

14. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS **Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének** **2017. május 25-i rendes ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2016. 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. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, beszámolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az önkormányzat zárszámadási rendeletének a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kell hatályba lépnie. A Képviselő-testület tájékoztatásul az előterjesztésben bemutatjuk a költségvetési mérleget, a több éves kihatással járó tartozásokat, közvetett támogatásokat, pénzeszközök változását, vagyonkimutatást, részesedések alakulását, a kiemelt előirányzatok teljesítését.

Az államháztartás információs rendszerében az éves költségvetési beszámoló benyújtási határideje 2017. március 20-a volt, azonban a nyomtatványgarnitúra késedelmes és részleges publikálása miatt 2017. április 20-ig vált benyújthatóvá. A rögzített adatok kincstári felülvizsgálata alapján a KGR K11 Adatszolgáltató modulban a beszámoló 2017. 05.12-től jóváhagyott státuszra változott, a beszámolóval kapcsolatos kincstári jelentést azonban még nem kaptuk meg.

Az előírt kimutatásokat a rendelet-tervezet melléklete tartalmazza.

A 2016. évi költségvetés elfogadása során a Képviselő-testület a kötelező feladatok biztonságos ellátása mellett az uniós pályázatok előkészítését jelölte meg fő célként.

Az önkormányzat állami támogatásának alapelvei és összege számottevően nem módosult, emiatt a fejlesztések előkészítésének forrásait az önkormányzati saját bevételek növelésében, az építményadó kiterjesztésében, valamint hitel felvételben jelölte meg a Képviselő-testület, bízva abban, hogy az elnyert támogatásokból az előkészítés költségei megtérülnek.

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését a 10/2016. (II.17.) önkormányzati rendeletében fogadta el, majd a költségvetési rendeletet 4 alkalommal módosította.

Az eredeti előirányzatokhoz képest jelentősebb bevételi növekedést az év során a foglalkoztatottak után kapott bérkompenzáció és az ágazati pótlék idézett elő, illetve az elnyert pályázatokra (foglalkoztatási paktum, erdei futópálya létrehozása) folyósított előleg okozta.

A felhalmozási bevételek esetében tapasztalható nagyobb elmaradás a terület és részvény értékesítés esetében.

A működési kiadások összegét a bevételek nem fedezték, emiatt az önkormányzat két alkalommal nyújtott be rendkívüli támogatási igényt, az összesen kapott 30.000 eFt összegű támogatás a tartozások kifizetésére nem bizonyult elegendőnek.

Önkormányzati feladatellátás alakulása

Kötelező és önként vállalt köznevelési feladatok

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

2013. július 1-jétől mindkét óvodai intézmény fenntartója Dombóvár Város Önkormányzata lett, azóta az intézmények több átszervezésen estek át.

A Pécsi Egyházmegye kezdeményezésére tavaly a képviselő-testület úgy döntött, hogy a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Erzsébet Óvodai Tagintézménye fenntartását átadja az Egyházmegyének és 5 évre szóló időtartamra köznevelési szerződést köt az Egyházmegyével az óvodai nevelés ellátására. Az önkormányzat a feladatellátáshoz az Erzsébet Óvodai Tagintézmény által használt Dombóvár, Petőfi u. 27. és Dombóvár, Erzsébet u. 29. alatti ingatlanokra, illetve az ingóságokra haszonélvezeti jogot biztosított az egyházi fenntartó javára. 2016. szeptember 1-jétől az óvodai nevelést a Pécsi Egyházmegye által alapított Dombóvári Árpád-házi Szent Erzsébet Katolikus Óvoda biztosítja. A központi költségvetésről szóló törvényben az óvodai nevelésre biztosított állami normatíváról az Erzsébet Óvodai Tagintézmény 2016. szeptember 1-jétől 2016. december 31-ig terjedő időszakra az önkormányzat lemondott, illetve az előzetesen igényelt állami támogatást az Egyházmegyének átadta. Az önkormányzat a Kapospula Község Önkormányzatával kötött feladatellátási szerződés alapján az Erzsébet Óvodai Tagintézményben biztosította a kapospulai gyermekek óvodai nevelését, 2016. szeptember 1-jétől pedig a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde székhelyóvodája veheti fel a kapospulai gyermekeket.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Nkt.) 61. § (3) bekezdése, valamint az 1. és 2. melléklete határozza meg a vezetők és óvodapedagógusok kötelező létszámát, illetve a nevelő munkát közvetlenül segítő finanszírozott létszámát. Az Egyházmegye által alapított új óvoda az Erzsébet Óvodai Tagintézményben dolgozó 8 óvodapedagógust és az 5 fő nevelő munkát segítő munkakört betöltő közalkalmazottat, továbbá az tagintézményben nevelt óvodásokat 2016. szeptember 1-jével átvette.

A pedagógusok 2013. szeptember 1-jével bevezetett előmeneteli és illetményrendszere az óvodapedagógusokra is kiterjed, a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak garantált illetményének emelése 2017. szeptember 1-ig több lépcsőben történik, így 2016. szeptember 1-jével is emelkedett az óvodapedagógusok illetménye, amihez a központi költségvetés az önkormányzat részére kiegészítő támogatást biztosított. A központi költségvetés a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz szintén kiegészítő támogatást nyújt.

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde a székhely óvodában működő tanuszodával a térségben egyedülálló szolgáltatást nyújt. A tanuszodában babaúszást is tartanak, illetve más óvodák gyermekei is igénybe vehetik az uszodahasználatért fizetett térítési díj ellenében, így az intézmény saját bevételhez jut. Az uszodában a páratlanító berendezés karbantartását az elmúlt években sikerült megoldani, továbbá a nevelő munkát közvetlenül segítő munkakörben lehetőség nyílt az úszómester foglalkoztatására is a központi költségvetésből nyújtott támogatás igénybevételével.

Az önkormányzat önként vállalt feladatként biztosítja a mászlonyi és szarvasdi gyermekek utaztatását a kötelező felvételt biztosító óvodákba. A gyerekek szállítását

közbeszerzési eljáráson kívüli beszerzési eljárás útján kiválasztott szolgáltató végezte. A nyári időszakban a járat csak azokban a hetekben működött, amikor az Erzsébet Óvodai Tagintézmény nyitva tartott, illetve azt a szülők igényelték. 2016. szeptember 1-jétől a Dombóvári Árpád-házi Szent Erzsébet Katolikus Óvoda az óda járó gyermekek után fizeti a szállítás költségeit.

A 3000 főt meghaladó lakosságszámú települési önkormányzat gondoskodik – a szakképző iskola kivételével – az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről. A települési önkormányzat e kötelezettségének teljesítése alól – az ahhoz szükséges gazdasági és jövedelemtermelő képesség hiánya esetén – felmentést kérhet. Dombóvár Város Önkormányzata 2015-ben kérelmet nyújtott be a működtetési kötelezettség alól történő mentesítésre, amit meg is kapott, de 2015. szeptember 1-jétől havonta 14.546 ezer Ft hozzájárulás fizetésére kötelezte az állam. A nemzeti köznevelésről szóló törvény 2017. január 1-jén hatályba lépett módosításával az önkormányzat működtetési kötelezettsége, ezzel együtt a hozzájárulás fizetési kötelezettsége is megszűnt.

Dombóvár Város Önkormányzata tagja a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft.-nek. A szakképző iskolák 2015. július 1-jétől a megyei szakképzési centrumokhoz kerültek, a fenntartó a Nemzetgazdasági Minisztérium lett. A szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény 92/B. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat részesedésével működő térségi integrált szakképző központ feladatait, valamint az ezzel összefüggő projekt-végrehajtási és projekt-fenntartási kötelezettségeit 2015. július 1-jei hatállyal kötelezően átadta a szakképzési centrum részére. A Kaposvár-TISZK Nonprofit Kft. tulajdonosai a 2015. október 29-i taggyűlésén döntöttek a törvény szerint a projekt-fenntartási kötelezettségek 2015. július 1-jei hatállyal történő átadásáról a Kaposvári Szakképzési Centrum részére, valamint a Nonprofit Kft. tulajdonában lévő ingó vagyon vagyonkezelésbe történő átadásáról. A Kaposvár-TISZK Nonprofit Kft. tényleges tevékenységet már nem folytatott és a projekt-fenntartási kötelezettsége is megszűnt, ezért a többségi tulajdonos Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata kezdeményezésére a taggyűlés 2015. december 22-i ülésén a tagok a cég jogutód nélküli megszüntetéséről döntöttek. A Nonprofit Kft. végelszámolása lezárult, a Kaposvári Törvényszék 2017. február 21. hatállyal elrendelte a cég megszüntetését és törlését a cégjegyzékből. A végelszámoló a taggyűlés 2016. október 28-i ülésén hozott döntés szerint Dombóvár Város Önkormányzatának tulajdonába adta a dombóvári szakképzési intézményekben lévő tárgyi eszközöket, továbbá 757.630,- Ft került átutalásra a Nonprofit Kft. bankszámláján a végelszámolás után fennmaradt pénzeszből.

Az önkormányzat csatlakozott a Bursa Hungarica Önkormányzati Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2016. évi fordulójához, a képviselő-testület az ösztöndíjra a 2016. évi költségvetésében 3,5 millió Ft-ot különített el, ebből a hallgatók részére összesen 2.720.000,- Ft került kifizetésre, az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő az

önkormányzat részére visszautalta azt az összeget, ami jogosultság hiányában (megszűnt hallgatói jogviszonyok) nem lett felhasználva.

Szociális és gyermekjóléti feladatok

Bölcsődei ellátás

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) alapján az a települési önkormányzat, amelynek területén 10.000 főnél több állandó lakos él, köteles bölcsődét működtetni. Dombóvár Város Önkormányzata a 3 éven aluli családban nevelkedő gyermekek napközbeni ellátását a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézményében biztosítja 60 férőhelyen. A bölcsőde kihasználtsága éves átlagban megfelelő, az előző évben a bölcsődei ellátás iránti igény olyan mértékben megemelkedett, hogy a bölcsődevezető javaslatot tett egy új bölcsődei csoport indítására. Az önkormányzat tavaly pályázatot nyújtott be a bölcsőde épületének teljeskörű felújítására a TOP-6.2.1-16 kódszámú Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése című pályázati felhívásra, a pályázatról támogatói döntés még nem született.

Szociális és gyermekjóléti intézményfenntartó társulás

Dombóvár Város Önkormányzata a kötelező és önként vállalt szociális és gyermekjóléti feladatait 2016. január 1-jétől a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásban való részvétellel, annak költségvetési szervén (a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézményen) keresztül gondoskodik. A Társulás jogi személyiségű társulásként működik, az intézmény költségvetését a Társulás költségvetése tartalmazza, az önkormányzat a többi társult településsel (Szakcs, Várong, Lápafő) együtt pénzügyi hozzájárulást fizet az intézményfinanszírozáshoz és a Társulás működésével kapcsolatban felmerülő költségekhez. A Társulás által fenntartott intézmény tekintetében Dombóvár, mint a Társulás székhelye szerinti önkormányzat igényelheti a központi költségvetésből a szociális és gyermekjóléti feladatokra nyújtott támogatást, továbbá az elszámolási kötelezettség is Dombóvárt terheli.

Az intézményfenntartó társulás munkaszervezeti feladatait a Dombóvári Közös Önkormányzati hivatal látja el, amiért a Társulás a Hivatal részére a központi költségvetésről szóló törvényben az önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított fajlagos összeggel azonos díjat fizet, ez 2016-ban 4.580.000,- Ft volt.

Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény

Dombóvár Város Önkormányzata 2016. január 1-jétől a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény útján biztosítja a kötelező szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatásokat, valamint az önként vállalt szociális alapszolgáltatások és szakosított (átmeneti elhelyezést biztosító és tartós bentlakásos) ellátásokat.

Az intézmény 2015. év végén jelentős átalakításon ment keresztül, ami során 2016. január 1-jétől Gyulaj Község Önkormányzatának az intézményfenntartó társulásból való kiválásával jogutódlással megszűnt a gyulai Idősek Gondozó Otthona telephely, az intézmény tevékenységi köre bővült a 2015. december 31-én jogutód nélkül megszűnt „Kapaszkodó” Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Központ által Dombóvár, Szakcs, Várong és Lápafő településeken nyújtott szociális és gyermejjóléti alapszolgáltatásokkal. Az intézmény 2016. január 1-jétől 9 dombóvári és egy szakcsi telephelyen működik. Az intézmény tevékenységi körére és szervezeti struktúrájára tekintettel az önkormányzat hozzájárult a szakmai létszám 1 fő intézményvezető-helyettes munkakörrel való bővítéséhez, aminek a fedezetét a Társulás részére az intézményfinanszírozáshoz való hozzájárulásában biztosítja. Az intézményvezető-helyettes feladata a Családsegítő és Gyermejjóléti Központ telephelyen nyújtott gyermejjóléti és szociális szolgáltatások, továbbá a Családok Átmeneti Otthona és a Biztos Kezdet Gyerekház felügyelete és koordinálása.

Az intézmény dombóvári telephelyei közül a Platán Otthon és a Tamasz Otthon határozott időre, 2016. december 31-ig került bejegyzésre a szolgáltatói nyilvántartásba, mivel nem feleltek meg a jogszabályban előírt akadálymentes közlekedés feltételeinek. Az önkormányzat 2015-ben pályázaton 20 millió Ft támogatást kapott a Tamasz Otthon akadálymentesítésére és a szolgáltatói nyilvántartásba határozatlan időre szóló bejegyzéshez szükséges feltételek megteremtésére. A beruházás eredményeként a Tamasz Otthont a Tolna Megyei Kormányhivatal 2016. március 24-én kelt határozatával határozatlan időre bejegyezte a szolgáltatói nyilvántartásba. A szociális, gyermejjóléti és gyermejkédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendeletet 2016. december 22-én hatályba lépett módosítása lehetőséget adott, hogy a működést engedélyező szerv a 2016. december 31-én vagy azt követően hatályukat veszítő ideiglenes hatályú bejegyzések hatályát hivatalból, kizárólag ellátási érdekből 2018. december 31-éig más jogszabályi felhatalmazás hiányában is meghosszabbíthatja, ha a fenntartó benyújtja a határozatlan idejű bejegyzéshez szükséges feltételek megteremtésére vonatkozó szakmai tervét, vagy az ennek érdekében igényelt európai uniós forrás felhasználására megkötött támogatási szerződés másolatát. A döntés jogerőre emelkedéséig az ideiglenes hatályú bejegyzés hatálya meghosszabbodik. A fenntartó Társulás a Platán Otthon szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésének meghosszabbítása iránti kérelmet benyújtotta, a Tolna Megyei Kormányhivatal a bejegyzést 2018. december 31-ig meghosszabbította.

A Családsegítő és Gyermejjóléti Központ telephely szintén határozott időre, 2016. december 31-ig került bejegyzésre a szolgáltatói nyilvántartásba, mivel nem felelt meg a jogszabályban előírt személyi feltételeknek. Az intézményfenntartó társulás a telephelynek a szolgáltatói nyilvántartásba határozatlan időre szóló bejegyzése iránti kérelmet benyújtotta. A Tolna Megyei Kormányhivatal a család- és gyermejjóléti központ szolgáltatást határozatlan időre bejegyezte, a család- és gyermejjóléti szolgáltatás bejegyzését 2019. december 31-ig meghosszabbította, mivel a családsegítő munkakörben foglalkoztatottak létszáma nem éri el a jogszabályban foglaltak szerint az ellátási terület lakosság számára vetített létszámot.

A jogutód nélkül megszűnt „Kapaszkodó” Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Központ intézményvezetője, Forrayné Csete Emília keresetet nyújtott be a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménnyel szemben munkáltatói jogutódlásra hivatkozva a közalkalmazotti jogviszonya jogellenes megszüntetése miatt. A Szekszárdi közigazgatási és Munkaügyi Bíróság elsőfokú ítéletében az alperest összesen 1.290.000,- Ft megfizetésére kötelezte, az ítélet ellen az alperes fellebbezést nyújtott be, a másodfokú eljárásban a Szekszárdi Törvényszék 2017. május 31. napjára tűzte ki a tárgyalást.

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet látja el az önállóan működő önkormányzati és társulási fenntartású költségvetési szervek, továbbá a Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás gazdasági-pénzügyi feladatait állandó díj ellenében. Emellett az intézmény feladatkörébe tartozik az önkormányzat által fenntartott bölcsődében és óvodában, illetve Dombóvár közigazgatási területén a tankerületi központ, az állami szakképzési és felnőttképzési szerv által fenntartott köznevelési intézményekben a Gyvt.-ben foglaltak szerint a gyermekétkeztetés ellátása.

A közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV.30.) EMMI rendelet az egészségesebb táplálkozás jegyében nagy elvárásokat támaszt, emiatt a gyermekétkeztetés díjait kis mértékben meg kellett emelni. A közétkeztetési feladatok vállalkozásba adására irányuló közbeszerzési eljárás eredménytelen lett.

Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

Az önkormányzat a helyi közművelődés támogatásával összefüggő kötelező feladatai közül a Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény intézményben biztosítja a nyilvános könyvtári szolgáltatást. A könyvtár feladata 2014-ben a múzeumi tevékenységgel, ezen belül muzeológus foglalkoztatásával bővült. Az önkormányzat 2017. május 1-jével átvette a Dombóvári Helytörténeti Gyűjtemény fenntartását a Dombóvári Városszépítő és Városvédő Egyesülettől, amit a Tinódi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény keretében működtet, az intézmény elnevezése is ettől az időponttól változott.

A könyvtár működését 2016-ban a szakmai létszámon felül a kulturális közfoglalkoztatási program keretében a Nemzeti Művelődési Intézet által foglalkoztatott 3 fő is segítette.

Egészségügyi alapellátás

Az egészségügyi alapellátás keretében az önkormányzat köteles gondoskodni a házi orvosi, házi gyermekorvosi ellátásról, a fogorvosi alapellátásról, az alapellátáshoz

kapcsolódó ügyeleti ellátásról, a védőnői ellátásról és az iskola-egészségügyi ellátásról.

Az önkormányzat a védőnői ellátásra az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött szerződés alapján kap támogatást az önkormányzat. A védőnői szolgálat finanszírozása a 2015. októberi adatszolgáltatás ellátotti létszámadatai alapján az előző évhez képest csökkent, ezért 2016. január 1-jétől egy védőnő munkaidejét heti 35 órára kellett csökkenteni, de az állami hozzájárulás a szolgálat működéséhez elegendő fedezetet biztosított, nem volt szükség önkormányzati hozzájárulásra. Az önkormányzat a védőnői szolgálat működési feltételeit 2013-ban 6 új számítógép beszerzésével tudta javítani, 2014. év végén került beszerzésre a Stefánia Védőnői Nyilvántartó Rendszer szoftver, ami teljes mértékben kiváltja a papíralapú dokumentációt a területi és az iskolavédőnői ellátásban is. A szoftver 2015. február 1-jétől működik a szolgálatnál 9 számítógépen, 2016. szeptembertől pedig további egy számítógépre rendeltük meg. 2015. novemberben az Országos Tisztiorvosi Hivataltól előzetes felmérés alapján a védőnői szolgálat részére a TÁMOP-6.1.4/12/1-2012-0001 számú Koragyermekkor (0-7 év) program keretében 4 db laptopot kapott az önkormányzat, így a szolgálatnál a számítógépek teljes cseréje megtörtént. 2013. óta a védőnői szolgálatnál több lépcsőben jelentős bérfejlesztés történt, ami 2016-ban folytatódott, a béremelésre a megemelt OEP finanszírozás biztosított fedezetet.

Dombóváron 8 házi orvos, 4 házi gyermekorvos és 5 fogorvos működik az egészségügyi alapellátásban, akik – az I. számú házi gyermekorvosi körzet kivételével – közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapják a finanszírozást. Az I. számú házi orvosi körzetben az önkormányzat a szolgáltató, a feladatokat ténylegesen a megbízott orvosok látják el, az önkormányzat foglalkoztatja az ápolónőt és viseli a dologi kiadásokat. Az államtól kapott bevételek fedezték a felmerülő kiadásokat. Az iskola-egészségügyi ellátást a házi gyermekorvosok látják el, az I. számú házi gyermekorvosi körzethez tartozó köznevelési intézmények és a Dombóvári Illyés Gyula Gimnázium kivételével, ahol az önkormányzat a szolgáltató.

Az ügyeleti ellátást 2016. május 1-jétől két évig továbbra is az EMERGENCY Service Kft. látja el változatlan feltételek mellett. A hétfélig gyerekorvosi ellátás kapcsán 2016-ban tisztázásra kerül a feladatellátás kerete. A cég megkapja az teljes állami finanszírozást, ezen kívül még havonta 11,85 Ft/lakos/ (havi 226.229,-Ft). díjat fizet az önkormányzat az ellátásért a szolgáltató részére.

Nemzetiségi önkormányzatok támogatása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 16. pontja szerint a helyi önkormányzat kötelező feladatát képezik a nemzetiségi ügyek. Az önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló törvényben foglaltak szerint biztosítja a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok részére a működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételeket, ezen túlmenően külön helyiséghasználatot biztosít a Dombóvár, Bezerédj u. 14. alatti Nemzetiségi Közösségi Házban a német és a horvát nemzetiségi önkormányzat részére, a nemzetiségi

önkormányzat használati joga 2019. december 31-ig be lett jegyezve az ingatlan-nyilvántartásba. A Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat az ingatlan-használatról lemondott, így a 2017. márciustól a használati joga megszűnt. A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Dombóvár, Szabadság u. 4. alatti ingatlanon kapott helyiségeket, ahol a közüzemi díjak felét az önkormányzat viseli.

A 2012-ben elfogadott Nemzetiségi Konceptió rögzíti, hogy a nemzetiségi önkormányzatokat külön támogatással is segítjük, 2016-ban a költségvetésben a képviselő-testület 1,2 millió Ft keretet különített el erre a célra, amit a Humán Bizottság átruházott hatáskörében felosztott a nemzetiségi önkormányzatok között. A Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat a támogatásról lemondott. Mivel a támogatás fele december végén került átutalásra, a támogatás felhasználásának határidejét a képviselő-testület 2017. március 31-ig meghosszabbította.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat bevételi főösszegének módosított előirányzata 4.220.736 eFt, a teljesítés - a lekötött betétek megszüntetésének bevétele nélkül - 94,7%-os.

A költségvetési bevételek összege 2.565.299 eFt, a finanszírozási bevételek (előző évi maradvány igénybevétele, hitelfelvétel, állami támogatás előlege, lekötött betétek megszüntetése) összege 1.772.171 eFt.

A költségvetési bevételek közül az önkormányzat működési támogatása az eredeti előirányzathoz képest a szociális ágazati pótlék, a foglalkoztatottak bérkompenzációja és az egyéb kiegészítő támogatások miatt emelkedett, a felhalmozási célú támogatás az ivóvíz minőségjavító program EU Önerő Alap támogatása és a közművelődési érdekeltség-növelő támogatás miatt növekedett. A közhatalmi bevételek a magánszemélyek kommunális adója és az iparüzési adó miatt elmaradtak a tervezettől, a felhalmozási bevételek esetében a tervezett ingatlan és részesedés értékesítésnek csak töredéke valósult meg.

A 2016. évi teljesítési adatok alapján az önkormányzat rendelkezésére álló költségvetési bevételek között a működésre járó állami hozzájárulás és támogatás adja a bevételek 47,3%-át, a közhatalmi bevételek a 30,3%-át, az intézményi működési bevételek csak a 6,7%-át.

Önkormányzati saját bevételek

Az önkormányzati saját bevételeket működési és felhalmozási bevételre osztják, melynek tartalmát az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet határozza meg.

A saját bevételek:

- a helyi adók,
- a saját tevékenységből, vállalkozásból, önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék,

- átvett pénzeszköz,
- az önkormányzati és intézményi egyéb sajátos bevételek.

Az intézményi működési bevételeket elsősorban a gyermek-élelmezés térítési díja adja, a szociális intézményben az ellátottak által fizetett térítési díj a társuláznál jelentkezik. Az élelmezési feladatot ellátó Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél a működési bevétel előirányzata 92.000 eFt volt, melyet a teljesített összeg nem ért el (80.844 eFt).

2013-tól az összes nevelési-oktatási intézmény konyhájának működtetése, térítési díjak beszedése az Integrált feladata lett, összesen 5 főző- és 5 melegítőkonyha tartozott az intézményhez. 2016. szeptember 1-től az Erzsébet óvodához tartozó melegítőkonyha működtetését átvette a Katolikus Egyház, így a melegítőkonyhák száma négyre csökkent.

A konyhai adagszámok tényleges alakulása az intézményi beszámoló 3. számú mellékletben szereplő táblázatban kerül bemutatásra. Jelentős adagszám csökkenés az előző évhez képest nem volt, mindössze 1% volt a csökkenés mértéke. 2015. évben a tényleges gyermek adagszám 284.845 adag volt, 2016. évben 282.737 adag. Az étkezést igénybe vevő gyermekek 60%-a rendelkezik a gyermekvédelmi törvény szerinti étkezési térítési díj kedvezményben. A dombóvári lakhellyel rendelkező, és egyéb normatív étkezési térítési díj kedvezményben nem részesülő gyermekek esetében Dombóvár Város Önkormányzata (12/2006. (II.21.) rendelet 13/A.§ (2) alapján) 10% kedvezményt biztosít a térítési díjból. Ennek a kedvezménynek a nagyságrendje 2016. évben összesen 2.522.841 Ft volt.

Az intézményi gyermekétkeztetés támogatására 110.732 eFt állami támogatás érkezett 2016. évben. A gyermekétkeztetés kapcsán felmerült személyi és dologi (nyersanyagköltség, rezsi) kiadások összege 169.247 eFt, a térítési díj bevétel pedig 40.662 eFt volt. A kiadások így 17.853 eFt-tal meghaladják az állami támogatás és a bevételek összegét.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit elsősorban a Tolna Megyei Kormányhivatalnak, önkormányzatoknak, intézményeknek továbbszámlázott üzemeltetési, szolgáltatási díjak adják. Ezen kívül felhalmozási bevételként jelenik meg a Ford Mondeo gépkocsiért kapott 1.800 eFt összeg.

A bérlemény hasznosítás 2015. évi átszervezése után 2016-ban már a teljes évben az önkormányzat szedte be a bérlemények után a bérleti díjat. A Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nél a lakásgazdálkodás maradt, a beszedett bérleti díjakból az Nkft-nek az állami támogatással létrehozott lakások bérleti díját kellett átutalni, melyet csak 2015. május végéig teljesített, 2016. évben egyáltalán nem fizetett, így az előirányzathoz képest elmaradás tapasztalható.

A közhatalmi bevételek adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból és egyéb fizetési kötelezettségekből keletkeznek. Az önkormányzatnál a közhatalmi bevételek jelentősebb részét a helyi adók adják.

A helyi adók esetében a Képviselő-testület az előző évi teljesítési adatokhoz viszonyítva nagyobb adóbevételre számított, mert az adó mértékét és az adóalanyok körét változtatta az előző évhez képest. Az adórendelet az építményadó és a magánszemélyek kommunális adója esetében az adó mértékében módosult, további mentesség és kedvezmény megadásával bővült helyi adórendeletünk.

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

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

A bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak:

1. Építményadó

Adózók száma: 1234 fő

Adótárgyak száma: 1617 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.

2016. december 31-ig 133.474.980 Ft adó folyt be.

Helyi adórendeletünkben 2016. évben Gunaras-fürdő területén található magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épület adókedvezményét 34 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 939.091 Ft adótörlesztést vezetünk át.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Adózók száma: 10.071 fő

Adótárgyak száma: 11.696 db, mely lakás, garázs, présház ingatlanokra terjed ki.

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

2016. december 31-ig 71.562.822 Ft adó folyt be.

A rendeletünknek megfelelően felülvizsgáltuk a kedvezményben részesített adóalanyokat, akik 65-69. életévüket betöltötték. 971 fő adóalanyt érintett az 50 %-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így 3.937.451 Ft kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 2200 fő adóalanyt érintett, ezért 18.822.446 Ft adótörlesztést végeztünk el.

3. Iparüzési adó

Az iparüzési adóból várható a legnagyobb összegű bevétel, a vállalkozások a korrigált nettó árbevétel után fizetik meg. Az adó mértéke az adóalap 2 százaléka lehet, az alkalmazott mérték a fenti tételnek megfelelő, ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után 5000 Ft/nap.

Az adóelőleget a vállalkozások az előző évi bevallásnak megfelelően fizetik meg (az adóalanyok száma 745), december 20-án a várható adó mértékéig feltöltési kötelezettség van. A bevallások alapján az előző évben 31,5 millió Ft-ot utaltunk vissza az előlegből, mely azt eredményezte, hogy a teljesített adó elmaradt az 500.000 eFt-ban meghatározott előirányzattól, 2016. december 31-ig 490.353.624 Ft adó folyt be, az előző évi adó összegét kis mértékben meghaladóan (479.831 eFt). Az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképeség az adó összegének emelkedése és a lakosságszám csökkenése miatt növekedett az előző évhez képest, viszont még mindig jelentősen elmarad a hasonló nagyságú települések adataitól.

4. Beszedett idegenforgalmi adó:

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.
2016. évi bevétel: 14.464.900 Ft

Adóbeszedés alóli mentesség illeti meg a legfeljebb 8 szoba és legfeljebb 16 ágygal rendelkező üdülőtulajdonost. E mentesség 1.031.100 Ft adóelengedést jelentett.

5. 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. A teljesítési adatok alapján az előírt adó 95 %-ban teljesült.

Adózók száma: 5645 fő

Adótárgyak száma: 7399

2016. december 31-ig 118.363.716 Ft folyt be, melyből a Magyar Államkincstárnak a befolyt gépjárműadó 60 %-át, 71.018.228 Ft-ot utaltunk át. Az így fennmaradó 40 %, 47.345.448 Ft illeti meg a helyi költségvetést.

6. Talajterhelési díj:

Az adózás rendjéről szóló törvény értelmében az önkormányzati adóhatóságnak kell kezelni a talajterhelési díjat is. 266 főnek került megállapításra melyből 8.102.101 Ft folyt be.

7. Végrehajtás:

Az adócsoport nagy hangsúlyt fektetett a behajtási tevékenységre is, mivel sajnos nagy a kintlévőség az adóbevételek vonatkozásában. Ennek eredménye a befolyt adóbevétel részét képezi. 493 db letiltó végzés került kibocsátásra, amelyből 2016. december 31-ig 16.721.161 Ft, inkasszó benyújtása 395 esetben történt, melyből 2.266.709 Ft folyt be számlánkra.

Kiszabott adóbírságra 5.959.896 Ft, késedelmesen befizetett adó utáni pótléokra 3.573.841 Ft került befizetésre. Szabálysértési- és egyéb közigazgatási bírságokból 2.138.706 Ft került elszámolásra, ez a befolyt összeg 40 %-a , amely megilleti az önkormányzatot.

A végleges adóbevallások alapján az adóhatóságnak el kell számolnia a befizetett előlegekkel is. 157 adózónak történt túlfizetés visszautalás 31.796.915 Ft összegben főként az iparüzési adóból.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti jogcímenen 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/C. melléklete 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, 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása) a 64.161 eFt beszámítás (2014. évi iparüzési adóalap összege alapján elvárt bevétel) összegével csökkentetve 331.601 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás) 261.711 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 484.414 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 21.813 eFt támogatást folyósítottak az önkormányzatnak.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2016. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 15-ig illetve október 1-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény illetve lemondás bejelentése is.

Az intézményi adatszolgáltatások alapján első ízben 1.680 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 5.314.000 Ft-ra módosították a támogatásról döntő miniszterek.

A szociális ágazatban a házi segítségnyújtásnál volt nagyobb 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 Erzsébet Óvodai tagintézmény egyházi fenntartásába kerülése miatt az októberi adatszolgáltatás során az óvodások számát csökkenteni kellett, így a támogatás is kevesebb lett. A szociális ágazatban a helyettes szülői ellátásnál volt nagyobb feladatmutató lemondás. Az önkormányzat támogatását összességében 17.009 eFt-tal csökkentették. A Magyar Államkincstár 2017. január hónapban küldött értesítést arról, hogy az októberi módosítás alapján az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatását 2.531.079 forinttal emelték meg.

Az önkormányzat 2016. év decemberében a 2017. évi támogatásból 39.627.141 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 2015. év végi mutatószám-felmérés alapján a 2016. évi támogatások összege eredetileg 1.082.517 eFt volt, mely a módosítások során 7.484 eFt-al csökkent. 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 2.485 eFt támogatás illeti még meg az önkormányzatot (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása - 55 eFt, köznevelési feladatok 1.480 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok -369 eFt, időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása, gyermekek és családok átmeneti gondozása 97 eFt, gyermekétkeztetés 972 eFt, támogató szolgáltatás, közösségi ellátások 360 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 2015. évi támogatás elszámolását 2017. február 20-án ellenőrizte a Kincstár a rendelkezésére álló dokumentumok alapján. A hatósági ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

A 2015. évi állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzat részére 8.197 eFt támogatás kiutalásáról intézkedett a Kincstár.

Üdülőhelyi feladatok támogatására (a beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,55 forint) 17.719.600 Ft támogatást kapott az önkormányzat a 2014. évi teljesített 11.432.000 Ft idegenforgalmi adóbevétel alapján. A támogatás a helyi önkormányzat nettó finanszírozása keretében havi ütemekben került folyósításra.

A központi költségvetési törvény előirányzatot biztosított az önkormányzati intézményekben foglalkoztatottak 2015. december havi keresete után járó bérkompenzálás támogatására, a 2011-2012. évi adó és járulékváltozások ellentételezése miatt. A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatására 1.497 eFt támogatást kaptunk.

A költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2016. évi kompenzációjáról szóló 400/2015. (XII. 15.) Korm. rendelet határozta meg a kompenzációs támogatás folyósításának rendjét.

A 2016. évi kompenzáció fedezetére – a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére – a Belügyminisztérium 15.588 eFt támogatást hagyott jóvá.

A 263/2015. (IX.14.) Korm. rendelet határozta meg a köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás feltételeit. A rendelet alapján a 2014/2015. tanév köznevelési statisztika tényleges nyitó létszám adata alapján meghatározták a tanuló létszámot és az adóerő-képesség figyelembevételével differenciált összegű éves támogatást állapítottak meg 1.000-12.500 Ft között.

Önkormányzatunk 2.180 fő után tanulónként 6.500 Ft-ot, összesen 14.170 eFt támogatást kapott. A 2016. évi költségvetési törvény az előző évivel megegyező összegű támogatást biztosított az önkormányzatnak.

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 2015. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.254 eFt.

A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására június hónapban nyújtott be pályázatot az önkormányzat. A feladat támogatására az előző évben a feladatra fordított összeg, valamint a szolgáltató előző évi helyi közlekedési teljesítménye alapján 10.730 eFt-ot ítélt meg részünkre, melynek folyósítása októberben egy összegben történt. A támogatást a rendeletben írt határidő figyelembevételével a szolgáltató részére átutaltuk.

A Dombóvár és térsége ivóvízminőség javító programja című KEOP-1.3.0/09-11-2013-0035 azonosító számú projekt EU Önerő Alap támogatására 2016. januárban

1.219.934 Ft támogatás érkezett. A Közreműködő Szervezet 4. kifizetési kérelemhez kiadott igazoló adatlapon tévesen tüntette fel az elszámolható költséget és a támogatással elismert bekerülési értékhez tartozó saját forrás összegét, ezért a Társulásnak az önkormányzaton keresztül 15.403.995 Ft-ot kellett visszafizetni.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 148 fő után 377.400 Ft-ot kapott 2016. évben az önkormányzat, melynek folyósítása négy egyenlő részletben történt.

A Belügyminisztérium a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény IX. fejezet Helyi önkormányzatok támogatásain belül a szociális ágazati pótléokra, a kiegészítő ágazati pótléokra elkülönített előirányzatokból az önkormányzat részére előirányzat módosítást hagyott jóvá. A szociális, valamint gyermekjóléti ágazatban dolgozó közalkalmazottat ágazati pótlék, az ágazati pótléokra jogosultat további kiegészítő pótlék illeti meg a besorolása, a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján. Az ágazati pótlék mértékét a pótlékalap százalékában (30-86%), a kiegészítő pótlékot összegszerűen állapították meg. A pótlék és közterhei kifizetésére a központi költségvetés támogatást biztosít, negyedéves elszámolás alapján. A támogatás akkor jár, ha a pótlék teljes összege tényleges bérnövekedést jelent a foglalkoztatottaknak.

A központi költségvetésből támogatást kaptunk a szociális, valamint a gyermekjóléti ágazatban járó ágazati pótlék és járulékának kifizetéséhez. Az ágazati pótlék a pótlékalap 30-86%-a, fizetési osztály és fizetési fokozat függvényében. A pótlékalap mértéke 20.000 Ft. Az önkormányzat a támogatást negyedévente igényelheti, az első negyedévre előleg járt, mellyel a II. negyedévi igényléssel együtt kellett elszámolni. Szociális ágazati pótlék és kiegészítő pótlék támogatására 2016. évben összesen 46.856 eFt érkezett.

A 2016. évi rendkívüli önkormányzati támogatásra 2 alkalommal is pályázatot nyújtottunk be. A júliusban első alkalommal benyújtott 122.645 eFt összegű igénylésünkre a miniszterek 2016. október 11-én meghozott döntése alapján 5.000 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt-nek települési szilárd hulladék összegyűjtésével, elszállításával, ártalommentes elhelyezésével kapcsolatos közszolgáltatásra a jogerős, végrehajtható bírósági ítélet alapján még fennálló 18.518 eFt tartozásunk részbeni kiegyenlítésére. A kötött felhasználású támogatást a Zrt. részére november elején átutaltuk. A második pályázatot az önkormányzat kérelmét követő egyedi elbírálás alapján 2016. november 17-ig nyújthattuk be. Az igényelt támogatás összege 150.820 eFt volt. A miniszterek döntése alapján 25.000 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk. 13.518 eFt-ot a Kaposvári Városgazdálkodási Zrt-nek települési szilárd hulladék összegyűjtésével, elszállításával, ártalommentes elhelyezésével kapcsolatos közszolgáltatásra a jogerős, végrehajtható bírósági ítélet alapján még fennálló tartozásunk kiegyenlítésére, 558 eFt-ot egészségbiztosítási ellátások megtérítésére, 10.923 eFt-ot pedig településüzemeltetési feladatok ellátása jogcímen benyújtott igényekhez. A támogatás összegét 2016. december hónapban a megadott célokra fordítottuk.

A települési önkormányzatnak a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkeztést 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.

Az önkormányzat 1.153 eFt összegű támogatást kapott, melyből 1.009 eFt volt az év végéig ténylegesen erre a célra felhasznált összeg.

A család-és gyermekjóléti központok létrehozására 2015. év végén egyszeri, 2.000 eFt összegű támogatást kaptunk, amit az 1838/2015. (XI.24.) Korm. határozat alapján eszköz beszerzésekre fordítottunk (kerékpárok, informatikai eszközök).

Az önkormányzat sikeresen pályázott az Emberi Erőforrások Minisztériumának felhívására, a közművelődési érdekeltség-növelő támogatás igénylésére beadott pályázatunkon 567 eFt vissza nem térítendő támogatást nyertünk. Mivel ez az összeg jelentősen alacsonyabb a tervezett színpadfelújításhoz szükséges forrásnál, ezért a támogatásból és a pályázat során vállalt önrészből a Tinódi Ház elektromos – épületgépészeti – hő- és füstelvezetési rendszerének karbantartását és vizsgálatát, a hő- és füstelvezető kupolák karbantartását, valamint a mobil színpad átalakítását rendelte el a képviselő-testület.

Önkormányzati kiadások alakulása

Az önkormányzat finanszírozási kiadásokon kívül kiadásának teljesítési főösszege 2.537.383 eFt, mely jelentősen elmarad az eredeti előirányzati főösszegetől. A felhalmozási célú kiadások között a céltartalékként elkülönített összeget (víziközműfejlesztés, beruházási előleg) nem használtuk fel, a működési kiadások teljesítéséhez szükséges rendkívüli támogatást önkormányzat nem kapta meg, így az előző évhez hasonlóan jelentős a kifizetetlen számlák állománya.

A teljesített kiadások esetében a működési kiadások összege 2.263.665 eFt, míg a felhalmozási kiadások összege 273.718 eFt, aránya tovább romlott.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások és járulékok eredeti előirányzata 829.686 eFt, a képviselő-testület a kompenzáció és pótlékok biztosításával a keretet 847.969 eFt-ra módosította, az Erzsébet tagóvoda egyházi fenntartásba vétele az önkormányzati kifizetést csökkentette, valamint az önkormányzati hivatal az engedélyezett létszám keretet nem használta fel, illetve közfoglalkoztatotti állománnyal változtatta ki, ezáltal az illetményekre kifizetett összeget csökkentette, emellett a céljuttatásokon kívül normatív jutalmat nem adott, így a teljesítés 791.964 eFt, lett a módosított előirányzat 93,4 %-a.

A dologi kiadások eredeti előirányzata kamattal együtt 882.875 eFt volt, a teljesítés adata 754.079 eFt, mely nem tükrözi a tényleges kiadási szükségletet, mivel a költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségvállalás összege 856.717 eFt. Az év végén az önkormányzat pénzeszközeinek összege 382.881 eFt, azonban ezen összegeket kötött felhasználásuk miatt nem fordítottuk a tartozások rendezésére.

Az egyéb működési célú kiadásoknál az eredeti előirányzathoz képest a legnagyobb emelkedés a pótlékok miatt a szociális és gyermekjóléti társulás működésére átadott pénzeszközök esetében következett be.

Az egyes címek esetében a teljesítés adatait a rendeletervezet 2. melléklete tartalmazza.

A vagyonszolgáltatásnál a új szerződésről döntött a képviselő-testület az Aegon Magyarország Általános Biztosító Zrt.-vel, a volt Nővérszállóra külön vagyonszolgáltatást kötöttünk.

Az oktatási intézményekben működő konyhák esetében az önkormányzat fizette a gáz használatra jutó költségeket.

A városüzemeltetési címekre meghatározott eredeti előirányzatok módosítása vált szükségessé a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés miatt. Az eddigi szerződések helyett egy szerződés lett, az önkormányzat a feladatok elvégzése esetén ellentételezést fizetett, az NKft. utólag számolt el a feladatok bevételei és költségei összevetése után szükséges és felhasznált ellentételezéssel.

A Város- és Községgazdálkodás kormányzati funkcióra az előző évről áthúzódó átalánydíjas szerződéses számlák kifizetése 9 millió Ft-ot kötött le a jóváhagyott keretből, a mezőri szolgálat működésével kapcsolatos dologi kiadások, a közterületi építmények karbantartási kiadásai, a szökőkutak üzemeltetési költségei, a karácsonyi díszkivilágítás le és felszerelési költsége, szállítási kiadások költsége a fennmaradó keretet lefedte.

A helyi utak fenntartása címen az utak, járdák javításához biztosított zúzottkővet, aszfaltot számoltuk el, nagyobb tételt jelentett az útburkolati jelek felújító festése, megsüllyedt burkolatok javítása.

A belvízvédelem, települési vízellátás kerete nyújtott fedezetet a közutak működtetésére, a vízáttemelők üzemeltetési és anyag költségére, felülvizsgálati dokumentációra, csapadékvíz elvezetés megoldására.

Az önkormányzati ingatlanok üzemeltetése sor az ingatlanok karbantartása mellett az orvosi rendelők, iskolai konyhák közüzemi díjait, az állami támogatásból létesített lakások tulajdonost terhelő kiadásait, az elmaradt közös költségek megfizetését is magában foglalja.

A hulladékgyűjtés címen az önkormányzat az ÖKO-DOMBÓ Nkft.-nek a város területén lévő BOBR tartályok bérletéért és elszállításáért a szelektív hulladékgyűjtésért és a zöldhulladék gyűjtéséért, a hulladékudvar működtetéséért fizetett. Az Nkft.-vel kötött megállapodás alapján a szolgáltatás számláit részletekben törleszti az önkormányzat.

A burkolt felületek, buszmegálló takarítását, a szeméttárolók ürítését a TAGE Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. és a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. végzi.

Az állategészségügyi szolgáltatás az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. látta el.

Az utak szennyeződésmegelőzésére, hó eltakarításra és síkosságmentesítésre 2016. március 15-ig a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg a képviselő-testület.

A zöldterületeket alapvetően a Tage Kft. és a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. kezelte részben konzorciumi formában, az önkormányzat rendelte meg az egynyári virágokat, cserjéket és fákat a növényesítéshez, a veszélyes fák kivágását és a Hunyadi téri, Ady utcai fák ifjítását. Rendkívüli kiadást a vihar utáni közterület takarítás, kidőlt fák elszállítása jelentett.

A közvilágítás előirányzatát a képviselő-testület a feladatra jutott állami támogatásnak megfelelően állapította meg. Az év során az előző évek tapasztalatai alapján ismételt elektronikus árlejtéssel folytatta le a közbeszerzési eljárást az önkormányzat. A közvilágítás energia díját újra az MVM Partner Energia Kereskedelmi Zrt. felé fizettük, a rendszerhasználati díjat az E.ON Áramhálózati Zrt. szedte be, a karbantartást a VILL-KORR Hungária Villamosipari Kft. végezte.

Az év végi szállítói állományt figyelembe véve a végleges kötelezettségvállalás összege az éves előirányzatot elérte, azonban a 2015. évre vonatkozó elszámolások okoztak kisebb mértékű megtakarítást.

A központi orvosi ügyelet ellátására a 2016. április végéig a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás részére teljesítette a hozzájárulást az önkormányzat, majd közvetlenül szerződött az Emergency Service Egységügyi Szolgáltató Kft.-vel, a keret maradványát a kifizetetlen számlák okozták.

A jogi tanácsadásra átalánydíjas szerződést az önkormányzat dr. Turi Attilával és dr. Turi Ákossal kötött, dr. Erdélyi Ildikóval a képviselőtestülettel és okirat szerkesztésével kapcsolatos megbízást az év elején felmondta. A nagyobb, folyamatban lévő ügyekben a dr. Halmos Ügyvédi Iroda látta el az önkormányzat képviselőtestületét, a lezárt sikeres ügyekben, (tagi kölcsön 2,8 millió Ft, volt nővérszálló 5,2 millió Ft) a megítélt ügyvédi költségek módosította a tevékenységre meghatározott előirányzatot.

Az óvodásokat Glaub János egyéni vállalkozó szállította, a keret lekötött teljes mértékben, a maradványt az utolsó számla 2017. évi kifizetése okozta.

A víziközműfejlesztéssel kapcsolatos műszaki tanácsadásra a Dombóvár és Környéke Vízforgalmi és Csatornamű Kft. csak 2017. év elején állította ki az számlát, így a keret 2016. évben nem került felhasználásra.

A Dombóvári Ifjúsági Sporttelepet és a Szuhay Sportcentrumot valamint a Mádl Imre ökölvívótermet már teljes évben üzemeltette az önkormányzat, a keretet elsősorban a közüzemi szolgáltatások díja terhelte, a Szuhay Sportcentrumban kisebb karbantartási munkálatokat is elvégeztük. Az áram, víz és csatornadíjat továbbra is a MÁV Vagyonkezelő Zrt. felé fizettük meg, itt kisebb elmaradás volt.

A bírósági ítélet alapján a végrehajtási lapnak megfelelő összegben az önkormányzat rendezte a 2004-2006. évi hulladékszállítás díját a KVG Zrt. felé.

Az I. számú házi gyermekorvosi körzetet egész éven át az önkormányzat működtette, fizette a közüzemi költségeket, gyógyszereket valamint a megbízott orvos díját, a teljesítési adatok nem tartalmazzák az 1 havi hátralékot.

A Kaposszekcsői hulladékudvar fenntartása érdekében önkormányzatunk megkereste az udvart igénybe vevő önkormányzatokat, azonban a megállapodásokat nem írták alá, így a fenntartási kiadásokat nem teljesítettük.

A pályázatok benyújtását a Dombó-Land Kft. szervezte, a képviselő-testület a céghez pótbefizetést teljesített, a terveket nem fizetett ki közvetlenül a Dombóvár-Tamási

között tervezett kerékpárút kiépítéséhez kapcsolódó döntés-előkészítő tanulmány kivételével.

A Szigeterdőre készített koncepcióterv újratervezése elkészült, a képviselő-testület több ütemben hagyta jóvá a tervezői díj kifizetését, melyet egészében 2017. évben teljesítettünk.

2016. évi szociális ellátások

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény módosításával az állam és az önkormányzatok közötti feladat-megosztás a szociális ellátások biztosítása területén átalakult 2015. március 1-jétől. A Képviselőtestület döntött arról, hogy települési támogatásként valamennyi korábban a szociális törvény alapján biztosított ellátást továbbra is fenntartja. A szociális ellátásokról szóló hatályos 8/2015.(II.20) számú rendelet 2015. március 1-jén lépett hatályba.

2015-ig a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összeg 80%-át, a rendszeres szociális segély 90%-át, a lakásfenntartási támogatás, adósságcsökkentési támogatás kifizetett összegének 90%-át lehetett igényelni a központi költségvetésből, a fennmaradó önrészre, valamint egyéb ellátásokra (pl. közfoglalkoztatási feladatok, gyermekétkeztetés térítési díjának mérséklése, önkormányzati hatáskörben nyújtott ellátások) pedig további támogatás illette meg az önkormányzatot, 2014-ben 68.899 eFt összegben.

2015. évben a támogatás 32.000,-Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti önkormányzatoknak járt csak, a támogatás összegét 60%-os arányban a tavalyi évben biztosított önrész, 40 %-os arányban a lakosság szám alapján határozták meg.

A számított összeg 100 százalékban csak 18.000 Ft alatti adóerő-képesség alatt járt, Dombóvár városa erre volt jogosult, mivel az egy lakosra jutó adóerő képesség Dombóvár esetében 16.836,-Ft.

A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2015. évben 105.161 eFt volt.

2016. évben is megkaptuk az állami támogatás számított összegének 100 %-át, az adóerő-képesség alapján, amely 2016. évben 17.071 Ft/fő volt.

A rendelkezésre álló előirányzat önkormányzatok közötti megosztás számítási módja azonban megváltozott az előző évhez képest.

2016-ban a támogatás

- 20%-a az önkormányzatok által a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény) 2. melléklet III.1. pont *ca*) alpontja alapján benyújtott igénylésben szereplő, 2015. január és február havi ellátotti létszám,

- 20%-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2015. január, április és július havi létszáma,

- 20%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma,

- 40%-a a települések lakosság száma

elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

Ez alapján a számított támogatási összeg 2016-ban 128.165.401,-Ft volt, melyből fedezni kellett a szociális és gyermekjóléti feladatok, közfoglalkoztatási feladatok

állami támogatáson kívüli részét, a bevezetett települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

2015. évre kifizetett támogatások

Segély típusa	Kifizetett összeg
Önkormányzati segély	3.215.000,- Ft
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	21.245.040,- Ft
Rendszeres szociális segély	1.591.145,- Ft
Egészségkárosodott személyek rendszeres segélye	1.894.885,- Ft
Köztemetés	2.119.725,- Ft
Adósságkezelési támogatás	1.720.792,- Ft
Lakásfenntartási támogatás	17.435.450,-
Települési támogatás-lakásfenntartási támogatás	3.624.760,- Ft
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (pénzbeni)	426.000,- Ft
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre természetben (Erzsébet utalvány)	5.465.000,- Ft
Települési támogatás – egyéb (iskolakezdési, utazási támogatás)	274.000,- Ft
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	75.240,-
Kiegészítő pótlék	16.800,-
Összesen:	59.103.837,-

A 2015. évről áthúzódó adósságkezelési támogatás vagy lakásfenntartási támogatás 2016-ban már nem volt.

A 2015. évben kifizetett segélyek mértékéhez képest a települési támogatások összege 2016-ban jelentősen lecsökkent. Ennek oka az, hogy az ellátások közül kormányzati döntés alapján a nagyobb összegű támogatást jelentő foglalkoztatást helyettesítő ellátások, az egészségkárosodott személyek rendszeres segélye a járási hivatalok hatáskörébe kerültek.

A települési támogatásként biztosított lakásfenntartási támogatás jogosultsági feltételei alapján pedig kevesebb rászoruló juthatott hozzá ehhez az ellátáshoz 2015. márciustól megállapított feltételekkel. A kifizetett lakásfenntartási támogatás összege jóval kevesebb, mint az előző évben, az alábbi indokok miatt:

- a jogosultsági feltételnél a jövedelemhatár csökkent,
- a megállapítás nem visszamenőleges hatályú, mint korábban, hanem a kérelem beadását követő hónap 1. napjától jár a támogatás,
- a kifizetett összeg korábban nem vette figyelembe a tényleges lakásfenntartási költségeket, ebből adódtak a nagymértékű közüzemi túlfizetések, most legfeljebb annyit utalunk, amennyit számlával igazolni tud a fogyasztó.

A Képviselőtestület 2015. december 1-től a lakásfenntartási támogatás jogosultsági feltételein változtatott annyiban, hogy a jövedelemhatárt visszaemelte a korábbi

szintre, a nyugdíjminimum 250 %-ára, így mindazok, akiknél a háztartásban az egy főre jutó jövedelem nem éri el a 71.250 Ft-ot, jogosultak lehetek 2016. január 1-től a lakásfenntartási támogatásra.

Az adósságkezelési szolgáltatás feltételein többször módosított a Képviselőtestület, ennek ellenére 2016. évben egy esetben sem került sor megállapításra. (2017-ben már 3 ellátás van folyamatban és még további kérelmek várnak elbírálásra.)

2017. évben bevezetésre került települési támogatásként **a szennyvízcsatorna rákötés költségeinek támogatása**. A támogatás célja a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára történő rákötés elősegítése. A támogatásra jogosult lehet a kérelmező abban az esetben, ha a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200 %-át (57.000,-Ft), egyedülálló esetén 300 %-át (85.500,-Ft). A további jogosultsági feltételekről kérjük tájékozódjon az Önkormányzati Hivatal Ügyfélszolgálatán (Városháza, Szabadság u. 18.).

A támogatás mértéke a szennyvízcsatorna rákötés költségeinek 80 %-áig terjedhet, de legfeljebb 60.000,-Ft összegben állapítható meg.

2017. évben a csatornabekötések támogatására a Képviselőtestület 6.000.000,-Ft-ot különített el az Önkormányzat költségvetésében.

További változást jelent, hogy a **rendkívüli települési támogatás** igénybevételéhez az aktív korú személyeknek igazolniuk kell, hogy álláskeresőként, illetve munkanélküliként munkahely keresés céljából együttműködnek a Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatalának Foglalkoztatási Osztályával.

2016. évre kifizetett települési támogatások

Segély típusa	Jogosultak száma:	Kifizetett összeg
Köztemetés	21 fő	2.192.646,- Ft
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1fő	92.040,- Ft
Települési támogatás-lakhatásra	350 fő	9.963.660,- Ft
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési)	31 fő	418.500,- Ft
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre természetben (Erzsébet utalvány)	688 fő	7.602.000,- Ft
Települési támogatás – egyéb (iskolakezdési, utazási támogatás)	57 fő	132.000,- Ft
Összesen:	átfedések vannak	20.400.846,-Ft

Egyéb működési célú kiadások

A jogi személyiségű, szociális és gyermekjóléti feladatokat ellátó társulás esetén az állami támogatást a székhely település, Dombóvár Város Önkormányzata igényelte. Az önkormányzat kapta meg év közben a kiegészítő támogatásokat, bérkompenzációt,

szociális ágazati pótlékot, és az önkormányzatnak kellett elszámolnia az állami támogatással.

A társulási megállapodás alapján az önkormányzat a társulás részére átadta az állami hozzájárulást valamint a tagintézmények, illetve az ellátott feladat arányában a működést biztosító további kiegészítést. A társulás működésével kapcsolatos költségekhez a társult önkormányzatok lakosságszám arányosan járulnak hozzá. A beszámoló elfogadása után az intézményi kiadások, bevételek és az állami támogatás figyelembevételével a társulási tanács a tárgyévét követő év szeptember 30-ig állapítja meg, hogy az elszámolás alapján az önkormányzatot terheli-e még további fizetési kötelezettség.

Dombóvár, Lápafő, Szakcs és Várong önkormányzata a Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulásban ellátott szociális és gyermekjóléti feladatait 2016. január 1-jétől a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásban látja el, a szolgáltatásokat a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény nyújtja. Dombóvár a többi önkormányzattal együtt pénzügyi hozzájárulást fizet a Társulás és az intézmény működésének finanszírozására.

A költségvetés eredeti előirányzata a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére biztosított támogatásként tartalmazta az állami támogatást és a dombóvári tagintézmény állami támogatáson és saját bevételeken túli önkormányzati támogatását. A társulás részére átadott pénzeszköz előirányzata az év során emelkedett a bérkompenzációval (8.965 eFt), az ágazati pótlékkal (17.910 eFt), kiegészítő pótlékkal (24.823 eFt) a Képviselő-testület döntése alapján a közalkalmazottak részére biztosított béren kívüli juttatással (536 eFt), a májusi és októberi felmérés alapján megnövekedett állami támogatás összegével (2.674 eFt), összesen 54.908 eFt-tal.

A nettó finanszírozás keretében érkeznek az önkormányzathoz az állami támogatások, a támogatások összegéből a Magyar Államkincstár levonja a személyi juttatásokat terhelő közterheket, a társulások esetében a székhely önkormányzattól.

Az önkormányzat biztosítja a személyi juttatások kifizetéséhez is a finanszírozást. A Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás esetében a nettó bérek átutalásához havi 18-19 millió Ft, a nettósítási különbözetre havi 15-16 millió Ft volt szükséges. Az Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény esetében a működési bevételek magasabb részaránya miatt az intézményfinanszírozás nem elegendő a személyi juttatásokra és a járulékra, a működési bevételből kellett a finanszírozás egy részét térítményezni.

A szakképző iskolákkal egyidejűleg az állami intézményfenntartó nem vette át a térségi integrált szakképző központokat, így az Önkormányzat 2015-ben is tagja volt a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft-nek, a tagok 2015. decemberében döntöttek a jogutód nélküli megszüntetéséről. A cég 2015. évi működéséhez Dombóvár a taggyűlés döntése szerint 567.712,- Ft-tal járult hozzá, amit 2016. év elején utaltunk át.

Az önkormányzat csatlakozott a 2016. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz és 2016. évre vonatkozóan is 3.500.000,- Ft elkülönítéséről döntött a testület. Az önkormányzat ezt teljes egészében saját forrásból biztosítja.

A képviselő-testület a 2016. évi költségvetésében a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok támogatására 1,2 millió Ft összegű előirányzatot különített el. A Német és a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat esetében a 2015. évi támogatásból 200-200 eFt kifizetése 2016. év elején történt meg.

A nemzetiségi keretből a Német Nemzetiségi Önkormányzat 400.000 Ft-ban, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 570.000 Ft-ban részesült 2016. évben. A Horvát Nemzetiségi Önkormányzat által visszautasított 200.000 Ft-ot a testület a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére adta át, melyet a 2016. április 1. és 2017. február 28. közötti hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra használhatott fel.

Az államháztartáson kívüli működési célú támogatás legnagyobb összege a Tinódi Ház NKft-nek nyújtott pénzbeli támogatás. A Nonprofit Kft.-vel megkötött közművelődési megállapodásban foglaltak alapján a költségvetési rendeletben kerül meghatározásra a finanszírozás mértéke. 2016. évben a működési célú és fejlesztésekre adott forrás mértéke 36.688 e Ft volt.

Az önkormányzat részére a közművelődési feladatokra juttatott állami támogatás összege jelentősen elmaradt a tevékenységre fordított összegtől és évente csökken.

A Képviselő-testület 150/2016. (III.31.) Kt. határozata alapján felosztotta a költségvetési rendeletben elkülönített sportkeretet, szeptemberben 1,5 millió forint soron kívüli támogatásban részesítette a Dombóvári Futball Clubot. A pénzbeli támogatás mellett a szervezetek részére ingyenes használatot is biztosított a létesítményeiben.

A Képviselő-testület a 2016. évi 8 millió forintos uszodahasználati keretet az Aranyjelvényes Programban szerzett minősítések alapján a Dombóvári Sportiskola Egyesület és a Dombóvári Úszó Egyesület között osztotta fel.

A Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás a regionális szilárd hulladék kezelő rendszer létrehozása érdekében jött létre. A társulás működéséhez lakosságszám arányosan kellett volna hozzájárulni az önkormányzatoknak, melyet forrás hiányában nem tudunk teljesíteni.

2015. augusztus 31-ig az önkormányzat mentesült a köznevelési intézmények működtetésének kötelezettsége alól és havonta 14.546 ezer Ft hozzájárulást fizetett. 2015. júniusában az önkormányzat ismét kérelmet nyújtott be a működtetési kötelezettség alól történő felmentésére. A felmentést Dombóvár Város Önkormányzata megkapta, viszont 2015. szeptember 1-től hozzájárulás megfizetésére kötelezte az állam, melynek összege havonta 14.546 ezer Ft volt.

A képviselő-testület a 2015. november 26-i ülésen döntött arról, hogy a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumért Alapítvány által a 2016/2017. tanévtől indítandó

Dombóvári Illyés Gyula Gimnázium Tehetséggondozó Programhoz csatlakozik, annak megvalósítását támogatja. Az önkormányzat a 2016/2017. tanévtől felmenő rendszerben gimnáziumi évfolyamonként legfeljebb három, Dombóváron lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező, a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumban tanuló diák részére a tanév időtartama alatt (10 hónapra) folyósítandó 10.000 Ft/hónap összegű juttatás fedezetét a mindenkor költésvetésében biztosítja és vissza nem térítendő támogatásként az Alapítványnak átadja. 2016-ban a gimnáziumi tanulmányaikat 2016. szeptember 1-jén megkezdő és a Tehetséggondozó Programba felvételt nyert 3 diák részére a tanév első félévében kifizetendő ösztöndíj fedezetét kellett az Alapítvány részére átadni, összesen 150.000 Ft-ot.

2015. év során a rendkívüli támogatási igény benyújtásával az önkormányzat két alkalommal jutott szociális támogatásokra állami többletforráshoz, elsősorban lakáshoz kapcsolódó támogatások folyósítására. A felhasználási kööttséggel kapott támogatást nem sikerült elkölteni, így 11 millió Ft-ot vissza kellett fizetni.

Beruházások, felújítások

Fedezet hiányában a tavalyi évben sem valósult meg a Korona Szálló állagmegóvási munkáinak elvégzése. Az épület védettségének megszüntetésére nem került sor, illetve az MNV Zrt. visszautasította az ingyenes felajánlást. A 2017. évi költségvetésben az azonnali életveszély elhárítási munkákra 23.000 eFt, a komplett állagmegóvási munkák terveinek elkészítésére 1.800 eFt elkülönítésére tettünk javaslatot.

A képviselő-testület 518/2015. (XI.26.) Kt. határozatával döntött a városi térfigyelő kamerarendszer kiépítéséről, és 15 db kamera elhelyezéséről. A testület jóváhagyta, hogy a kiépítés és a karbantartás költségei halasztott fizetéssel, három évre elosztva, évi két alkalommal történő egyenlő részletekben kerüljenek kifizetésre. A tavalyi évben a 15 db kamera elhelyezése megtörtént, továbbá a 320/2016. (VI.30.) Kt. határozat alapján további 6 db kamerával bővült a rendszer.

A képviselő-testület az 571/2015. (XII.17.) Kt. határozatában döntött a DIS-en lévő világítás Szuhay Sportcentrumba történő áthelyezéséről. A beszerzési eljárás lezajlott, az áttelepítéssel kapcsolatban azonban felmerült jó néhány tisztázandó kérdés, így a megvalósításra 2016-ban nem került sor, áthúzódott a 2017-es évre.

A képviselő-testület 419/2015. (IX.24.) Kt. határozatával döntött a Szigeterdei padok cseréjéről, amely padok beszerzése 2015-ben megtörtént, viszont a kifizetés áthúzódott 2016-ra.

Az elmúlt évek költségvetéseiben szerepelt előirányzat személygépkocsi vásárlására a városüzemeltetési-rendészeti feladatok hatékonyabb, gördülékenyebb ellátása érdekében. Ez a tavalyi évben nem történt meg, ugyanakkor az autóvásárlás az idei évben realizálódni látszik.

Az Illyés Gyula Gimnázium előtti parkoló építése vonatkozásában már 2005-ben elkészült az engedélyezési terv, amelyet teljesen felül kellett vizsgáltatni, ezért az árokfedéses parkoló kialakítására csak a 2017-es évben kerül sor.

A képviselő-testület 212/2016. (V.5.) Kt. határozatában egyetértett a Teleki u. 1-3. számú lakóház előtti csapadékvíz-elvezető rendszer működőképességének érdekében új csapadékvíz-elvezető folyóka létesítésével. A folyóka áttervezésével kapcsolatos közműegyeztetések lezajlottak, a terv átdolgozásának szükségessége miatt a kivitelezés áttolódott a 2017-es évre.

Szintén áttolódott a 2017-es évre a Vlasic emlékmű átalakítása. A Teleki u. 1-3. számú társasház mögötti kosárlabdapálya ugyan elbontásra került, de a játszótéri elemek kihelyezése 2017-ben történik meg.

A 2016-os évben megkezdtek a Zeneiskola mögötti terület rendezését, ennek első lépése volt a lakóépület lebontása. A 2017-es évben folytatjuk a bontást, amelynek tervei részben már rendelkezésre állnak.

A tavalyi évben több döntés született a HÉSZ módosításáról, amelyhez kapcsolódó tervezői feladatokat az 5T Építészeti és Városfejlesztési Kft. látja el. A módosítások 2 eljárás keretein belül zajlottak, amelyek hatályosulása az idei év júniusában várható. A jelentős számú módosítás miatt megnövekedett tervezői feladatok növelték az eredetileg tervezett előirányzat összegét is.

Az önkormányzat a tavalyi évben jelentős összeget szánt a karácsonyi díszkivilágítást biztosító új motívumok vásárlására, felszerelésére, illetve a már meglévő, de nem világító motívumok javítására. A felmerült költségek nagy része egyszeri kiadásként jelentkezett (26 db csatlakozó doboz), az idei évben már nem kell ekkora összeggel számolni, mivel az újonnan kiépített csatlakozókra már csak fel kell majd helyezni a motívumokat.

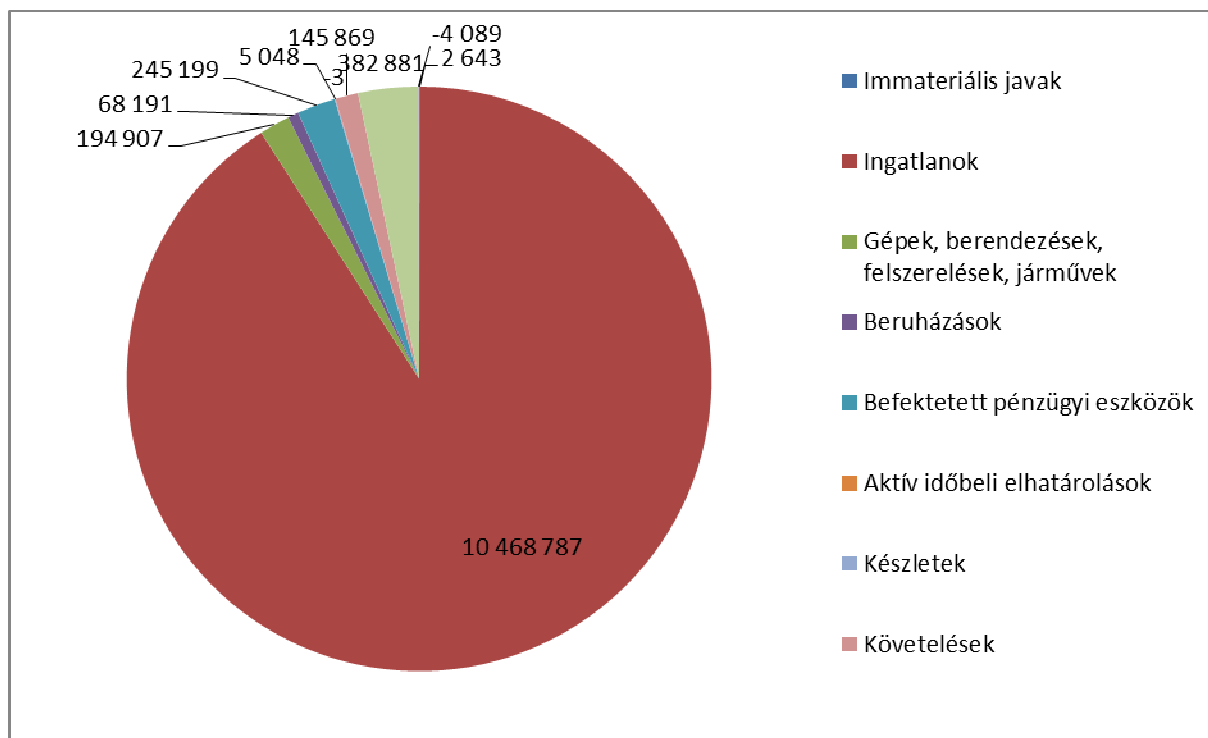
A képviselő-testület 437/2016. (X.27.) Kt. határozatában támogatta a gunarasi szelfi pont kialakítását, amelynek I. üteme a tavalyi évben megvalósult, a II. ütem pedig az idei Város Hete programsorozat keretében került átadásra.

Az önkormányzat tavalyi évben indult legnagyobb beruházása a „Petőfi utcai vízvezeték hálózat rekonstrukció, illetve csapadékvíz elvezetés megvalósítása” elnevezésű projekt volt. A vállalkozási szerződés 2016. június 2-án került aláírásra, a vállalkozó 1 évre kapott munkaterületet. A vízvezeték hálózat rekonstrukciója a tavalyi évben megvalósult, a csapadékvíz elvezetés áthúzódott az idei évre.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 11.509.433 eFt, mely az előző évi 11.787.394 eFt-nál 277.961 eFt-tal kevesebb.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 95,4%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 110.660 eFt, nettó értéke 2.643 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Közös Hivatalnál (bruttó érték: 16.838 eFt) és az Önkormányzatnál (bruttó érték: 86.970 eFt) jelentős.

Az immateriális javak bruttó értékét az önkormányzatnál a településrendezési terv módosítás aktiválása 7.250 eFt-tal 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 13.264.067 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 538.395 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2016. évben aktivált beruházások, felújítások:

- Ingatlanvásárlás (dombóvári 0294/6 hrsz-ú szántó és út 76 eFt, Teleki u. 75. telek vásárlás 28 eFt, Szabadság u. 4. sz. alatti ingatlan 4.000 eFt, Kápolna u. 6506 hrsz alatti ingatlan (horgásztó hétvégi ház) 2.500 eFt)
összesen: 6.604 eFt
- Földvár u. 18. sz. alatti előfűves sportpálya építése 17.980 eFt
- Közterületi sportpályák kiépítése (Saguly Károly tér, Gárdonyi tér, III. u.) 1.849 eFt
- Balatonfenyvesi táborba napozóstég és bejáró építése 3.676 eFt

• Ivóvíz rendszer felújítása	3.711 eFt
• József Attila Általános Iskola melletti parkoló építése a Fő utcában	1.072 eFt
• Földvár u. 18. kosárlabdacsarnoknál csapadékvíz elvezetésének kiépítése	742 eFt
• Buszvárók vásárlása	16 eFt
• Földvár u. 18. kosárlabdacsarnok tető felújítása	4.104 eFt
• Juhász Gyula utcai út építése	1.983 eFt
• Teleki u. 14. sz. alatti lakóház kétajtós üvegportál cseréje	345 eFt
• Radnóti u. útfelújítás	6.500 eFt
• Bezerédj Amália Óvoda tetőszigetelés felújítása	1.443 eFt
• Dombóvári Gyermevilág Óvoda akadálymentesítése	1.874 eFt
• Horvay János utcai járda melletti csapadékcsatorna felújítása	883 eFt
• Kórház utcai parkoló építése	1.340 eFt
• Kinizsi u. 37. U alakú épületben található ökölvívó terem felújítása	1.969 eFt
• Lehel sor nyugati (páros) oldalán lévő árok rendezése	6.060 eFt
• Szigeterdő közvilágítás fejlesztése	3.696 eFt
• Bajza és Bartók Béla utcák megsüllyedt útburkolatának felúj.	13.370 eFt
• Tamasz Otthon felújítása	21.698 eFt
• 2014. évi út- és járda felújítások	42.551 eFt

Ingtalan értékesítés, bontás miatti csökkenések (bruttó érték):

• Arany János tér 12. sz. alatti épület bontása	9.470 eFt
• Teleki u. 75/a. sz. alatti épület bontása	103 eFt
• Szabadság u. 14. sz. alatti épület bontása	208 eFt
• Viola utcai földterület értékesítése	45 eFt
• Kórház utcai telek értékesítése	521 eFt
• Kórház utcai 2878/13. hrsz. alatti beépítetlen terület értékesítése	13.513 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 vagyonkezelésbe kerültek az ingó és ingatlan vagyonelemek.

2014. évtől az államháztartáson belülről vagyonkezelésbe adott ingó és ingatlan vagyonelemek az önkormányzat mérlegében értékkel nem szerepelnek.

A vagyonkezelésbe adott vagyon 2016. évben az Illyés Gyula Gimnázium pincéjében elvégzett padló felújítás értékével (4.736 eFt) növekedett.

Az önkormányzatnál és a közös önkormányzati hivatalnál a gépek, berendezések bruttó értékét a selejtezések (önkormányzatnál kisértékű tárgyi eszközök selejtezése: 3 db mobiltelefon, 1 db kerékpár, hivatalnál kisértékű tárgyi eszközök selejtezése: 3 db mobiltelefon) és az értékesítések (hivatalnál: 1 db laptop, 1 db motorkerékpár) csökkentették.

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

• Petőfi Sándor szobor ajándékozás	100 eFt
• Szent Vendel szobor ajándékozás	100 eFt
• Térfigyelő kamera rendszer bővítése 2 db kamerával	695 eFt
• Térfigyelő kamera rendszer bővítése 6 db kamerával	1.992 eFt
• Térfigyelő kamera rendszer bővítése 15 db kamerával	6.858 eFt
• Térfigyelő kamera rendszerhez erősáramú betáplálás	683 eFt
• Szinttávadó beszerzése V. sz. vízmű telepre	91 eFt
• Fűnyíró traktor vásárlás	787 eFt
• iMac számítógép vásárlása	240 eFt
• Elektromos labdarúgó eredményjelző	295 eFt
• Betlehemi kompozíció vásárlása	250 eFt

Renault Trafic kisbusz tartozás fejében történő átvétele a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulástól 1.729 eFt

A közös hivatalnál 1 db fénymásoló beszerzése a Szakcsi Kirendeltségen (360 eFt), hótolólapát és hólánc beszerzése a fűnyíró traktorra (131 eFt), digitális megfigyelőrendszer bővítése 3 kamerával a Bezerédj u. 14. sz. alatti épületben (217 eFt) növelte az eszközök értékét. A járművek értéke a Ford S-Max típusú személygépkocsi beszerzése következtében 5.433 eFt-tal növekedett, a 2008-ban üzembe helyezett majd 2016-ban 1.800 eFt-ért értékesített Ford Mondeo értékének kivezetése miatt 6.800 eFt-tal csökkent.

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2016. évben:

Felújítási kiadása az intézményeknek 2016. évben nem volt. Korábbi években jellemző volt, hogy az intézmények csak pályázati forrásból tudtak felhalmozási kiadást, vagy felújítást megvalósítani. 2016. 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 intézményi működés feltételeit. Az intézmények az elhasználódott kis értékű tárgyi eszközök pótlásán túl számítógépet, laptopot vásároltak a régi elavult gépek helyett. A Városi könyvtárban kialakításra került a Dombópédia.hu rendszer, melyhez a fenntartó önkormányzat biztosította a forrást.

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

1 darab számítógép és program vásárlás	154.400,-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	469.752,-
Összesen:	624.152,-

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde

fénymásoló vásárlás	99.499,-
számítógép és monitor vásárlás	122.380,-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	260.207,-
Összesen:	482.086,-

Dombóvári Gyermekvilág Óvoda

számítógép és monitor vásárlás	124.750,-
laptop vásárlás	136.490,-
nyomtató vásárlás	64.990,-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések	166.424,-
Összesen:	492.654,-

Dombóvár Város Könyvtára

Dombópédia.hu rendszer	1.993.900,-
webkamera, lcd monitor, router	68.341,-
notebook vásárlás	127.999,-
egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, könyvtári könyvek vás.	2.879.897,-
Összesen:	5.070.137,-

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 vagyon 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 vagyonekezelésbe 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 leírású 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 2016. 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, Kernén tér 1.	205 830 000	34,36
Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	139 860 000 ért.vesztés: -116 432 000	80,537
Tinódi Ház Nonprofit Kft. (2016.06.30-ig Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft.)	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	3 000 000 ért.vesztés: -500 000	100
Kaposszekcsői Ipari Park Nonprofit Kft. (2015. december 31-ig Dombóvári 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
Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft.	7400 Kaposvár, Virág u. 32.	180 000	6
ÖKO-Dombó Kft.	7200 Dombóvár, Ady Endre u. 8.	1 860 000	60
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklói út 52.	390 753	0,06
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	2310 Szigetszentmiklós, Losonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés: -85 000	7,52
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
ÖSSZESEN:		245 198 753	

A részesedések értéke 2016. évben az alábbiak szerint változott:

A Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft. elnevezése Tinódi Ház Nonprofit Kft-re változott. Az önkormányzat részesedése 2.320 eFt-ról 3.000 eFt-ra emelkedett, a cégnek 100%-ban az önkormányzat lett a tulajdonosa.

A Caminus Kft-ben lévő 390.000 Ft névértékű részesedést az önkormányzat 2016-ban névértéken értékesítette a Caminus Kft. részére. A társaság a várható megszüntetésre tekintettel vételi ajánlatot tett a dombóvári önkormányzat üzletrészére, melyet a képviselő-testület szeptember végén elfogadott.

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

A Dombóvári Ipari Park értékesítésére az önkormányzat pályázatot írt ki. A részesedés értékesítése azonban nem valósult meg, a beadott ajánlatot visszavonták.

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 – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak 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 2016. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az alábbi értékvesztés elszámolása történt meg:

Dombóvári Művelődési Ház Nkft., majd a Tinódi Ház Nonprofit Kft.:

A részesedés összege 3.000 eFt, 100%-os önkormányzati tulajdon. A cég mérleg szerinti eredménye 2014. évben és 2015. évben veszteség, 2015. december 31-i állapot alapján a saját tőke 2.584 eFt. Az önkormányzati pótbefizetés összege 2016. évben 416 eFt volt. Az önkormányzat 2016. évben 680 eFt összegű üzletrészt vásárolt névértéken.

A cég adózott eredménye 2016-ban 7.001 eFt, így a mérlegadatok alapján tartós a veszteség. Az értékvesztés elszámolt összege 500 eFt.

Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.:

A részesedés összege 3.000 eFt, 100%-ban önkormányzati tulajdon. A cég 2013. év óta veszteséges, a 2016. évet is veszteséggel zárta. A különbözet tartósnak minősíthető, az értékvesztésre elszámolt összeg 2.500 eFt.

Aquavis Energiatermelő és Szolgáltató Kft.:

Az önkormányzat részesedésének összege 85 eFt, a cégbírósági adatok alapján a jegyzett tőke csak 1.130 eFt, 2015. december 31-én a kötelezettségek összege 15.707 eFt, tevékenység folytatására utaló adatok nincsenek. 2010-2015. év között az értékesítés nettó árbevétele 0 Ft. Értékvesztés elszámolása indokolt, összege 85 eFt.

A 2015. évben az európai uniós projektek lebonyolításának elősegítésére alapított Dombó-Land Kft. 3 millió Ft-os tőzstőkéjéből 2.500 eFt-ot 2016. évben bocsátotta az önkormányzat a társaság rendelkezésére. A Kft. a 2016. február 19-én és a 2016. június 28-án kelt tagi kölcsönszerződés alapján fennálló tagi kölcsönt visszafizette. A Képviselő-testület a 2016. évi veszteség fedezetére a Dombó-Land Kft. részére pénzbeli vagyoni hozzájárulás formájában 22.750.000,-Ft összegű pótbefizetést rendelt el.

A követelések állománya az előző évi 205.801 eFt-ról 145.870 eFt-ra csökkent.

E körben szerepel az állami ház vásárlására adott hitelek (17 eFt, elszámolt értékvesztés összege 309 eFt), dolgozói lakásépítési kölcsönök (321 eFt), lakásszerzési támogatás (242 eFt, elszámolt értékvesztés összege 6.257 eFt), szociális kölcsön (értékvesztés mértéke 100%, 2.188 eFt), a hosszú lejáratú működési kölcsönök (Dombó Pál Lakásépítő Szövetkezet 15.000 eFt, Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nek adott 2.300 eFt-os tagi kölcsön, a kölcsönök után 100%-os értékvesztést számoltunk el).

Itt szerepelnek még a közhatalmi bevételekkel kapcsolatos követelések: a helyi adók hátraléka pótlékkal, bírsággal együtt, mezőöri járulék hátralékok (427 eFt, elszámolt értékvesztés összege 120 eFt), közműfejlesztési hozzájárulás miatti követelések (2.776 eFt elszámolt értékvesztés összege 9.338 eFt), térítési díj hátralékok, jogosulatlanul felvett támogatások, segélyek (1.456 eFt, elszámolt értékvesztés összege 4.017 eFt).

A tulajdonosi bevételekkel kapcsolatos követelések összege év végén az önkormányzatnál 11.017 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 és az értékvesztés összege is csökkent az előző évhez viszonyítva.

	eFt					
	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
Hátralék	173.787	193.189	191.090	184.915	150.780	110.426
Értékvesztés	131.065	147.162	146.140	136.755	98.371	65.158

A forgóeszközök között a vásárolt készletek (anyagok) értéke nem jelentős, 5.048 eFt, az előző évhez képest 1.582 eFt-tal növekedett.

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 382.881 eFt.

Források

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 11.509.433 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 93,8%-os, a kötelezettségek 2,3%-os, a passzív időbeli elhatárolások 3,9%-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 mérlegsor a mérlegben negatív előjellel is szerepelhet. Az előző évi -202.371 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.551.300 eFt-ről -2.753.670 eFt-ra módosította.

A mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök értékhelyesbítése és az eszközök értékhelyesbítésének 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 eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni, ami 2016. évben -362.741 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 125.846 eFt-ra növekedett az előző évi 50.507 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 103.271 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 80.124 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek ell. pénzbeli jutt. 113 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb műk. c. kiadásokra 368 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra 7.747 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra 117 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalm. c. kiad. 4.802 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek finansz. kiadásokra 10.000 eFt

A dologi kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek között legnagyobb összegűek a TAGE - Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. konzorcium felé fennálló 9.930 eFt és az ÖKO-DOMBÓ Kft. felé fennálló 31.525 eFt-os lejárt tartozás.

A beruházásoknál a városi térfigyelő kamerarendszer kiépítésére, a József Attila Általános Iskola melletti parkoló kialakítására, a Szuhay SC csapadékvíz elvezetés kiépítésére beérkezett de év végéig ki nem egyenlített illetve részben kiegyenlített számlák miatt jelentkezik a kötelezettség.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 107.608 eFt-ra növekedett az előző évi 67.659 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 96.058 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra 6.414 eFt
- költségvetési évet követően kötelezettségek felújításokra 1.607 eFt
- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra 88.037 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2017. évi állami támogatások 2016. év végén folyósított 39.627 eFt összegű előlegét, ami a 2017. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2017. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016. évben folyósított beruházási hitelek miatti kötelezettség összege 48.409 eFt.

A kapott előlegek soron szerepel a 17.502 eFt összegű helyi adó túlfizetés, valamint 5.515 eFt függő bevétel (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 adóssághozszooldáció során az állam által átvállalt tartozás (383.216 eFt) összegét a könyvelési ajánlás szerint.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál jelenik meg a 2016. 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	17 185
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	250
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda	336
Dombóvár Város Könyvtára	1 532
Összesen	19 303

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra

Intézmény neve	Összeg (eFt)
Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet	11 131
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	15
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda	44
Dombóvár Város Könyvtára	75
Összesen	11 265

A 2016. 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 jelentős része az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél élelmiszer és közüzemi számlákból adódott, az Integrált finanszírozási kerettel rendelkezett az év végén, illetve jelentős 14 millió forintos előző évi kifizetetlen szállítói állománnyal kezdte a 2016. évet. Előző évhez képest az intézményi kifizetetlen számlák állománya 5.465 e Ft-tal növekedett, ami a költségvetési főösszegekhez képest, és a nehéz pénzügyi helyzetre való tekintettel nem mondható jelentős mértékű növekedésnek.

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2016. 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 Mötv. 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 vagyon-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
..../2017.(.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. 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 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, Dombóvár Város Önkormányzata Humán Bizottsága és Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága véleményének kikérésével 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 2016. évi költségvetésének teljesítését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. bevételi főösszegét	4.337.470 ezer Ft-ban
1.1. költségvetési bevételeket	2.565.299 ezer Ft-ban
1.1.1. a működési célú bevételt	2.339.756 ezer Ft-ban
1.1.2. a felhalmozási célú bevételt	225.543 ezer Ft-ban
1.2. finanszírozási bevételeket	1.772.171 ezer Ft-ban
2. kiadási főösszegét	3.845.469 ezer Ft-ban
2.1. költségvetési kiadásokat	2.537.383 ezer Ft-ban
2.1.1. a működési célú kiadásokat	2.263.665 ezer Ft-ban
2.1.2. a felhalmozási célú kiadásokat	273.718 ezer Ft-ban
ebből:	
2.1.2.1. a beruházások összegét	95.152 ezer Ft-ban
2.1.2.2. a felújítások összegét	155.171 ezer Ft-ban
2.2. finanszírozási kiadásokat	1.308.086 ezer Ft-ban
a finanszírozási kiadásokon belül	
2.2.1. a hiteltörlesztés összegét	1.040.853 ezer Ft-ban
ebből:	
2.2.1.1. a felhalmozási célú hiteltörlesztést	0 ezer Ft-ban
2.3. az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	40.547 ezer Ft-ban
3. a finanszírozási bevételeket	1.772.171 ezer Ft-ban
a finanszírozási bevételeken belül	
3.1. az előző évi költségvetési maradványt	293.586 ezer Ft-ban
3.2. az államháztartáson belüli megelőlegezést	39.627 ezer Ft-ban
3.3. a hitelfelvételt	1.099.262 eFt-ban
3.4. a lekötött betétek megszüntetését	339.696 ezer Ft-ban.

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2016. 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 2016. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2., 2/a. mellékletek szerint fogadja el.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 492.001 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2016. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2017. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.
- (3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2016. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 131.501 eFt összegben, célonkénti részletezését a 4/1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a beruházások teljesítését 87.347 eFt összegben, feladatonkénti részletezését a 4/2. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

- (1) Az önkormányzat 2016. 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 11.509.433 eFt-ban, az ingatlan vagyon nettó értékét 10.468.787 eFt-ban fogadja el.

8. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 264 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 2016. 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 a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2016. 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.