli személyek pneumococcus baktérium által okozott fertőzések elleni térítésköteles védőoltás beszerzéséhez, valamint a 14. életévüket ebben az évben betöltött fiatalok meningococcus baktérium által okozott fertőző agyhártyagyulladás és szepszis elleni térítésköteles védőoltás beszerzéséhez.

A védőoltások beszerzésének támogatására a tavalyi év második félévében 25 fő észére több mint 320 eFt-ot fizettünk ki.

Szintén 2017. június 1-től, gyermek születése esetén jelentkező többletkiadások miatt rendkívüli pénzbeli települési támogatást nyújtott önkormányzatunk a gyermek szülője részére. A pénzbeli települési támogatás összege gyermekenként 20.000,-Ft készpénz. A 2017. év második félévében 38 fő részére 760 eFt-ot fizettünk ki erre a célra.

A gyermek születésekor a védőnők által átadott babakelengye támogatás beszerzési költségei szintén a szociális ellátásokat terheltek.

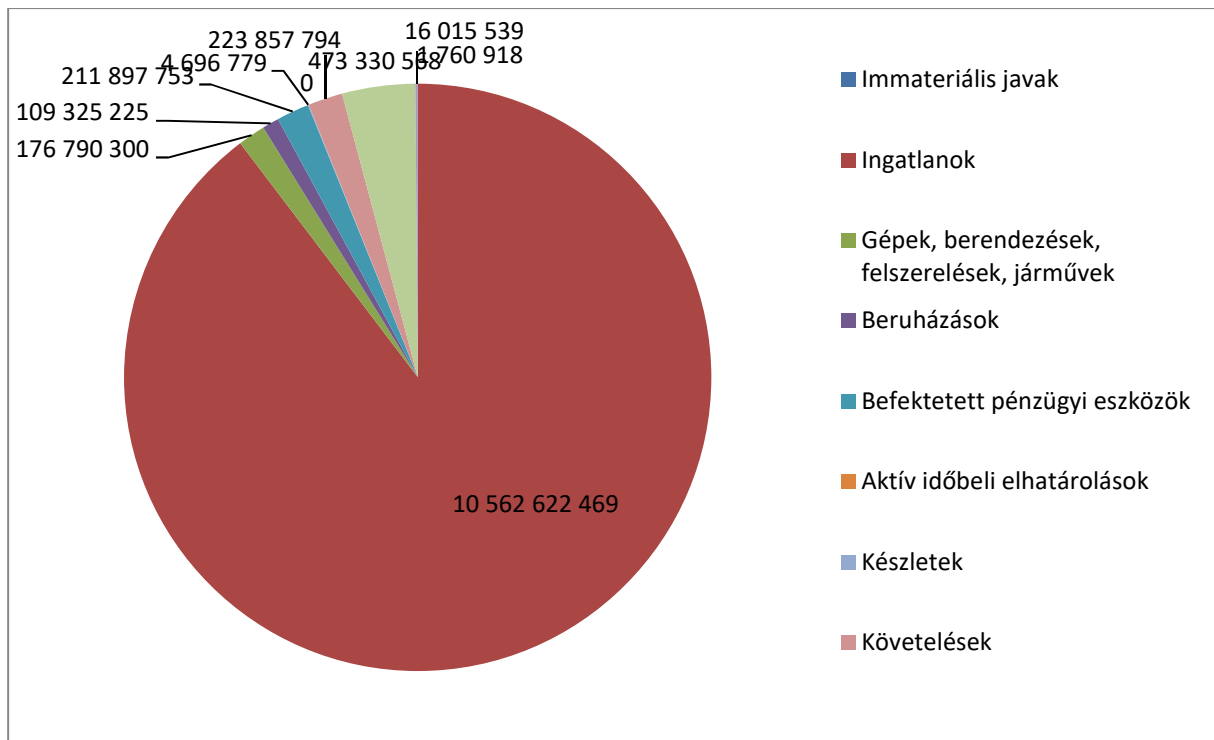
A 80 éven felüli dombóvári lakosok részére karácsonyi támogatásként a 2017.évben Önkormányzatunk nem ajándékcsomagokat adott át, hanem a szociális rendeletünk adta felhatalmazás alapján a Képviselőtestület határozattal döntött arról, hogy 845 fő idős személy részére személyenként 4.000,-Ft-os Erzsébet-utaványt biztosít települési támogatásként. Ennek a támogatásnak a költségei 2017. év decemberében 3.380 eFt

kiadást jelentettek. Megjegyzem, hogy az át nem vett utalványok rendkívüli települési támogatásként felhasználhatóak.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 11.780.297 eFt, mely az előző évi 11.509.433 eFt-nál 270.864 eFt-tal több.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 93,9%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 111.866 eFt, nettó értéke 1.761 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Közös Hivatalnál (bruttó érték: 18.004 eFt) és az Önkormányzatnál (bruttó érték: 87.010 eFt) jelentős.

Az immateriális javak bruttó értékét a Közös Hivatalnál a számítógépekhez szükséges szoftverek (windows, office) beszerzése növelte.

Az ingatlanok 100%-a az Önkormányzat mérlegében található, értékének változását befolyásolja az ingatlanértékesítés valamint az üzemeltetésre átadott eszközök állományának változása.

A város ingatlan vagyona bruttó értéken az üzemeltetésre átadott ingatlan vagyonnal együtt 13.596.821 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 575.742 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2017. évben aktivált beruházások, felújítások:

• Ingatlanvásárlás (Arany János tér 24. szám alatti lakóház megvásárlása 3.100 eFt, dombóvári 0300/7 hrsz-ú szántó 70 eFt, Mászlonyi utak megvásárlása 155 eFt, Szabadság u. 4. sz. alatti ingatlan 4.000 eFt,)	
összesen:	7.325 eFt
• Földvár u. 18. kosárlabda csarnok büfé helyiség villamos és vízvezetési munkálatainak elvégzése, szennyvízhálózat kiépítése	756 eFt
• Petőfi u. vízvezeték hálózat felújítása, csapadékvíz elvezető rendszer felújítása, parkoló felújítása, út és járda felújítása	106.070 eFt
• árusító pavilon beszerzése és felállítása	617 eFt
• Szigeterdőben erdei futópálya kiépítése	43.521 eFt
• Katona József u. és Berzsenyi u. járda felújítása	1.266 eFt
• Arany János tér 2. (Arany Sziget Idősek Otthona) vizesblokk felújítása	2.446 eFt
• Arany János tér 2. (Arany Sziget Idősek Otthona) vizesblokk felújítása	1.526 eFt
• Távhő vagyon megvásárlása	18.225 eFt
• Közkifolyók megszüntetése miatti beruházás	1.600 eFt
• Pannónia út. 5. sz. alatti társasház felújítása	32.972 eFt
• Szigeterdőben drótkötélpálya kiépítése	638 eFt
• Katona József utcai szennyvízátemelő megközelíthetőségének és gépészetének rekonstrukciója	8.195 eFt
• Szivárvány Óvoda és Bölcsőde (Dombóvár, Zrínyi u. 10.) lapostető összefolyójának cseréje	513 eFt
• Szent Gellért u. útépítés	3.262 eFt
• Gunaras, Liget u. útfelújítás	976 eFt
• Szabadság u. 14. sz. alatti épületben mosdóhelyiség kialakítása	255 eFt
• Teleki u. 1-3-5. sz. alatti ingatlanok előtti járda mellett folyóka készítése	3.275 eFt
• Hunyadi tér 25. Tinódi Ház nagyszínpadának felújítása	3.040 eFt
• Erkel Ferenc utca útfelújítása	30.617 eFt
• Kórház u. 35. Tündérmű Bölcsődében új csoportszoba nyitása	4.573 eFt
• Bezerédj u. 33. Zöld Liget Óvoda bejárata előtti elötető elkészítése	314 eFt
• Szabadság u. 14. parkoló építés	1.000 eFt
• Szigeterdőben közvilágítás bővítése	660 eFt
• Gunarasi út melletti kerékpárútnál közvilágítás bővítése 3 db kandeláberrel	842 eFt
• Szigeterdő Szuhay Sportcentrum felőli bejárat felújítása	1.599 eFt
• Dombóvár területén közvilágítás fejlesztési munkák	3.024 eFt
• Hunyadi tér nyugati oldalán lévő sétány felújítása	961 eFt
• Zrínyi u. 10. Szivárvány Óvoda kerítésépítési munkái	1.972 eFt
• Hunyadi téri Forrás szoborhoz szökőkút építése	2.498 eFt

• Dózsa György u. járda felújítása	6.608 eFt
• Bezerédj u. 33. Zöld Liget Tagóvoda térkő burkolatú lépcső	536 eFt
• Dombó Pál u. és Vörösmarty u. kereszteződésénél víziközmű rendszer felújítása	9.261 eFt
• Dombó Pál u. és Kölcsey u. kereszteződésénél víziközmű rendszer felújítása	8.600 eFt
• Móricz Zsigmond u. és Tóth Ede u. kereszteződésénél víziközmű rendszer felújítása	3.917 eFt
• Bezerédj utcában parkoló építése	1.325 eFt
• Százszorszép Óvoda szennyvízvezeték cseréje	188 eFt
• Zrínyi u. 10. Szivárvány Óvoda csoporttöltőzök felülvilágító ablakainak cseréje	832 eFt
• Horvay u. járda felújítása	2.726 eFt
• Szent László téri közterületre napelemes kandeláber	250 eFt
• Pannónia út 5. sz. alatti lakóépület hőszigetelése	3.560 eFt

Térítésmentes átvétel:

• Erdősor u. 3. sz. alatti ingatlan (hajléktalan szálló) DEHSZI	7.817 eFt
• Szabadság u. 16. sz. alatti épületben (helytörténeti gyűjtemény) a Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény által végzett felújítási munkák	2.230 eFt
• Péczely u. 3418/3 hrsz-ú ingatlan	50 eFt
• Bezerédj Amália Óvodában 2 db vizesblokk felújítási értékének térítésmentes átvétele	3.191 eFt

Ingatlan értékesítés, bontás miatti csökkenések (bruttó érték):

• Gunaras beépítetlen terület értékesítése 4948/14 hrsz.	57 eFt
• Katona József u. 37. faház bontása	149 eFt
• Szabadság u. 14. sz. alatti építmények bontása	138 eFt
• Erzsébet u. 34/c. sz. alatti társasházi ingatlan értékesítése	1.600 eFt
• Kossuth u. 41. fszt/2. társasházi ingatlan értékesítése	1.313 eFt
• Teleki u. 75. sz. alatti épületek elbontása	5.200 eFt
• Mikes utcáról nyíló 3822. hrsz alatti ingatlanból 975 m ² nagyságú terület értékesítése	975 eFt
• Juhász Gyula utcai 2882 és 2883 hrsz-ú telkek értékesítése	1.690 eFt

2013. január 1-jétől a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján a köznevelési feladatokat ellátó intézmények állami fenntartásba kerültek, melyeket a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ működteti. A törvény alapján KLIK ingyenes vagyonelembe kerültek az ingó és ingatlan vagyonelemek.

2014. évtől az államháztartáson belülre vagyonelembe adott ingó és ingatlan vagyonelemek az önkormányzat mérlegében értékkel nem szerepelnek.

Az önkormányzatnál és a közös önkormányzati hivatalnál a gépek, berendezések bruttó értékét a selejtezések és az értékesítések csökkentették.

Az önkormányzatnál a gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értékét növelő alábbi nagy értékű beszerzések, változások történtek:

• Tinódi Lantos Sebestyén megsebesülése c. szobor kompozíció	300 eFt
• Digitális megfigyelő rendszer (Illyés Gyula Gimnázium sportpálya)	359 eFt
• Köztéri forma padok (2 db) beszerzése, emlékmű felújítása (56-os forradalom tere)	959 eFt
• Protec alu gurulóállvány (Szuhay Sportcentrumba)	324 eFt
• Játsszóterei eszközök vásárlása Teleki u. 1-3. mögötti belső udvarra (gyertyaforgó, fém játszóvár)	842 eFt
• Függetartó és sötétítő függöny garnitúra vásárlása (Szuhay Sportcentrum)	1.089 eFt
• Távhő vagyon megvásárlása	4.126 eFt
• Betlehemi kompozíció	1.300 eFt
• Szelfi ponthoz táblák, tartó vasszerkezet, vasbeton pad	1.100 eFt
• Kültéri ping-pong asztal (Illyés Gyula Gimnázium sportpálya)	202 eFt
• Pogány mitológia c. köztéri alkotás felújítása	825 eFt
• Orbán Balázs mellszobor	300 eFt
• Kispadok (Szuhay Sportcentrum)	480 eFt
• Arany János szoborhoz oszlop	117 eFt
• Szent László szoborhoz oszlop és alaptábla vásárlása	318 eFt
• Térfigyelő kamera rendszer bővítése 10 db kamerával	4.765 eFt
• Számítógépek és kártyaolvasók beszerzése ASP-hez	1.681 eFt
• Fűnyíró traktor vásárlás (Szuhay Sportcentrumba)	575 eFt
• iMac MacBook Air laptop vásárlása	230 eFt
• Opel Vivaro tehergépkocsi vásárlás Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény részére	1.900 eFt

Csökkenések:

• Móra Ferenc Általános Iskola eszközeinek térítésmentes átadása	660 eFt
• Selejtezés (hirdető oszlopok, számítógépek, kültéri internet terminál, napvitorlák)	2.316 eFt
• kerti traktor értékesítése	143 eFt

A közös hivatalnál elsősorban kis értékű tárgyi eszközök beszerzése történt 2017. évben. A járművek értéke a Renault Mégane típusú személygépkocsi beszerzése következtében 500 eFt-tal növekedett.

Számítógépek, fénymásolók, nyomtatók selejtezése miatt 6.845 eFt-tal csökkent a tárgyi eszközök bruttó értéke.

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2017. évben:

2017. évben két intézményben is jelentős felújítás zajlott.

A Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény intézményben a múzeum felújítására közel három millió forintot költöttünk.

Az Integrált HEMI konyhájában megjelent „bogarak” miatt 3.720 eFt-ot kellett felújításra költeni. A konyhán lévő csatornarendszert kellett feltörni a hiba elhárítása érdekében.

2017. évben a felhalmozási kiadásokat (beleértve a kis értékű tárgyi eszköz vásárlást is) a fenntartó önkormányzat teljes egészében saját forrásból finanszírozta az intézmények részére, ezzel javítva az intézmények működési feltételeit.

Az intézmények az elhasználódott kis értékű tárgyi eszközök pótlásán túl számítógépet, fénymásolót, laptopot vásároltak a régi elavult gépek helyett.

A Szivárvány Óvodában sikerült egy motoros napellenzőt beépíteni, a múzeumban pedig kiépítésre került egy digitális kamerarendszer.

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	514.009.-
Összesen:	514.009.-

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde

fénymásoló vásárlás	99.900.-
notebook vásárlás	114.000.-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	197.751.-
Összesen:	411.651.-

Dombóvári Gyermekevilág Óvoda

egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	100.838.-
Összesen:	100.838.-

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Dombóvár

számítógép vásárlás	90.900.-
monitor vásárlás	34.000.-
motoros napellenző	870.000.-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	359.018.-
Összesen:	1.353.918.-

Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

digitális kamerarendszer	242.400.-
forgatható henger	323.500.-
szobor	300.000.-
LED kijelző+fali konzol	92.992.-

egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	261.527.-
Összesen:	1.220.419.-

Felhalmozási kiadások összesen: 3.600.835.- Ft

Az üzemeltetésre átadott ingatlanok között szerepel a Művelődési Ház, a Margaréta Óvoda, a szigeterdei lakótorony, a szőlőhegyi közösségi ház.

2015. január 1-jétől a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás helyett a Gunarasi Ifjúsági Tábor és a Balatonfenyvesi Ifjúsági Tábor Dombóvár Város Önkormányzata üzemelteti.

A Dombóvári Ifjúsági Sportközpont és a Szuhay Sportcentrum üzemeltetését 2015. szeptember 15-től az önkormányzat szintén saját hatáskörben látja el.

A nem lakáscélú helyiségek (üzlethelyiségek, garázsok) üzemeltetési feladatai is visszakerültek 2015. július 1-től az önkormányzathoz.

Az épületek, építmények között ivóvízminőségjavító program (KIOP) eszközei, a dombóvári vízmű vagyoni eszközei, lakások, orvosi rendelők, Hunyadi téri és Köztársaság-Kórház utcai csomópontok szerepelnek még. Az üzemeltetésre átadott ingatlanok közül legnagyobb értékű a Művelődési Ház épülete.

A Klebelsberg Intézményfenntartó Központ és a Szekszárdi Szakképzési Centrum részére összesen 2.039.997 ezer Ft értékű ingatlan (iskolák) került átadásra. Az államháztartáson belül vagyoni kezelésbe adott ingatlanokat a 0-ás számlaosztályban mutatja ki az önkormányzat, a mérlegben értékkel nem szerepelnek.

Az önkormányzat tulajdonában lévő tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendeletben meghatározott kulcsok figyelembe vételével negyedévente történt, a rendeletben meghatározottnál alacsonyabb leírási kulcsot a KIOP pályázat keretében beszerzett gépek, berendezések esetében alkalmaz az önkormányzat.

A befektetett pénzügyi eszközök az egy évnél tartósabban lekötött pénzügyi befektetések összegét és az éven túli lejáratra adott kölcsönöket tartalmazzák.

Az önkormányzat 2017. december 31-én a következő részesedésekkel rendelkezik:

Dombóvár Város Önkormányzata részesedéseinek részletezése

<i>társaság neve</i>	<i>székhelye</i>	<i>részesedés összege (Ft)</i>	<i>tulajdon %-a</i>
Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.	7200 Dombóvár, Kernen tér 1.	205 830 000 ért.vesztes: -29 248 000	34,36
Dombóvári Vízmű Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	142 812 000 ért.vesztes: -123 357 000	98,825
Tinódi Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	3 000 000 ért.vesztes: -500 000	100

Kaposszekcsői Ipari Park Nonprofit Kft.	7361 Kaposszekcső, Táncsics Mihály u. 32.	4 500 000	35,1
Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
ÖKO-Dombó Kft.	7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.	1 860 000	60
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	390 753	0,06
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	2310 Szigetszentmiklós, Lósonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés: -85 000	2,83
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
Dombó-Média Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	3 000 000	100
Dombó-Land Kft.	7200 Dombóvár, Szabadság u. 18.	3 000 000	100
Dél-Kom Nonprofit Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	100 000	0,08
ÖSSZESEN:		211 897 753	

A részesedések értéke 2017. évben az alábbiak szerint változott:

A Dombóvári Vízmű Kft-ben az önkormányzat részesedése 98,825 %-ra emelkedett. A többi önkormányzat tulajdonában lévő részesedést átlagosan a névérték 11,8%-án vásárolta meg.

Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. végelszámolása 2017-ben fejeződött be, a cégbíróság 2017. február 21. hatállyal törölte a céget.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 54. §-a alapján a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés megállapítása során a számviteli politika alapján jelentős összeg:

- alapesetben, ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10%-át, de legalább százezer forintot,
- tulajdoni joggyakorló szervezeteknél a részesedések, esetén, ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10%-át, de legalább a 10 millió Ft-ot.

A 2017. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az alábbi értékvesztés elszámolása történt meg:

Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.:

Az Önkormányzat tulajdoni aránya 34,36%, a részesedés összege 205.830.000 Ft.

A cég jegyzett tőkéje 598.970.000 Ft, a cég adózott eredménye 2016. évre 5.289 eFt, a saját tőkéje 513.862 eFt, mely a cég jegyzett tőkéjét nem éri el.

Az önkormányzat és a LIDÓ Társasház Ingatlanforgalmazó és Beruházó Korlátolt Felelősségű Társaság között 2018. január 15-én aláírt részvény adásvételi szerződés

alapján a tulajdonjog átruházása a könyvvizsgáló által megállapított üzleti értéken (név-érték 85,79 %-án) történt, emiatt az önkormányzat részesedésére 14,21 %-os 29.248.000 Ft összegű értékvesztés elszámolása indokolt.

Dombóvári Vízmű Kft.:

A cég jegyzett tőkéje 166.880.00 Ft, az önkormányzati részesedés mértéke 98,825 % összege 142.812.000 Ft, a részesedés vásárlás bekerülési értékét figyelembe véve. A cég saját tőkéje 2016. december 31-én 140.908 eFt, a jegyzett tőke alatt marad. A cég 2015. évtől folyamatosan veszteséges, a veszteség tartósnak minősíthető.

A cég nagy összegű kártérítés és kamatai fizetésére kötelezett, mely további veszteséget okoz. Az előző évben elszámolt értékvesztés 116.432 eFt, így további 6.925 eFt összegű értékvesztés elszámolása indokolt.

Tinódi Ház Nonprofit Kft.:

A részesedés összege 3.000 eFt, 100%-os önkormányzat tulajdon. A cég 2014. évben, 2015. évben és 2016. évben veszteséges, a 2016. évi veszteség mértéke 7.001 eFt. A cég saját tőkéjének összege 2016. december 31-én – 4.001 eFt. Az önkormányzat pótbefizetéssel a saját tőkét rendezte, a 2016. évi pótbefizetés 680 eFt, a 2017. évi pótbefizetés 7.001 eFt.

Az eddig elszámolt értékvesztés 500 eFt, melyet visszaírni a gazdálkodásból származó tartós veszteség miatt nem indokolt.

Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.:

A cég jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft, 100%-ban önkormányzati tulajdon. A cég 2013. év óta veszteséges, a 2016. évi adózott eredmény összege - 19.208 eFt.

A cég saját tőkéje 2016. december 31-én -14.036 eFt.

Az önkormányzat 5.000 eFt összegű pótbefizetéssel 2017. évben, illetve 12.036 eFt összegű pótbefizetéssel 2018. évben rendezte a vagyoni helyzetet.

Az értékvesztés elszámolt összege 2.500 eFt, a tartós veszteséges gazdálkodás miatt a visszairás nem indokolt.

Aquavis Energiatermelő és Szolgáltató Kft.:

A cég jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft, az önkormányzati részesedés mértéke 2,83%, 85.000 Ft. 2016. december 31-ig a tevékenység folytatását alátámasztó árbevétel adatok nincsenek. A kötelezettségek jelentős összegűek, 16.096 eFt. Az eddig elszámolt értékvesztés 85 eFt, visszairást alátámasztó adatok nincsenek.

A követelések állománya az előző évi 140.870 eFt-ről 223.858 eFt-ra növekedett.

E körben szerepel az állami ház vásárlására adott hitelek (elszámolt értékvesztés mértéke 100%, összege 323 eFt), dolgozói lakásépítési kölcsönök (166 eFt), lakásszerzési támogatás (94 eFt, elszámolt értékvesztés összege 6.199 eFt), szociális kölcsön (értékvesztés mértéke 100%, 2.188 eFt), a költségvetési évet követően esedékes működési célú kölcsönök (Dombó Pál Lakásépítő Szövetkezet 15.000 eFt, Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nek adott 8.000 eFt-os tagi kölcsön).

Itt szerepelnek még a közhatalmi bevételekkel kapcsolatos követelések: a helyi adók hátraléka pótlékkal, bírsággal együtt, mezőéri járulék hátralékok, közműfejlesztési hozzájárulás miatti követelések (1.412 eFt elszámolt értékvesztés összege 8.842 eFt), térítési díj hátralékok, jogosulatlanul felvett támogatások, segélyek (497 eFt, elszámolt értékvesztés összege 3.325 eFt).

A tulajdonosi bevételekkel kapcsolatos követelések összege év végén az önkormányzatnál 5.602 eFt, amely terület bérbeadással, bérleti díjjal, lakbérrel, közterület használattal kapcsolatban fennálló követeléseket tartalmaz.

Az értékvesztés elszámolására a helyi adók esetében az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján biztosított egyszerűsített értékelési eljárás alkalmazásával került sor. A helyi adóknál a hátralék összege nőtt, az értékvesztés összege viszont csökkent az előző évhez viszonyítva.

	eFt					
	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Hátralék	193.189	191.090	184.915	150.780	110.426	121.052
Értékvesztés	147.162	146.140	136.755	98.371	65.158	63.493

A forgóeszközök között a vásárolt készletek (anyagok) értéke nem jelentős, 4.697 eFt, az előző évhez képest 351 eFt-tal csökkent.

A mérlegben az anyagok között a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgáló, de még használatba nem vett vásárolt anyagi eszközöket mutattuk ki.

A pénzeszközök állománya a pénztárban, a költségvetési elszámolási számlán és az elkülönített számlákon lévő egyenlegekből tevődik össze, összege 473.331 eFt.

Források

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 11.780.297 eFt.

A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

A forrásokon belül a saját tőke 91,9%-os, a kötelezettségek 2,5%-os, a passzív időbeli elhatárolások 5,6%-os részarányt képviselnek.

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.

A nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását kell kimutatni (13.587.952 eFt). Ez a mérlegsor csak alapítás, megszűnés esetén, vagy törvény, kormányrendelet, miniszteri rendelet előírása alapján változhat.

A nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök kormányrendeletben meghatározott jogcímenek elszámolt változásait kell kimutatni.

A mérlegben az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiként a 2014. január 1-jén meglévő pénzeszközök forrását, jogszabályban meghatározott változásait kell kimutatni.

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor a mérlegben negatív előjellel is szerepelhet. Az előző évi -364.924 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.718.780 eFt-ról -3.083.074 eFt-ra módosította.

A mérlegben az eszközök érték helyesbítésének forrásaként az elszámolt érték helyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök érték helyesbítése és az eszközök érték helyesbítésének forrása kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat. Az önkormányzat a vagyon értékét nem helyesbítette piaci értéken történő értékelés alapján.

A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni, ami 2017. évben 17.827 eFt.

A mérlegben a kötelezettségek között az egységes rovatrend szerinti rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket kell kimutatni mindaddig, amíg azokat pénzügyileg ki nem egyenlítették, el nem engedték vagy egyéb módon nem rendezték.

A mérlegben a kötelezettségeket költségvetési évben esedékes kötelezettségek és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek, ezen belül a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és finanszírozási kiadások szerinti tagolásban kell kimutatni. A mérleg a kötelezettségek között tartalmazza a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat is.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege 83.831 eFt-ra csökkent az előző évi 125.596 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 81.082 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 55.981 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb műk. c. kiadásokra 952 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra 24.149 eFt

A dologi kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek között legnagyobb összegű az ÖKODOMBÓ Kft. felé fennálló 42.555 eFt-os lejárt tartozás.

A beruházásoknál a városi térfigyelő kamerarendszer bővítésére, a Dombóvári Vízmű Kft-től a távhővagyon megvásárlása, szőlőhegyi kerékpárút építési munkái megkezdéséhez szükséges földmunkákra beérkezett, de év végéig ki nem egyenlített illetve részben kiegyenlített számlák miatt jelentkezik a kötelezettség.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 184.414 eFt-ra növekedett az előző évi 107.593 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 174.136 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra	5.507 eFt
- költségvetési évet követően kötelezettségek beruházásokra	49.935 eFt
- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra	118.694 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2018. évi állami támogatások 2017. év végén folyósított 38.852 eFt összegű előlegét, ami a 2018. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2018. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016-2017. évben folyósított beruházási hiteltek miatti kötelezettség összege 79.842 eFt.

A kapott előlegek soron szerepel a helyi adó túlfizetés, valamint a függő bevételek (letéti díjak, pályázati biztosítékok, üzlethelyiségek kauciója).

Más szervezetet megillető bevételek elszámolása soron mutatjuk ki az önkormányzat által behajtott nem saját köztartozás számlán szereplő év végi egyenleget, a beszedett gépjárműadóból a központi költségvetést megillető, még át nem utalt részt.

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a halasztott eredményszemléletű bevételek között kell kimutatni a 2014. évi adósságkonszolidáció során az állam által átvállalt tartozás (383.216 eFt) összegét a könyvelési ajánlás szerint. Itt szerepel a támogatási előlegként kapott fejlesztési célú államháztartáson belüli vissza nem térítendő támogatás összege is (208.909 eFt).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál jelenik meg a 2017. december havi bruttó bér összege.

Az intézményeknél az alábbiak szerint alakultak a szállítói kötelezettségek:

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Intézmény neve	Összeg (eFt)
Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet	1 013
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	0
Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Dombóvár	0
Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény	0
Összesen	1 013

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Intézmény neve	Összeg (eFt)
Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet	10 163
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	0

Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Dombóvár	51
Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény	63
Összesen	10 277

A 2017. évi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek állománya az intézmények költségvetési főösszegéhez képest nem jelentős összeg, a kifizetetlen számlák jellemzően 30 napon belüli fizetési határidejűek voltak. A tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek teljes egészében az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél élelmiszer és közüzemi számlákból adódott. Az Integrált jelentős finanszírozási kerettel rendelkező év végén, ezért az előző évekhez viszonyítva jelentéktelen a kifizetetlen számlák összege. (előző évhez képest 6 %)

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2017. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

A rendelet magában foglalja Dombóvár Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek teljesítési adatait.

Környezeti és egészségi következmények:

A rendelet végrehajtásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

Az Áht. 83. § (6) bekezdése szerint ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111/A. §-a alapján ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyony-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Szabó Loránd
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2018.(.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Dombóvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, Dombóvár Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2017. évi gazdálkodásának zárszámadásával kapcsolatban a következőket rendeli el:

1. §

- (1) A rendelet hatálya az önkormányzatra, annak Képviselő-testületére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2017. évi költségvetésének teljesítését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. bevételi főösszegét	4.346.855 ezer Ft-ban
1.1. költségvetési bevételeket	2.793.222 ezer Ft-ban
1.1.1. a működési célú bevételt	2.403.733 ezer Ft-ban
1.1.2. a felhalmozási célú bevételt	389.489 ezer Ft-ban
1.2. finanszírozási bevételeket	1.553.633 ezer Ft-ban
a finanszírozási bevételeken belül	
1.2.1. az előző évi költségvetési maradványt	492.001 ezer Ft-ban
1.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezést	38.852 ezer Ft-ban
1.2.3. a hitelfelvételt	1.022.780 eFt-ban
2. kiadási főösszegét	3.715.717 ezer Ft-ban
2.1. költségvetési kiadásokat	2.674.742 ezer Ft-ban
2.1.1. a működési célú kiadásokat	2.226.880 ezer Ft-ban
2.1.2. a felhalmozási célú kiadásokat	447.862 ezer Ft-ban
ebből:	
2.1.2.1. a beruházások összegét	203.517 ezer Ft-ban
2.1.2.2. a felújítások összegét	225.339 ezer Ft-ban
2.2. finanszírozási kiadásokat	1.040.975 ezer Ft-ban
a finanszírozási kiadásokon belül	
2.2.1. a hiteltörlesztés összegét	1.001.348 ezer Ft-ban
ebből:	
2.2.1.1. a felhalmozási célú hiteltörlesztést	17.109 ezer Ft-ban
2.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	39.627 ezer Ft-ban.

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2017. évi költségvetési bevételeinek teljesítését forrásonként és célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 2., 2/a. mellékletek szerint fogadja el.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 631.138 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2017. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2018. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.
- (3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2017. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 212.381 eFt összegben, célonkénti részletezését a 4/1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a beruházások teljesítését 199.626 eFt összegben, feladatonkénti részletezését a 4/2. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

- (1) Az önkormányzat 2017. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület az 5/1., az 5/2. és az 5/3. mellékletekben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján 11.780.547 eFt-ban, az ingatlan vagyon nettó értékét 10.562.622 eFt-ban fogadja el.

8. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 255 főben hagyja jóvá, a 6. mellékletben részletezettek szerint.

9. §

- (1) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. melléklet mutatja be.

10. §

- (1) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások közül a hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 8/1. melléklet, a rövid lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 8/2. melléklet, a garancia és kezességvállalást a 8/3. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 9/1., 9/2. mellékletek szerint hagyja jóvá.

12. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi konszolidált beszámolóját a 10-15. mellékletek, a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlegét a 16. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló programok teljesítési adatait a 17. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Ez a rendelet 2018. május 31-én 14 óra 00 perckor lép hatályba.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Szabó Péter
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2017. évi költségvetés főösszegét, a teljesített költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

3-12. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírt mérlegeket, kimutatásokat, bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek jóváhagyását tartalmazza.