

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. április 30-i rendes ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91 §-a alapján az önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az előterjesztéskor tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat költségvetési mérlegét, pénzeszközök változását, több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, közvetett támogatásokat, vagyonkimutatást.

A mérlegben nem szerepelnek azok a vagyonkezelésbe adott eszközök, melyeket államháztartáson belüli szervezetnek adott át az önkormányzat, a vagyonkimutatáshoz ezen ingatlanokat tájékoztatással csatoljuk.

A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (III.4.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó főbb szabályokat az elvárt bevételi előirányzatokat, a teljesíthető kiadásokat.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény állapította meg az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait, az állami feladat finanszírozás rendszerét.

Az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiányt nem tervezhetett, önként vállalt feladatait az erre a célra kapott támogatásokból és saját bevételeiből kellett megoldania, azonban saját bevételeinek felhasználását is korlátozták, egy részüket beszámították a kötelező feladatok finanszírozásába.

Az önkormányzati kötelező feladatok változásával a rendelkezésre álló források, az állami támogatás és a megosztott bevételek alacsonyabb összegűek, emiatt a költségvetésben elfogadott kiadási előirányzatok is jelentősen elmaradtak az előző évek adataitól. A nagyobb szervezeti átalakulás 2014. évre már lezajlott, az egészségügyi vagyon állami tulajdonba vételével, a jóváírások kialakításával és a közoktatás átszervezésével az önkormányzati vagyon nagysága nagy mértékben csökkent, azonban az állami intézményfenntartó által fenntartott intézmények üzemeltetéséhez az önkormányzatnak hozzá kellett járulnia.

A feladatok átszervezése az állami források szűkülésével járt együtt, az elvonás nagyobb mértékű volt, mint az átadott feladatok miatt a kiadásoknál történő megtakarítás.

Az önkormányzati adósságátvállalás során 2013. évben az adósságállomány 60%-át vette át az állam, 2014. év I. félévben a pénzügyi intézmények felé fennálló adósságállományt teljes egészében átadtuk. A saját bevételekből a beszámítás levonása és az üzemeltetési hozzájárulás megfizetése után fennmaradó rész nem bizonyult elegendőnek a kiadások finanszírozására, az iparüzési adóból cégek beolvadása miatt a tervezettnél kevesebb folyt be, a tervezett részvény értékesítésre az év során a Képviselő-testület nem adta meg hozzájárulását.

A hitelre vonatkozó szabályozás miatt a likviditási hitelt az év végére vissza kellett fizetnie az önkormányzatnak, a tényleges saját bevételektől függetlenül az állam a köznevelési intézmények üzemeltetésére a hozzájárulást az önkormányzat fizetési számlájáról beszedte.

Az önkormányzat fizetési gondjait a Belügyminisztérium felé jelezte, de a támogatás igénylésére szolgáló elektronikus felületet részére nem nyitották meg, így az év végére a szállítók felé a lejárt tartozásai növekedtek.

Önkormányzati intézmények működése

Az önkormányzati intézmények benyújtott szakmai beszámolóját az előterjesztéshez mellékeljük, a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját a fenntartó önkormányzatok a 2015. február 19-i együttes ülésen már elfogadták.

Kötelező köznevelési feladatok ellátása

Dombóvári Gyermekvilág Óvoda, Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde

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

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

A gyermeklétszám csökkenése miatt a 2014. szeptember 1-jétől megszűnt a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézményébe kihelyezett óvodai csoport, a gyerekeket áthelyezték a Szivárvány Óvodába. Az óvodai csoport megszűnésével együtt két óvodapedagógus, egy dajka és egy pedagógiai asszisztens álláshely is megszűnt, a nyugdíjazások miatt azonban közalkalmazotti jogviszony megszüntetésére nem volt szükség. A pedagógusok 2013. szeptember 1-jétől bevezetett előmeneteli és illetményrendszere az óvodapedagógusokra is kiterjed. A pedagógusok első alkalommal 2013. szeptember 1-jén kaptak illetményemelést, ami 2017-ig több lépcsőben folytatódik. 2014. évben január elsején a minimálbér emelésével, 2014. szeptember 1-jén pedig a törvényi rendelkezés következtében nőtt a pedagógusok illetménye. Az illetményemeléshez a központi költségvetés 2014. negyedik negyedévében kiegészítő támogatást biztosított.

A Dombóvári Gyermekvilág Óvoda vezetésére az önkormányzat pályázatot írt ki, mivel az intézményben nem volt olyan közalkalmazott, aki az intézményvezető beosztás betöltéséhez a törvényben előírt feltételeknek megfelel. A képviselő-testület

2014. augusztus 16. napjától nevezte ki az új intézményvezetőt, a költségvetésben azonban nem számolt plusz álláshellyel, a problémát a dalmandi tagóvodában nyugdíjazás miatt megüresedett álláshelyre történő áthelyezéssel közalkalmazotti jogviszony megszüntetése, illetve az engedélyezett szakmai létszám bővítése nélkül sikerült megoldani.

A dombóvári óvodák engedélyezett létszáma és óvodai csoportok számának alakulása:

	2014. január 1.	2014. szeptember 1.
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda		
<i>Szakmai létszám</i>	17	17
<i>Nevelő munkát közvetlenül segítő alkalmazottak</i>	12	12
<i>Technikai létszám</i>	0	0
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	1	
<i>Megváltozott munkaképességű dolgozók</i>	1	
<i>Óvodai csoportok száma</i>	8	8
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde		
<i>Szakmai létszám</i>	30,5	29
<i>Nevelő munkát közvetlenül segítő alkalmazottak</i>	22	20
<i>Technikai létszám</i>	0	0
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	2	-
<i>Megváltozott munkaképességű dolgozók</i>	2	2
<i>Óvodai csoportok száma</i>	15	14

Az óvodákban a gyermekek létszáma:

	Alapító okirat szerinti maximális létszám	2012. októberi létszám	2013. októberi létszám	2014. októberi létszám
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde				
<i>Szivárvány Óvoda</i>	180	187	167	158
<i>Bezerédj Amália Óvodai Tagintézmény</i>	100	105	93	91
<i>Erzsébet Óvodai Tagintézmény</i>	110	94	89	86
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda				
<i>Szászszorszép Óvoda</i>	150	137	105	106
<i>Dalmandi Tagóvoda</i>	50	34	31	32

<i>Csikóstóttői Tagóvoda</i>	30	27	18	12
----------------------------------	----	----	----	----

A 2013. év során a Járási Népegészségügyi Intézet közegészségügyi ellenőrzést tartott valamennyi óvodában, az ellenőrzések során számos hiányosságot tártak fel, amelyek megszüntetésére a hatóság a fenntartó önkormányzatot felszólította. A kisebb hiányosságokat az intézmények meg tudták szüntetni. A Bezerédj Amália Óvodai Tagintézményben a PVC padló cseréje két ütemben – két csoportszobában még 2013-ban, a másik két csoportszobában pedig tavaly – történt meg. A Szivárvány Óvodában a gyermek és felnőtt vizesblokkokat az önkormányzat a nyári zárva tartás ideje alatt felújította. Az őszi szünetben pedig a Százszorszép Óvodában került sor az egyik gyermekmosdó felújítására.

A közneveléshez kapcsolódó önként vállalt feladatok

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde székhely óvodájában továbbra is működik a tanuszoda, ezzel az óvoda a térségben egyedülálló plusz szolgáltatást nyújt. Az uszodában babaúszást is tartanak, illetve azt más óvodák gyermekei is igénybe vehetik, akik az uszoda használatért térítési díjat fizetnek, ezzel az intézmény saját bevételhez is jut. Az uszodában a páratlanító berendezés karbantartását a 2013-ban sikerült megoldani, illetve 2013. szeptember 1-jétől az úszómester foglalkoztatására is lehetőség nyílt a nevelő munkát közvetlenül segítő munkakörben.

A mászlonyi és a szarvasdi óvodások utaztatását az önkormányzat önként vállalt feladatként biztosítja. A szállítás a 2013/2014. nevelési évben még a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ közreműködésével valósult meg, a gyermeklétszám csökkenés miatt 2014. szeptemberétől azonban saját magunk oldjuk meg az utaztatást (az iskolásokat továbbra is az állami intézményfenntartó szállítja), a szolgáltatót (egy helyi vállalkozót) közbeszerzési eljáráson kívüli beszerzési eljárás útján választottuk ki. Ez a megoldás költséghatékonyabb és valamennyi érintett megelégedésére szolgál. A nyári szünet ideje alatt csak azokban a hetekben működött a járat, amikor az Erzsébet Óvoda nyitva volt, ebben az időszakban vállalkozótól rendeltük meg a szolgáltatást.

Hozzájárulás a dombóvári oktatási intézmények működtetéséhez

Az Nkt. 74. § (4) bekezdése értelmében a 3000 főt meghaladó lakosságszámú települési önkormányzat gondoskodik - a szakképző iskola kivételével - az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről. A működtetés keretében a települési önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a köznevelési feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket, továbbá az ingó és ingatlan vagyon működtetésével összefüggő személyi feltételeket. E kötelezettség teljesítése alól az önkormányzat felmentést kérhet. A felmentést Dombóvár Város Önkormányzata megkapta, viszont 2015. augusztus 31-ig hozzájárulás megfizetésére kötelezte az

állam, melynek összege 2014-ben 174 552 eFt volt. A hozzájárulás fizetése a helyi önkormányzati képviselők soron következő választása évét követő augusztus 31-ével bezárólag terjedő időszakra havonként azonos összegben történik, a felülvizsgálatra a helyi önkormányzati képviselők soron következő választását követő évben kerül sor, az önkormányzat június 15-ig nyújthatja be a nyilatkozatát arról, hogy a működtetői feladatokat nem tudja vállalni. A márciusi ülésen már született döntés arról, hogy kérjük a mentesítést, az üggyel még egyszer kell foglalkozni, ha már ismert lesz a miniszeri döntés arról, hogy az önkormányzat megkapja-e a felmentést, illetve ha igen, akkor elfogadja-e megállapított hozzájárulás összegét.

Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások

Bölcsődei ellátás

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde gondoskodik a bölcsődei ellátásról is. A gyermekek napközbeni ellátását a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézménye biztosítja 60 férőhelyen. A gyermekek gondozásáért térítési díjat kell fizetni, emellett külön díjat fizetnek a szülők a bölcsődei étkeztetésért. A bölcsőde kihasználtsága éves átlagban megfelelő. A Bölcsődébe kihelyezett óvodai csoport megszűnésével kiürült épületrész hasznosítására tavaly felmerült a Biztos Kezdet Gyerekház áthelyezése a Dombóvár, Szabadság u. 8. szám alatti épületből, az áthelyezésre végül nem került sor.

Társulásban ellátott feladatok

Dombóvár Város Önkormányzata a szociális és gyermekjóléti feladatairól – a bölcsődei ellátás és a gyermekétkeztetés kivételével – az intézményfenntartó társulásokban való részvétellel gondoskodik.

A korábbi jogi személyiség nélküli társulások társulási megállapodását 2013. június 30-ig a Mötv. alapján felül kellett vizsgálni és törvény rendelkezéseinek megfelelően módosítani, így 2013. július elsejétől jogi személyiséggel rendelkező társulásként működik a Dombóvár Város, Gyulaj és Szakcs Községek Szociális Intézményfenntartó Társulása, valamint a Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulás. Ezzel a társulási fenntartásban működő Egyesített Szociális Intézmény és a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ költségvetését már nem a dombóvári önkormányzat, hanem a társulások költségvetése tartalmazza.

A társulások által ellátott szociális és gyermekjóléti feladatokra a központi költségvetés által nyújtott támogatást Dombóvár igényelheti – mint a társulások székhelye szerinti önkormányzat –, amit a társulásokon keresztül továbbtal az intézményeknek, továbbá az elszámolási kötelezettség is Dombóvárt terheli. Dombóvár Város Önkormányzata a társulásban részt vevő többi önkormányzattal együtt a pénzügyi hozzájárulást fizet az intézmények működéséhez (az állami

támogatást és a saját bevételeket meghaladó kiadásokra) és a társulások működéséhez kapcsolódó költségekre.

Az intézményfenntartó társulások munkaszervezeti feladatait a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal látja el, amiért a társulások a központi költségvetésről szóló törvényben az önkormányzati hivatal támogatására megállapított fajlagos összeggel azonos díjat fizetnek.

A szociális és gyermekjóléti ágazat átszervezésére irányuló kormányzati szándék megvalósítására nem került sor, a szociális ágazatban dolgozók bérfeljesztése keretében bevezették az ágazati bérpótlékot, amit 2014. január 1-jére visszamenőleg először március havi illetménnyel kaptak meg a dolgozók, a bérfeljesztés mértéke azonban messze elmaradt a pedagógusok illetményemelésétől. A központi költségvetés az ágazati pótlék kifizetésére az önkormányzat részére támogatást nyújtott.

Egyesített Szociális Intézmény

A Dombóvár Város, Gyulaj és Szakcs Községek Szociális Intézményfenntartó Társulása fenntartásában működő Egyesített Szociális Intézmény Dombóváron kötelező önkormányzati feladatként látja el a szociális étkeztetést, a házi segítségnyújtást, a pszichiátriai betegek, idősek és hajléktalan személyek nappali ellátását, önként vállalt feladatként pedig a hajléktalan személyek átmeneti elhelyezését (éjjeli menedékhely), valamint az idősek tartós bentlakást és átmeneti elhelyezést biztosító ellátását. Az intézmény Dombóváron hat, Gyulajon és Szakcsön egy-egy telephellyel rendelkezik.

A nappali ellátás három telephelyen működik: az Őszikék Szociális Alapszolgáltatások Intézményében 10 férőhelyen pszichiátriai betegek, 20 férőhelyen az idősek nappali ellátása, a Tamasz Otthonban 20 férőhelyen idősek nappali ellátása, a Nappali Melegedő és Népkonyha intézményegységben 25 férőhelyen hajléktalan személyek nappali ellátása vehető igénybe. Mindhárom telephelyen szociális étkeztetést is biztosítanak. A körzetesített házi segítségnyújtást az Őszikék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye biztosítja, az ellátottak engedélyezett létszáma 72 fő.

A Platán Otthon 37 férőhelyen, az Arany Sziget Idősek Otthona 73 férőhelyen nyújt az idősek számára tartós bentlakásos ellátást. A Tamasz Otthonban 10 férőhelyen a 18. életévüket betöltött, betegségük vagy más ok miatt önmagukról gondoskodni nem képes személyek részére legfeljebb egy évig átmeneti elhelyezést biztosít az intézmény, az elhelyezés különös méltánylást érdemlő esetben egy évvel meghosszabbítható. Az Éjjeli Menedékhely 12 férőhelyen a hajléktalan személyek számára nyújt átmeneti elhelyezést.

A bentlakásos ellátást nyújtó szolgáltatások kihasználtsága 100%-os. 2014-ben az ellátásra várakozók száma a következők szerint alakult:

	2014/1. negyedév	2014/2. negyedév	2014/3. negyedév	2014/4. negyedév
Arany Sziget Idősek Otthona	46	46	46	53
Platán Otthon	12	12	16	14
Támasz Otthon	3		8	

A dombóvári intézményegységek szakmai létszáma a jogszabályban előírt feltételeknek megfelelnek, a bentlakásos intézményegységekben azonban a több műszakban dolgozók helyettesítését nehezen tudták megoldani, sok túlóra keletkezett, amit nem tudtak teljes mértékben kifizetni. A 2013. év végén tartott ellenőrzés során a Tolna Megyei Kormányhivatal Munkavédelmi és Munkaügyi Szakigazgatási Szerve a munkáltatót a túlórák kifizetésére kötelezte. A helyettesítés megoldása érdekében a képviselő-testület engedélyezte az Arany Sziget Idősek Otthonában a szakmai létszám egy ápoló álláshellyel való bővítését. Az intézmény 2014. évben 6 fő közfoglalkoztatásához támogatásban részesült, az intézmény a takarítási feladatokat a közmunka keretében tudja megoldani. Emellett önkéntesek és a közösségi szolgálat keretében a helyi középiskolák diákjai is segítik az intézmény munkáját.

Az intézmény tavaly pályázatot nyújtott be TÁMOP-5.3.1-B-2-12/2 kódszámú „Roma emberek képzésbe ágyazott foglalkoztatása a szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben” című pályázati felhívásra. A pályázatból 4 fő (Dombóváron 2 fő, Gyulajon 1 fő és Szakcsón 1 fő) támogatott foglalkoztatásra nyílt lehetőség 12 hónap időtartamra, a támogatás az elszámolható összes költség 100%. A képviselő-testület hozzájárult a pályázat benyújtásához és vállalta, hogy az intézmény részére a 2015. évi költségvetéséből biztosítja a 3 hónapos továbbfoglalkoztatás fedezetét. A támogatói döntést idén márciusban kapta meg az intézmény, a projekt befejezésének határideje október 30., így a tervezett 12 hónapnál rövidebb időtartamra tudja az intézmény a támogatást igénybe venni.

Platán Otthon és a Támasz Otthon a szolgáltatói nyilvántartásba ideiglenes hatállyal 2014. december 31. napjáig került bejegyzésre, mivel nem felelnek meg a jogszabályban előírt feltételeknek, a Tolna Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala a fenntartót kötelezte az akadálymentes közlekedés feltételeinek biztosítására és az épületek külső homlokzatának felújítására. A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendeletet 2015. január 1-jén hatályba lépett módosítása lehetőséget adott, hogy a működést engedélyező szerv a 2014. december 31-én vagy azt követően hatályukat veszítő ideiglenes hatályú bejegyzések hatályát hivatalból, kizárólag ellátási érdekből 2016. 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.

Az önkormányzat még tavaly elkészítette mindkét intézményegységre a terveket, a Tamasz Otthonra a jogerős építési engedélyt is megkapta. A fenntartó Társulás a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés meghosszabbítása iránti kérelmet benyújtotta, a Szociális és Gyámhivatal a bejegyzéseket 2016. december 31-ig meghosszabbította.

A hajléktalan személyek nappali ellátása és átmeneti elhelyezése kivételével valamennyi ellátás térítési díj ellenében vehető igénybe. A képviselő-testület az intézményi térítési díjak felülvizsgálatát csak az áprilisi rendes ülésén tárgyalta, így a térítési díjak módosítása csak 2014. május 1-jétől lépett hatályba. A képviselő-testület a „rezsi-csökkentés” jegyében az Egyesített Szociális Intézmény dombóvári intézményegységeiben igénybe vett szociális alapellátások személyi térítési díjából 10% kedvezményt biztosított az ellátottak részére, a szakosított ellátások (idősek otthona és az átmeneti elhelyezés) intézményi térítési díját pedig az előző évi díjnál 10%-kal alacsonyabb összegben állapította meg. Az önkormányzat a térítési díjakból nyújtott kedvezmény miatt kieső bevétel kompenzálására a 2014. évi költségvetésében 5 millió Ft-ot különített el, ez azonban nem fedezte az elmaradt bevételeket.

Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ

Az önkormányzat a Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulás fenntartásában működő Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ útján az alábbi szociális és gyermekjóléti alapellátásokról gondoskodik:

- kötelező szociális alapellátás: családsegítés,
- önként vállalt szociális alapellátás: tanyagondnoki szolgáltatás, pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátása, támogató szolgáltatás,
- kötelező gyermekjóléti alapellátás: gyermekjóléti szolgáltatás,
- önként vállalt gyermekjóléti szolgáltatás: Biztos Kezdet Gyerekház, a gyermekek átmeneti gondozása körében a helyettes szülői ellátás, családok átmeneti otthona.

Az önkormányzat a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött finanszírozási szerződés alapján pályázati támogatásban részesült a támogató szolgáltatás, a pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátás biztosításához. A támogatás összege 2014. évben a közösségi ellátások esetében 8-8 millió Ft, a támogató szolgáltatásra 8.498.500 Ft volt. A finanszírozási időszak 2014. december 31-én zárult volna, azonban a szociális foglalkoztatás engedélyezéséről és a szociális foglalkoztatási támogatásról szóló 112/2006. (V. 12.) Korm. rendelet, valamint a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 252/2014. (X. 2.) Korm. rendelet a finanszírozási időszakot 2015. december 31. napjáig meghosszabbította. A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal értesítése a felhasználás elfogadásáról még nem érkezett meg.

Az önkormányzat a Biztos Kezdet Gyerekház 2014.01.01-2016.12.31. közötti időszakra terjedő finanszírozására pályázatot nyújtott be, amely alapján a finanszírozási rendszerbe befogadást nyert. A 2014. évben a támogatás összege 6.245.112 Ft volt, a támogatás felhasználásáról szóló elszámolás elfogadásáról még nem érkezett meg a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal értesítése.

A Bölcsőde épületébe kihelyezett óvodai csoport megszüntetése miatt megüresedő épületrész hasznosítására tavaly felmerült, hogy a biztos Kezdet Gyerekházat az önkormányzat áthelyezi ide a Dombóvár, Szabadság u. 8. szám alatti épületből, a Gyerekház helyére pedig áttelepítésre kerül az idősek nappali ellátása az Arany János térről. A képviselő-testület a költségvetésében a Gyerekház, illetve az idősek nappali ellátásának áthelyezésével összefüggő építési beruházásokra 3 millió Ft összegű céltartalékot különített el. A javaslatot azonban a képviselő-testület elutasította, így a szolgáltatások áthelyezésére nem került sor.

Fogyatékkal élők nappali ellátása

A fogyatékos felnőttek és fiatalok nappali ellátását az önkormányzat nem saját intézménnyel oldja meg, hanem erre feladatellátási szerződést kötött a dombóvári PRESIDIMUM Közhasznú Egyesülettel. A szerződésben az önkormányzat vállalta, hogy a szolgáltatás finanszírozási igényének figyelembe vételével a mindenkorai költségvetésében előirányzatot állapít meg a feladatellátás finanszírozása érdekében. Az Önkormányzat pénzügyi hozzájárulása a feladatra igényelhető állami támogatásokon, intézményi saját bevételen felül biztosítandó többletköltséget foglalja magában, amelyet havi bontásban utal a szolgáltató számlaszámára. Az önkormányzati pénzügyi hozzájárulásra való többletköltség igényét a szolgáltató tárgyév január 15-ig jelzi az Önkormányzatnak, aki döntését március 15. napjáig köteles meghozni. Fenti időpontig az előző évben megállapított hozzájárulás illeti meg a szolgáltatót. Finanszírozási különbözet esetén a tárgyévi döntést követő hónapban a felek egy összegben számolnak el. Az Egyesület a 2014. évre nem igényelt hozzájárulást az önkormányzattól.

Dombóvár Város Könyvtára

Az önkormányzat a helyi közművelődés támogatásával összefüggő kötelező feladatai közül az intézményben biztosítja a nyilvános könyvtári szolgáltatást. A Könyvtár feladatai közül 2013-ban kikerült a kistérségi önkormányzatok részére biztosított mozgókönyvtári ellátás. A központi költségvetésről szóló törvény a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására lakosságszám alapján 1140 Ft/fő összegű támogatást biztosított. Központosított előirányzataból a települési önkormányzat további érdekeltségnövelő támogatást igényelhetett az általa fenntartott könyvtár állománygyarapításához, valamint a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez.

Az önkormányzat a Könyvtár feladatait múzeumi tevékenységgel bővítette, az intézmény szakmai létszámának bővítésére azonban nem volt szükség az egy fő múzeumpedagógus foglalkoztatása miatt, mivel az engedélyezett 6 fő szakmai létszámban korábban nyugdíjazás miatt megüresedett álláshelyek is voltak. A szakmai létszámot 2 fő technikai és 4 fő közfoglalkoztatott egészíti ki, továbbá az intézmény partner szervezetként részt vesz a kulturális közfoglalkoztatási programban is. Utóbbi keretében a Nemzeti Művelődési Intézet által foglalkoztatott 3 fő segíti a Könyvtár munkáját.

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

Az iskolák állami fenntartásba kerülésével az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet szakmai létszáma csökkent 8 fővel, de az intézmény látja el továbbra is az önkormányzati költségvetési szervek gazdasági szervezetének feladatait, végzi a tervezéssel, az előirányzat felhasználással, az üzemeltetéssel, a készpénzkezeléssel, könyvvizsgálattal és a beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos feladatokat. Az Integrált feladatköre kiegészült a gyermekétkeztetés ellátásával, ezzel együtt a KLIK fenntartásába vett köznevelési intézményekben, illetve az óvodákban működő konyhák és az ott foglalkoztatottak is az Integrált állományába kerültek. Az intézmény megbízást kapott két beruházási céllal alapított társulás gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátására. A fenntartó kijelölése alapján ellátja a társulásban fenntartott Egyesített Szociális Intézmény és a „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ gazdasági szervezetének feladatait, a feladatellátásért az intézmények havonta a munkamegosztási megállapodásban rögzített díjat fizetik.

A képviselő-testület 2014. január 1-jétől a gyermekétkeztetést igénybe vevő gyermekek részére a gyermekvédelmi törvény szerinti normatív kedvezményen felül további 20% kedvezményt állapított meg. A gyermekvédelem helyi szabályozásáról szóló 12/2006. (II. 20.) önkormányzati rendelet 13/A. § (2) bekezdése értelmében a gyermekétkeztetésre vonatkozó törvényi rendelkezések szerint megállapított személyi térítési díj 80%-át köteles a térítési díj fizetésére kötelezett megfizetni, a személyi térítési díj 20%-át pedig önkormányzat fizeti ki a szolgáltató részére. Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató szervezet kimutatása alapján 2014. január 1. – december 31. közötti időszakban az önkormányzat által biztosított kedvezmény folytán mintegy 9 millió Ft térítési díj bevételtől esett el. Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet működését és gazdálkodását 2014. évben az önkormányzat által biztosított kedvezmény miatt elmaradt bevétel és a Magyar Államkincstár ellenőrzése alapján a csökkentett üzemeltetési támogatás jelentősen megnehezítette. A kiesett bevételt és állami támogatást az önkormányzatnak saját forrásból kellett biztosítania az intézmény részére működőképességének fenntartásához.

Egészségügyi alapellátás

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

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

Orvosi ellátások

Dombóváron 8 háziorvos, 4 gyermekorvos és 5 fogorvos működik az egészségügyi alapellátásban, akik közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapják a finanszírozást. A 2014. évben megújultak a feladatellátási szerződések, az orvosokkal való együttműködés némileg új alapokra helyeződött. A háziorvosok olyan igényt fogalmaztak meg, hogy az önkormányzat fordítson nagyobb és folyamatos figyelmet az orvosi rendelőkre, évente rendszeresen eszközöljön ráfordítást, legalább olyan mértékben, amennyi iparűzési adót a céges formában tevékenykedő háziorvosok befizetnek, illetve az egyéb célú hasznosításából eredő bevételt is a rendelőkre költse az önkormányzat.

A képviselő-testület a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepciójában kiemelt szempontként deklarálta az orvosi rendelők felújítását, amire 2.000 eFt előirányzatot különített el.

A Járási Népegészségügyi Intézet a Dombóvár, Szabadság u. 2. szám alatti orvosi rendelő épületében tartott közegészségügyi ellenőrzésen több hiányosságot is feltárt, amelyek megszüntetéséhez az épület felújítása szükséges.

Védőnői, iskola egészségügyi ellátás

2013-ban a kormányzat szándéka volt az országos védőnői szolgálat létrehozása és a védőnői szolgálatok állami fenntartásba történő átvétele, erre azonban nem került sor, így 2014-ben is önkormányzati feladat maradt. 2013-ban jelentős bérfejlesztés történt ebben az ágazatban is, illetve számítógépek beszerzésével sikerült a feladatellátás hatékonyságát is növelni. A védőnői szolgálattal kapcsolatos feladatokra az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által folyósított állami hozzájárulás 2014-ben is elegendő fedezetet nyújtott, nem volt szükség önkormányzati kiegészítésre. Év végén az OEP finanszírozásából az önkormányzat 9 számítógépre meg tudta rendelni a Stefánia Védőnői Nyilvántartó Rendszer szoftvert, ami teljes mértékben kiváltja a korábban használt védőnői programot és a papíralapú dokumentációt.

Az önkormányzat egyedül a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumban végzett iskola-egészségügyi ellátásra rendelkezik működési engedéllyel és az OEP-pel kötött finanszírozási szerződéssel, az ellátást biztosító orvossal az önkormányzat feladatellátási szerződést kötött. Az iskola-egészségügyi ellátásban résztvevő további egészségügyi szolgáltatók közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral állnak szerződésben, finanszírozási igény nem jelentkezik.

Ügyeleti ellátás

A feladatot változatlanul a Többcélú Társulás által lefolytatott közbeszerzési eljárás nyertes EMERGENCY Service Kft. látja el, a feladatra fordított kiadás megegyezik az előző évi összeggel. Az Önkormányzat a feladatellátásért nettó 10,8,-Ft/lakos/hó hozzájárulást fizet a Társulásnak, a Társulás és a szolgáltató közötti szerződés értelmében az EMERGENCY Service Kft. nettó 360.000,-Ft/hó megbízási díj ellenében látja el a feladatot az OEP finanszírozáson felül.

Városüzemeltetési feladatok

1. Hulladékgyűjtés

Évről évre egyre nagyobb terhet jelent a városnak a keletkező hulladék jogszabályoknak megfelelő kezelése. A szelektív hulladékgyűjtés 2012. július 1-jétől része a települési szilárd hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatásnak, a „rezsicsökkentés” során meghozott intézkedések, vagyis a közszolgáltatási díj több ütemben történő csökkentése ezt a tevékenységet is érinti. A helyzetet súlyosbítja, hogy a díj jelenleg a közszolgáltatás szelektív gyűjtéssel történő kiegészítését megelőző időszaknál is alacsonyabb, ennek következtében a szelektív gyűjtés forrása a közszolgáltatónál teljes mértékben hiányzik.

A tavalyi évben módosult a szelektív gyűjtés rendje, a társasházak vonatkozásában is bevezetésre került a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés. A szükséges gyűjtőedényeket a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pályázati forrásból biztosította.

A várakozással ellentétben a mai napig nem kezdte meg működését a kaposszekcsői átrakó. A létesítmény használatba vételével jelentősen lerövidülne a hulladék átrakásáig megtenni szükséges távolság, ezzel a közszolgáltató terhei jelentősen csökkennének.

A kaposszekcsői átrakóállomás megnyitásával a Lucza hegyi hulladékudvar funkcionalitása megszűnik. El kell gondolkodni azon, hogy a későbbiek során miként is lehetne hasznosítani a telephelyet. Több lehetőség is felmerült: egyrészt az állati hullatároló áthelyezése erre a területre, másrészt egy minta biohulladék-kezelő telep létrehozása.

2. Közösségi közlekedés

A közszolgáltatást a 2014. április 1-jén hatályba lépett szerződés alapján a Régió 2007 Kft. látja el. A szerződés 2019. március 31. napjáig hatályos. A közszolgáltató kiválasztására nyilvános pályázati eljárás útján került sor. A szerződés értelmében a közszolgáltatót megillető ellentételezés legmagasabb összege 349,- forint kilométerenként. A közszolgáltatás ellátásához kapcsolódó

éves futásteljesítmény kb. 193.000 km évente, ennek megfelelően az önkormányzat által teljesítendő ellentételezés összege 50-60 millió forint évente.

Az Önkormányzat megbízásából a Városkutatás Kft. elkészítette a város Mobilitási Tervének koncepcióvázlatát. A dokumentum megismertetése céljából 2014. december 18. napjára egyeztetést hívtunk össze a Városházára, amire a Képviselő-testület valamennyi tagja, a Hivatal érintett munkatársai illetve az érdekelt szervezetek képviselői (pl. Régió 2007 Kft., MÁV, VOLÁN) is meghívást kaptak. A koncepcióvázlat pozitív fogadtatásban részesült, a megjelentek együttműködésükről biztosították az önkormányzatot. Tekintettel a kapott magas összegű árajánlatra, a továbbtervezést nem javasoltuk, azonban a kiemelten fontos közlekedés-szervezési döntések előkészítése megindult, ennek keretében felül kívánjuk vizsgáltatni a menetrend szerinti helyi személyszállítási közszolgáltatás során alkalmazott menetrendet.

3. Víziközmű-szolgáltatás

A közszolgáltatást 2013. október 1-je óta a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. látja el. A Zrt. által előterjesztett – 15 évre szóló – gördülő fejlesztési tervet a képviselő-testület elfogadta. A rezsicsökkentés miatt az üzemeltető által az önkormányzatnak fizetett bérleti díjből a víziközmű vagyona amortizációja sem képződik meg, így az önkormányzat a jogszabály által előírt pótlási kötelezettség fedezetét sem tudja biztosítani. A képviselő-testület kezdeményezte a bérleti díj emelését, azonban az üzemeltető – egyelőre legalábbis – nem lát erre lehetőséget.

A tavalyi évben nem került megvalósításra a Petőfi utcai rekonstrukció, tekintettel arra, hogy a szükséges tervek nem álltak rendelkezésre.

A „Dombóvár Térségi Szennyvízkezelésének Kiegészítése” megnevezésű, KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0018 azonosító számú projekt fizikai megvalósítása a tavalyi évben befejeződött, lezárására az idei évben kerül sor. A Kormány 1325/2014. (V. 30.) Korm. határozatával a Társulás által előterjesztett többlettámogatási kérelmet támogatta, ezzel a támogatási intenzitás 94%-ra nőtt.

Az elmúlt 4 év legnagyobb beruházása Dombóváron a szennyvízberuházás volt, amely 2014 júniusában olyan sikeresen zárult, hogy minden érintett háztartásnak 35.000,- Ft-ot vissza tudunk adni az érdekeltségi hozzájárulásból.

Folyamatban van a KEOP-1.3.0/09-11-2013-0035 azonosító számú, „Dombóvár és térsége ivóvízminőség javító programja” megnevezésű projekt, amelynek kedvezményezettje a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás. A projekt az idei évben lezárásra kerül.

4. Parkfenntartási feladatok

2008. január 30-ával kötötte meg az Önkormányzat a Tage Kereskedelmi és Szolgáltató Kft., a Szabotin és Társai Kertészeti Szolgáltató és Kereskedelmi Kft., a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Kht. és a Balása Erzsébet egyéni vállalkozó által alapított Konzorciummal azt a vállalkozási szerződést, amely parkfenntartási, gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, valamint hóeltakarítási, síkosságmentesítési feladatok ellátására szól. Ez a szerződés határozott idejű szerződés, melynek lejáratára 2014. január 31. napja volt.

A szerződés lejártával a képviselő-testület a feladatok ellátásával a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg. A szerződés 2015. május 31. napjáig hatályos.

5. Beruházások, dologi kiadások

A tavalyi évben elmaradt a zöldterületek, szilárd burkolatok geodéziai felmérése, tekintettel arra, hogy – az előzetes ígérek ellenére – a megrendelt ortofotók e célra nem alkalmasak, így a felmérés költsége a rendelkezésre álló fedezetet jelentősen meghaladja és lényegesen időigényesebb is.

A tavalyi évben elkészültek a volt Korona Szálló azonnali megerősítésének tervei, a kivitelezésre azonban – fedezet hiányában – nem került sor. A tervek műemlékvédelmi hatóság általi jóváhagyása folyamatban van, de eközben kértük az illetékes miniszternél a védettség megszüntetését.

Energetikai szempontú felülvizsgálatokat, tanulmányokat – a rendelkezésre álló fedezet ellenére – nem rendeltünk, így ez a kiadás nem teljesült. A képviselő-testület az idei évben döntött a közvilágítás teljes körű felülvizsgálatáról, amely jelenleg is folyamatban van.

A Szent Gellért utca megnyitásához szükséges terv-felülvizsgálat megrendeléséről az idei évben döntött a képviselő-testület, ezért a tavalyi évre betervezett 5 millió forintos előirányzat nem került felhasználásra.

A képviselő-testület a 126/2014. (III. 13.) Kt. határozattal döntött a Szabályozási Terv módosításának előkészítéséről. A tervezéssel járó költséget – részben – az érintett, a módosítást kezdeményező szervezetek viselik.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 329/2014. (VI. 26.) Kt. határozattal a „Dombóvári Víztorony díszvilágításának kiépítése – I. ütem” elnevezéssel 2014. június 04-én indult közbeszerzésen kívüli beszerzési eljárásban a Webs Kft.-t hirdette ki nyertesnek nettó 2.203.870 forint ajánlati áron.

A Képviselő-testület a 225/2014. (V. 29.)Kt. határozatban egyetértett azzal, hogy a „Dombóvár Térségi Szennyvízkezelésének Kiépítése” megnevezésű, KEOP-1.2.0/2F/09-2010-0018 azonosító számú projekt során a dombóvári közterületi biofilterek beépítésével kapcsolatos pótmunka-igény és díjkövetelés

az önkormányzathoz befizetett víziközmű-bérleti díj terhére kerüljön rendezésre.

A 2011. évi forgalmi rend felülvizsgálatában szereplő, a Testület által szükségesnek ítélt munkák előkészítése a tavalyi évben megtörtént, a kivitelezésre nem került sor, a szükséges engedélyezési eljárások folyamatban vannak.

A gyepmesteri telep fejlesztésére szánt 1.000e forint nem került felhasználásra, tekintettel arra, hogy az állati hulladék tárolására szolgáló ATEV-gyűjtőedényeket a lényegesen jobb infrastruktúrával rendelkező, Lucza hegyi hulladékudvaron helyeztük el.

6. Vagyongazdálkodás

Az Önkormányzat teljes vagyona (jelenleg a 2014. évi zárást követően rendelkezésre álló adatokból kiindulva) hozzávetőlegesen 14,9 milliárd Ft, amelynek jelentős része ingatlanvagyon (lakások, egyéb helyiségek, építési telkek, kiépített utak, és közművek, az intézmények épületei, stb.). Jelentős értékű, de a teljes vagyon kisebb része a gépek, berendezések, felszerelések, vagyoni értékű jogok, követelések, értékpapírok, részesedések.

A tavalyi évben a Magyar Államtól térítésmentesen átvett ingatlanok jelentősen gyarapították az önkormányzati vagyont. Ezek a következők voltak:

- 2012 októberében kezdődött a volt MÁV Zrt. tulajdonában levő, de a vasúttársaság feladatellátásához nélkülözhető dombóvári ingatlanok helyzetének rendezése, térítésmentes önkormányzati tulajdonba adása. A kezdeményezés kapcsán elindult pozitív fejleményekre tekintettel Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 177/2013. (V.13.) számú határozatával megtette a Magyar Államvasutak Zrt. tulajdonában lévő egyes ingatlanok ingyenes önkormányzati tulajdonba kerülése iránti igényének bejelentését a Magyar Állam felé az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény 36. § (2) bekezdésének c) pontja alapján.

A Vtv. 36. § (3) bekezdésének felhatalmazása alapján Magyarország Kormánya az 1972/2013. (XII. 18.) számú határozatában az Önkormányzat által benyújtott – ingyenes tulajdonba adásra irányuló kérelem – alapján az alábbi ingatlanok térítésmentes önkormányzati tulajdonba adásáról döntött:

- Dombóvár 1890 helyrajzi számú, kivett sporttelep megnevezésű,
- Dombóvár 1882/2 helyrajzi számú, kivett beépített terület megnevezésű,
- Dombóvár 1838 helyrajzi számú, kivett közterület megnevezésű ingatlan.

Az ingatlanok birtokbavételére 2014. június 26-án került sor. Az ingatlanokban található eszközöket az Önkormányzat 150.000,- Ft + ÁFA áron megvásárolta.

Az átvett ingatlanok értékbecslésen alapuló értéke 135.337 eFt.

- Az egyes állami és önkormányzati ingatlanok ingyenes tulajdonba adásáról, valamint a hitelszerződésből eredő, kötelezettségeinek eleget tenni nem tudó természetes személyek lakhatásának biztosításáról szóló 2011. évi CLXX. törvény módosításáról szóló 2013. évi CXVIII. törvény alapján a Kt. döntött, hogy ingyenesen tulajdonba kívánja venni a Magyar Államtól a településüzemeltetési közfeladatok ellátásához a Tüskei városrészben található 4871/1 hrsz-ú közterület és 9db Mászlonyban (6013, 6026, 6044, 6053, 6060, 6069, 6086, 6088, 6109 hrsz-ú) található, állami tulajdonban lévő saját használatú utat. Az ingatlanok átvétele 2014. februárjában lezárult.

Víziközmű-vagyonnal kapcsolatos átvételek

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79.§ (1) bekezdése alapján az Önkormányzat tulajdonába kerültek a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-től az alábbi ingatlanok: Dombóvári 2936, 0326 hrsz-ú szennyvíztisztító, 4578, 0263/1, 0263/3, 0264/1, 0276/1, 0279/1, 2975, 2978, 1786/2, 253/2 hrsz-ú vízmű, 782/4/A hrsz-ú egyéb épület (víztorony), 0344/5 hrsz-ú kút, 0300/3 hrsz-ú víztároló, Döbröközi: 016/1 hrsz-ú saját használatú út, 016/2 hrsz-ú vízmű, Kaposszekcsői: 091/2 hrsz-ú vízmű, 094/48 hrsz-ú telephely.

Az önkormányzat bevételei

1. Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a törvény 2. melléklete szerinti jogcímenek részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel. A helyi önkormányzatok támogatása a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben történt, korrigálva a 2013. évi szerkezetátalakítási tartalékból folyósított kifizetésekkel.

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 6. 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, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása, hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz) a 117.192 eFt beszámítás (2012. évi iparüzési adóalap összege alapján elvárt bevétel) összegével csökkentetve 335.318 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás) 269.355 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) támogatására 368.624 eFt, jövedelempótló támogatásokra (rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás, adósságcsökkentési támogatás, óvodáztatási támogatás) 120.735 eFt támogatást folyósítottak az önkormányzatnak.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2014. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A június 1-ig illetve október 15-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény illetve lemondás bejelentése is.

A Magyar Államkincstár 2014. április 28-tól 2014. május 9-éig helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta a 2014. évi költségvetési törvény 2. melléklet III.4. A települési önkormányzatok által az idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása és III.5. Gyermekétkeztetés támogatása jogcímeik igénylésének megalapozottságát.

A bentlakásos szociális ellátásnál a kiadások esetében a tervezetthez képest 9.222 eFt-tal alacsonyabb összeget, a bevételek esetében 9.058 eFt-tal magasabb összeget tartott reálisnak az Igazgatóság, a támogatásról döntő miniszterek az ellenőrzés adatai alapján a támogatás összegét 18.280 eFt-al csökkentették (19.978 eFt-ról 1.698 eFt-ra). A támogatás összege így kevesebb, mint az intézményvezető éves bértámogatása, ami 2.606 eFt.

A júniusi módosítást követően év közben az intézmény-üzemeltetési támogatás tekintetében további adatváltoztatásra nem volt lehetőség. Az év végi tényleges teljesítési adatokat kell jelezni, azonban többletigények elismerésére az év végi elszámolás keretében egyáltalán nincs lehetőség.

A gyermekétkeztetés jogcímnél az Igazgatóság által helyesnek tartott adatok és a központilag számított elvárt térítési díj összege alapján a támogatás 32.540 eFt-tal csökkent. A támogatás alapja nyersanyagköltség és a dologi kiadások összege csökkentve az elvárt térítési díj bevétellel és a vásárolt szolgáltatás értékével. A támogatás mértéke az 1 főre jutó iparüzési adóerő-képesség alapján 90%. A módosításra és az év végi elszámolásra ugyanaz vonatkozik mint a bentlakásos szociális ellátás támogatására.

A júniusi felmérés során valamennyi adat módosítására lehetőség volt.

A lemondás 4.412.086 forinttal csökkentette, a pótigénylés 2.855.338 forinttal növelte az önkormányzat előirányzatait. A lemondás és pótigénylés egyenlege alapján 1.546.748 forinttal csökkent a 2014. évi támogatások összege.

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. A módosítás következtében az önkormányzat állami támogatása 1.766.640 forinttal csökkent. A Dombóvári Gyermevilág Óvodánál az októberi gyermeklétszám csökkenés következtében a dombóvári intézménynél 1.595.733 forinttal, a dalmandi tagintézménynél 953.707 forinttal, a csikóstóttósi tagintézménynél 18.667 forinttal csökkent a támogatás. A Dombóvári Szivárvány Óvodánál a gyermeklétszám növekedett, ennek következtében 411.520 Ft többlet támogatást igényeltünk. Az Egyesített Szociális Intézménynél 2 fővel emelkedett a szociális étkezők létszáma.

A 2013. év végi mutatószám-felmérés alapján a 2014. évi támogatások összege eredetileg 1.027.429 eFt volt, mely a módosítások során 54.133 eFt-al csökkent. A ténylegesen teljesített mutatószámok, létszám adatok alapján az éves beszámolóban kellett a jogszerűen felhasznált összegekkel elszámolni.

Az év végi elszámolás alapján 1.941 eFt támogatás illeti még meg az önkormányzatot (köznevelési feladatok -574 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok +3.086 eFt, gyermekétkeztetés -571 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 2013. évi állami támogatások elszámolását 2014. év végén ellenőrizte a kincstár. Az ellenőrzés során a beszámolóban szereplő összeghez képest 324.000 Ft eltérést állapítottak meg (óvodásoknál 2 fő eltérés miatt -90.000 Ft, lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása -68.000 Ft, Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása -166.000 Ft). A támogatást 2015. január hónapban utalta vissza az önkormányzat.

A 2013. évi elszámolás során az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetett összegek után a zárszámadás során ki kell számítani majd meg kell fizetni a jogtalan igénybevétel miatti kamatot a jogtalan igénybevétel kezdő napjától a visszafizetés napjáig. Az önkormányzat a beszámoló készítését követően március végén fizette vissza az állami támogatásokat (helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 11.228.259 Ft, egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése 141.000 Ft, 2012. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása 374.000 Ft, Biztos Kezdet Gyermekházak támogatása

512.000 Ft), a visszafizetett támogatások után megfizetett kamat összege 65.102 Ft volt.

Az egyes jövedelempótló támogatások jogcímen havonta megigényeltük a támogatást a rendszeres szociális segélyre, lakásfenntartási támogatásra kifizetett összeg 90%-ára, foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-ára.

Üdülőhelyi feladatok támogatására (a beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint) 20.415.600 Ft támogatást kapott az önkormányzat a 2012. évi teljesített 13.610.400 Ft idegenforgalmi adóbevétel alapján. A támogatás a helyi önkormányzat nettó finanszírozása keretében havi ütemekben kerül folyósításra (I. félévben 10.616 eFt).

2013. évben a szerkezet átalakítási tartalékból kapott hozzájárulást az önkormányzat a korábban megyei intézményfenntartó intézmények által fenntartott köznevelési intézmények, valamint a köznevelési intézmények működtetésére. Az előző évi támogatásnak megfelelő összegre (14.532 eFt) 2014. évben központosított előirányzat biztosított forrást, folyósítása a nettó finanszírozás keretében havi ütemekben történt.

Magánszemélyek közműfejlesztési támogatására 25 fő részére összesen 479.229 Ft-ot igényelt meg és fizetett ki a jogosultak részére az önkormányzat. Az igénylés évente négy ütemben negyedévente történt.

Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos áru fuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezésére 519.307 Ft előleget kapott az önkormányzat a januári felmérés alapján. A júliusi felmérésben megadott gépjárműadó-bevétel és iparüzési adóbevétel adatai alapján az önkormányzati bevételkiesés tényleges összege 2.312.472 Ft, a támogatás megállapítása a tény adatok alapján történt.

Az önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2013. december havi keresete után járó bérkompenzáció támogatására 2.220 eFt-ot kapott az önkormányzat.

A könyvtár állományának gyarapításához 540 eFt könyvtári érdekeltségnövelő támogatást nyert el az önkormányzat. Dombóvár Város Könyvtára által 2014. évben állománygyarapításra fordított összeg 2.194 eFt volt.

A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására június hónapban nyújtott be pályázatot az önkormányzat. A feladat támogatására az előző évben a feladatra fordított 51.228 eFt + Áfa összeg, valamint a szolgáltató előző évi helyi közlekedési teljesítménye alapján 12.212 eFt-ot ítélték meg részünkre, melynek folyósítása szeptembertől havonta négy egyenlő részletben történt.

A Dombóvár és térsége ivóvízminőség javító programja című KEOP-1.3.0/09-11-2013-0035 azonosító számú projekt EU Önerő Alap támogatására 2014. évben 345.352.390 Ft támogatás érkezett, amit az önkormányzat megállapodás alapján a

pályázat kedvezményezettje, a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás részére adott tovább. A 2014. év végéig beadott kifizetési kérelmek alapján a kifizetésre jóváhagyott uniós támogatással elismert bekerülési értékhez tartozó saját forrás összege 109.712.857 Ft, a 2015. évben felhasználható összeg 235.639.533 Ft.

A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 158 fő után 406.149 Ft-ot kapott 2014. évben az önkormányzat, melynek folyósítása négy egyenlő részletben történt.

Az egyéb központi támogatások között szerepel a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációjára kapott 22.455 eFt, szociális ágazati pótlék kifizetéséhez kapott 20.202 eFt, az „Itthon vagy – Magyarország, szeretlek” program támogatására elnyert 845 eFt, az adóssághozjárati támogatásra kapott 389.940 eFt támogatás, valamint a 126.669 eFt rendkívüli önkormányzati támogatás, amit iparüzési adóból visszafizetendő összegre, a Magyar Államkincstár által megállapított fizetési kötelezettségre és iskolaműködtetésre kaptunk a 2014. júniusban beadott 163.895 eFt összegű igénylésünkre.

Önkormányzati saját bevételek

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény alapján az önkormányzat saját bevételei a) helyi adók, b) a saját tevékenységből, vállalkozásból és önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat, bérleti díj, c) átvett pénzeszközök, d) törvény alapján az önkormányzatot megillető illeték, bírság, díj, e) az önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

A bevételeket működési és felhalmozási bevételekre osztják, mely bontást a költségvetési rendeletnek is tartalmaznia kell.

Az államháztartás számvitelének 2014. évtől hatályos rendelkezései e kategóriák tartalmát jelentősen, a logikának ellentételesen módosította. A működési bevételek közt számolandók el a tulajdonosi bevételek. Ezen bevételek körébe tartozik a tárgyi eszköz ellenérték fejében történő vagyonkezelésbe, üzemeltetésbe adásából származó bevételek, részesedések után kapott osztalék.

A fenti tételek a felhalmozási kiadások forrását jelentették az elmúlt években, pl. a víziközművagyon esetén törvényben előírt kötelezettség, hogy a bérleti díjat a vagyon pótlására kell felhasználni.

Az önkormányzati saját bevételek nagyobb részét a helyi adók képezik.

A helyi adók esetében a Képviselő-testület az előző évi teljesítési adatoknak megfelelő adóbevételekre számított, az adó mértéke és az adóalanyok száma számottevően nem változott a múlt évhez képest.

Az Állami Számvevőszék az önkormányzat helyi adó rendeletének felülvizsgálatát javasolta a saját bevételek növelése érdekében, kezdeményezte az adó mértékének emelését és a kedvezmények szűkítését.

A Képviselő-testület 2013. év őszén kisebb módosítást hajtott végre az építményadó esetében, de a rendelet fő elemeit és a kedvezményeket nem változtatta meg.

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

Az építményadó 2014. évtől a szállás épületeket is érintette, az adó kiterjedt még az üdülőre, kereskedelmi egységekre, valamint a vállalkozói igazolvánnyal rendelkező magánszemély tulajdonában levő üzletre, műhelyre, raktárra.

Az adózók száma 946 db, az előző évhez képest jelentősen nem módosult.

Az építményadó maximális mértéke 1821,2 Ft/m² volt, az alkalmazott adótétel a hasznos alapterület után 700 Ft/m².

A 2013. évben befolyt adó 28.620 eFt, az adótárgyak bővülése miatt 2014. évre tervezett összeg 33.000 eFt, azonban az egyik nagy adózó hátraléka miatt a teljesítés összege 31.009 eFt.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Az adó lakás, garázs, présház ingatlanokra terjed ki, az adótétel lakások esetén övezeti besorolás és alapterület nagysága szerint sávosan került megállapításra 4.000 Ft-tól 14.400 Ft-ig, présház után 4.000 Ft, garázs után 1.500 Ft.

A maximális mérték 28.145,8 Ft lehetne.

Az adózók száma 6.691 fő, az adótárgyak száma 11.034 db.

A kommunális adóból tervezett összeg 58.000 eFt, a befolyt adó 60.055 eFt.

A helyi adórendelet értelmében a Képviselő-testület a 65-69 életévet betöltött adóalanyokat a lakás után 50%-os adókedvezményben részesíti. A kedvezményezettek létszáma enyhén emelkedett (865 fő), az adókedvezmény összege 3.032 eFt volt.

A 70 éven felüliek a lakás után mentességben részesülnek. A mentesség az előző évi 2.022 fő helyett már 2.119 főt érint, az eltörölt adó összege 16.579 eFt, az elmúlt évinél 808 eFt-tal magasabb.

Az adókedvezmény és a mentesség közvetett támogatásnak számít, az előírások alapján a kimutatás a zárszámadás része.

3. Idegenforgalmi adó

Az idegenforgalmi adót azok a magánszemélyek fizetik, akik az önkormányzat területén vendégéjszakát töltenek el.

Az adó maximális mértéke 496,6 Ft/vendégéjszaka lehetett, az alkalmazott mérték vendégéjszakánként 300 Ft.

A költségvetési rendeletben a változatlan férőhely szám miatt a 2013. évi befolyt összeg (13.514 eFt) alapján 13.500 eFt bevételt hagyott jóvá a Képviselő-testület.

Az egyik nagy szállásadó a vendégektől beszedett adó összegét csak 2015. évben utalta át az önkormányzatnak, így a 2014. évben befizetett adó a tervezettől elmarad (11.432 eFt).

4. Iparüzési adó

Az iparüzési adótól származik a legnagyobb összegű saját bevétel, a vállalkozási tevékenység korrigált nettó árbevétele után fizetik az adóalanyok. Az adó mértéke az adóalap 2 százaléka, az alkalmazott mérték megfelel a törvényileg előírható maximumnak. Az iparüzési adó befizetés 2013. évben 557.642 eFt volt, a költségvetés tervezésekor a bázis számból kiindulva eredeti előirányzatként 550.000 Ft iparüzési adóval számolt a Képviselő-testület.

A 2013. évi iparüzési adó bevallásokat 2014. május 31-ig kellett beküldeni az adózóknak és az előző évre fizetett adóelőleggel is elszámoltak. Az elszámolás eredményeképpen túlfizetés miatt 32.211 eFt-ot utalt vissza az önkormányzat. A bevallások alapján a 2014. évi iparüzési adó bevétel előirányzata 503.243 eFt-ra módosult. Az adóelőleg összegét az előző időszak tényleges adófizetése határozza meg, így a visszautalás mellett az adóelőlegek összege is csökkent.

Az év során két nagy adózó szűnt meg beolvadás következtében, a jogutód mentessé vált a helyi iparüzési adó fizetése alól. A kiesést a területen működő vállalkozások tevékenysége nem pótolta, az éves befolyt adó összege 467.257 eFt, az előző évi 84%-a.

Az átengedett bevételek körében a belföldi gépjárművek után az önkormányzatnál a beszedett adó 40%-a marad, a 60%-át az állami költségvetés felé átutaltuk. A beszedett adó 46.374 eFt, a tervezettet kis mértékben meghaladja.

A talajterhelési díj száz százaléka az önkormányzatot megillető bevétel. A fizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és a hatósági engedélyezés alapján szennyvíz elhelyezést alkalmaz. A díjból befolyt összeg 4.281 eFt, az előző évinek 60%-a, a szennyvíz rákötésekkel a díj összege csökken.

A helyi adók esetében a hátralék nagysága meghaladja a 83 millió Ft-ot, melyből 56 millió Ft-ra számoltunk el értékvesztést a tartozás időtartama alapján. Az egyéb, adójellegű bevételeknél (pótlék, bírság) a lejárt összeg 71 millió Ft, az elszámolt értékvesztés 60 millió Ft.

A behajtási tevékenység során 557 db. letiltó végzés került kibocsátásra, az év során ebből 16.987 eFt folyt be.

A költségvetési rendelet alapján az intézményi működési bevételek körében elsősorban az étkezési térítési díjakat vette számításba.

Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet látja el a gyermekétkeztetést a városban, az önkormányzatnak biztosítania kell a saját intézményei mellett az intézményfenntartó központ által fenntartott intézményekben is az étkezést, a déli meleg főétkeztést és két további étkeztést.

Már 2013. évben elmaradt az élelmezési napok száma a tervezettől. 2014. évben az elmúlt évhez viszonyítva a középiskolák és az óvodák, bölcsőde esetében a csökkenés nem állt meg. Az óvodai és bölcsődei adagszám 8 százalékkal alacsonyabb az előző évekhez viszonyítva, melyet indokol az ellátotti létszámban bekövetkezett kedvezőtlen változás.

A középiskolai étkeztetés erőteljesen visszaesett az elmúlt években, a HEMI esetében minimális a napi igénybevétel.

Az intézményi térítési díj az élelmezés nyersanyag költségén alapul. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény a megállapított intézményi térítési díjakból normatív kedvezményt biztosít.

Ingyenes volt az étkezés a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő bölcsődés, óvodás, 1-8. évfolyamon nappali rendszerben iskolai oktatásban résztvevők részére, a további rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő tanulók után az intézményi térítési díj 50%-a, a három és többgyermekes családoknál szintén az intézményi térítési díj 50%-a a normatív kedvezmény.

A Képviselő-testület 2014. évben további kedvezményt biztosított, az étkezést igénybevevőknek a megállapított személyi térítési díj 80%-át kellett megfizetnie.

Az általános iskolák esetében az év során az előző évhez képest jelentősen emelkedett a napi háromszori étkezést igénybevevők létszáma, az adagszám 60%-kal magasabb a 2013. évi adatnál. Az igénybevevők 45%-a teljes árat, 16%-a 50%-ot fizetné (melyet az önkormányzati kedvezmény csökkent), az ingyenes étkezők aránya 39%.

Az intézményi működési bevétel előírt összegét az élelmezési tevékenység visszaesése következtében az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet nem teljesítette, a módosított 95.122 eFt-tal szemben a teljesített összeg 90.592 eFt.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat intézményi működési bevételeit erőteljesen torzítja a közvetített szolgáltatás. A Járási Hivatal épületének egyes szolgáltatási díjait még a Hivatal fizeti, a KLIK vagyongazdálkodási szerződése tartalmazza az élelmezési tevékenység költségeinek számlázását az önkormányzat felé. A KLIK a 2013. évi kiadásokat is 2014. évben számlázta le.

A „Szervezeti folyamatok korszerűsítése Dombóvár Város Önkormányzatánál” című ÁROP-1.A.5-2013-2013-0027 azonosítószámú projekt megvalósításának befejezése 2014. október 31-ről 2014. december 31-re módosult. A költségvetésben tervezett kiadások teljesültek, azonban a tervezett támogatás lehívása a határidő módosítás miatt 2015. januárra húzódott át. 2014. évben 2.461.151 Ft támogatás érkezett a pályázat keretében beszerzett szoftverek, projektmenedzsment, nyilvánosság költségeire beadott 1. sz. kifizetési kérelem alapján.

A működési bevételeknél tervezett 5.000 eFt-ot a ténylegesen teljesített bevétel 19.221 eFt-tal haladja meg. A többletbevételt elsősorban a konyhák üzemeltetése miatt az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnek továbbszámlázott (a kiadási oldalon is megjelenő) közüzemi díjak (9.222 eFt) okozzák. A bevételek között szerepel még a házi orvosoknak, közös hivatalnak továbbszámlázott összegek, a segélyek visszafizetése, közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel, a Gesztenyesor Patika bérleti díj tartozása után felszámított 1.362 eFt kamat, a Dalmand Község

Önkormányzatától, Attala Község Önkormányzatától és Csikóstóttós Község Önkormányzatától a 2013. évi gyermekétkeztetés támogatásának elszámolása miatt befolyt összesen 1.836 eFt, 320 eFt fel nem használt Bursa Hungarica támogatás visszaутalása.

A lakás és bérleménygazdálkodás feladatait a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási NKft. látta el, a lakások bérleti díjával az NKft. rendelkezik, az államilag támogatott formában létrehozott lakások bérleti díját és a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának 50%-át kellett volna átadnia az önkormányzatnak. A fenti tételek átadása 2014. II. negyedévtől nem történt meg, emiatt a teljesítés nem éri el az előirányzatot.

Az egyéb bevételeknél tervezett 10.000 eFt-ot a ténylegesen teljesített bevétel 25.585 eFt-tal haladja meg. Az előirányzatot meghaladó teljesítést többek között az Apáczai Csere János Szakközépiskolában pályázat keretében megépített labor kivitelezőjével szemben érvényesített 6.158.713 Ft késedelmi kötbér, a Gunaras Zrt-vel szembeni perrel kapcsolatos perköltség (2.500.000 Ft) és végrehajtási eljárási díj (1.485.901 Ft) Zrt. általi megtérítése, településrendezési terv módosításához vállalkozástól kapott 3.750.000 Ft, terület bérbeadások többletbevétele okozza.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek esetében 188 millió Ft-tal számolt a Képviselő-testület.

Az ingatlanok esetében a Képviselő-testület a bérlakás állomány egyes elemeinek értékesítéséről, de a vártnál kisebb érdeklődés és a részletfizetések miatt alacsony az ebből származó bevétel. Az elszámolt bevételek között az előző évek döntései következményeképpen a Dalmandi Mezőgazdasági Zrt. fizette meg a 0143. sz. vasút ingatlan vételárát, a vétel ár előleget jóváírta az önkormányzat, az ERMIBAU a peres eljárás során az egyezség alapján az Árpád u. 61. sz. ingatlan vételár hátralékát rendezte. Sikeresült értékesíteni a Hunyadi tér 32. sz. alatti üzlethelyiséget és csere útján a DOMBÓ-COOP Zrt.-vel a parkolókat.

Az Állami Számvevőszék javaslatára elfogadott reorganizációs program részeként a Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.-ben lévő önkormányzati részesedésből 64 millió Ft összegű részvény értékesítése szerepelt névértéken a bevételi előirányzatok között.

A Képviselő-testület 322/2014. (VI.26.) Kt. határozata szerint a részvények nyílt pályázaton történő értékesítésére vonatkozó javaslatot nem fogadta el, a 64.000 eFt összegű előirányzat nem teljesült, a bevételi kiesés ellensúlyozására intézkedést nem hozott.

Az önkormányzat tulajdonában lévő víziközművagyon üzemeltetésére bérleti díj ellenében a DRV Zrt. jogosult 2013. október 1-től. A befolyt bérleti díjat elkülönítetten kell kezelni. A szerződés alapján a fizetendő bérleti díj az ivóvíz és a szennyvízhálózatra külön elfogadott fajlagos bérleti díjból és az értékesített mennyiségből adódik. 2014. évben még nem folyt be teljes éves díj, mivel a szerződésben meghatározott fizetési mód alapján az üzemeltető által megadott adatok alapján 2014. február 28-tól csak a 2013. októbertől 2013. december 31-ig kezdődő

időszakra, 2014. július 31-től pedig az I. féléves időszakra állítható ki számla, a teljes második félév a következő évben számlázható.

Az előző szolgáltató a Dombóvári Víz-és Csatornamű Kft. fennálló tartozását teljes összegben nem fizette ki, hátraléka az év végén 11.518 eFt, az előző évek szennyvízcsatorna bérleti díjából 18.138 eFt-ot rendezett.

A DRV Zrt. a szennyvízhálózat bérleti díjára 27.831 eFt-ot, az ivóvízhálózat bérleti díjára 29.028 eFt-ot utalt át.

Támogatás államháztartáson belül

Az intézményi társulásokról csak az óvodai társulásban érintett önkormányzatok utalják át a társulási hozzájárulást, a szociális társulások önálló jogi személyiségűvé váltok, a társulásoknak kell rendezniük a hozzájárulást.

A nem kötelező szociális feladatok támogatására az önkormányzat kötött szerződést a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal, a feladat ellátási szerződés szerint a támogató szolgáltatás, a szenvedélybetegek közösségi ellátása, a pszichiátriai betegek ellátása, Biztos Kezdet Gyerekház alaptámogatását és a vállalt mutatók alapján a teljesítménytámogatást negyedéves részletekben az önkormányzathoz küldik, mely átadja a társulásnak.

A Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez Lápafő Szakcs és Várong Önkormányzata a szerződésnek megfelelően adja át a hozzájárulásukat.

A Tolna Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Kirendeltsége a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásra nyújtott 85%-os támogatást, az összeg előleget is tartalmazott.

A mezőri szolgálat létszámának növelésével a folyósított támogatás is emelkedett.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár a védői szolgálatra és az iskola egészségügyre biztosított normatív finanszírozást és fejkvóta szerinti díjat. A finanszírozást az év közben emelték, melyet a védőnők díjazására fordított az önkormányzat.

A társulási elszámolások után a hátralékok behajtása elkezdődött.

A Többcélú Társulás által fenntartott intézmény (Reménység) munkavállalóinak 2012. december havi munkabérét és járulékát az önkormányzattól vonta le a Magyar Államkincstár. A társulás a levont összeget nem fizette meg, az indított peres eljárás még nem fejeződött be.

Döbrököz Nagypáltelep ivóvíz ellátása érdekében vállalta, hogy Dombóvár részére csatlakozási díjat fizet, melyet esedékességkor nem teljesített. A tartozás beszedése érdekében indított per szintén nem ért véget.

Az egészségügyi vagyon államosítása során a Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi NKft.-nek a kórház fejlesztés érdekében biztosított tagi kölcsönt és kamatát az önkormányzat nem kapta vissza, a megfizetés érdekében pert indított. A bírósági eljárás 2013. évben nem fejeződött be, a költségvetés bevételei közül emiatt 57.000 eFt esett ki.

A Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt. részére nyújtott 78.000 eFt tagi kölcsön és járuléka megfizetése érdekében a peres eljárás után egyezséget kötött az önkormányzat. Az egyezés alapján 64.000 eFt összegben az önkormányzatot terhelő tőkeemelésbe a tartozás összegét beszámították a felek. A taggyűlési határozat 2014.

december 31-ig nem született meg, emiatt a bevételek és kiadások között sem szerepel az összeg.

Az egyéb átvett pénzeszközök között városi rendezvényekre, települési rendezési terv módosítására vett át közérdekű kötelezettségvállalás formájában pénzeszközöket az önkormányzat.

A Dombóvári Beruházó Víziközmű Társulat az érdekeltségi hozzájárulások csökkenése miatt az elszámolási eljárás során az önkormányzati tulajdonú ingatlanok után fizetett vissza hozzájárulást.

A Magyar Államkincstár 2014. december végén kiutalta a 2015. évi támogatási előleget. Az előleget az államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kellett elszámolni. A támogatási előleg is költségvetési támogatásnak minősült, mely a 2015. január első munkanapján utalt állami támogatásból visszavonásra került. A 2014. december hónapban kifizetett munkabérek, illetmények összegét az egyéb elszámolások könyvviteli számlán kellett kimutatni, a teljesítési adatokba 2015. évbe kerülnek be a kincstári értesítő alapján.

Önkormányzati kiadások alakulása

Az önkormányzat kiadásainak főösszege eredeti előirányzatként 3.025.775 eFt volt, év közben a központosított előirányzatok (ivóvízminőség javító program EU Önerő Alap), a rendkívüli önkormányzati támogatás, a 2014. évi adóssághozzájárulás miatt jelentősen módosult, 3.934.654 eFt-ra, azonban a jóváhagyott kiadási előirányzat teljesítését nem tette lehetővé az iparüzési adó, a részvényértékesítés és a kórházi tagi kölcsön megtérülésének elmaradása. A kiadási előirányzatok teljesítését még befolyásolta, hogy egyes bevételek (pl.: víziközművagyron bérleti díj) csak meghatározott célra fordíthatók, így az önkormányzat pénzforgalmi számláján és elkülönített számlákon lévő pénzeszközök (251.377 eFt) ellenére lejárt szállítói tartozások voltak az év végén, melyeket a teljesítési adatok nem tükröznek.

A 2014. évi költségvetési kiadások főösszege 3.407.425, a módosított előirányzat 86,6%-a.

A kiadások nagy részben a kötelező feladatokhoz kapcsolódtak, a közoktatás átszervezésével az önkormányzat önként vállalt feladatai csökkentek, azonban az állami intézmény fenntartó által fenntartott intézmények között szerepelnek az elmúlt időszakban önkormányzat önként vállalt feladataként számításba vett középiskolák, kollégiumok, művészetoktatási intézmény is, melyek üzemeltetését továbbra is az önkormányzat fizeti a hozzájárulás formájában saját bevételei terhére.

Az év során az önkormányzat biztosította az intézményi működéshez szükséges feltételeket, a dolgozói létszámot, a közfoglalkoztatás igénybevételét, pedagógus életpálya modell alapján a béremelést, a szociális ágazati pótlék kifizetését, közalkalmazottak részére cafetéria juttatást, valamint az intézményi felújításokat, eszközbeszerzést.

Az intézményi költségvetések év közben emelkedtek a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjával, a közfoglalkoztatás önkormányzati és állami támogatásával, cafetéria kerettel.

Az intézményi teljesítések a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda személyi juttatásai kivételével a jóváhagyott előirányzatokon belül maradtak. A Gyermekvilág Óvoda módosította az év során a feladatmutatókat, mely az állami támogatás csökkentését jelentette, ami a költségvetési rendelet előírásai alapján feladat elmaradásnak minősül, hatását az intézménynek kellene igazdálkodnia.

A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés legnagyobb összegben az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezetnél tért el, melyet az élelmezési tevékenység visszaesése indokol.

Az intézményi szervezésben a legnagyobb fejlesztés a Szivárvány Óvoda mosdóinak teljes körű felújítása volt, ahol a szennyvíz elvezető és fűtési rendszer helyreállítása érdekében pótmunkához kellett fedezetet biztosítani.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásai és járuléka előirányzata az év során emelkedett a bérkompenzáció és a közfoglalkoztatás támogatásával, a választások lebonyolítására kapott összeggel. A Hivatal a személyi juttatásainál a módosított előirányzatokhoz képest megtakarítást ért el, a jogviszonyt megszüntető köztisztviselők helyett csak későbbi időpontban és alacsonyabb illetménnyel rendelkezőket vett fel a Hivatal, az üres álláshelyek betöltése nehéz volt, egyes álláshelyeket (aljegyző) helyettesítéssel látunk el. A pályázatoknak köszönhetően a megvalósításban résztvevők illetményét részben támogatásból az önkormányzat fizette.

A dologi kiadásoknál szintén megtakarítás tapasztalható. A legnagyobb mértékű kiadást a postaköltség jelenti, az irodaszerek, nyomtatványok beszerzése, fénymásolók üzemeltetési költsége, szoftverek követése, program felügyelet is jelentős kiadással jár. A szolgáltatási kiadások értékelését nehezíti a továbbszámlázás, mely a takarítás mellett az áramdíjakra, fűtési díjakra is kiterjedt az év első időszakában.

Az uniós forrásból megvalósuló szervezetfejlesztési pályázatban 2014-ben elkészült az önkormányzat informatikai stratégiája, amely inkább a Hivatal informatikai rendszerére irányoz elő javaslatokat. A helyzetelemzés kiemelte, hogy a hivatali géppark elavult, a karbantartás az informatikusoknak egyre nagyobb munkát jelent, és a munkamenetben is esetleges kieséseket okoz. Az elmúlt évben komoly előrelépés történt a munkaállomások megújításában, az évközi kisebb beszerzési igényekre is volt fedezet. 2014-ben két komoly szervergép is beszerzésre került, amelyeknek köszönhetően javult az üzemeltetési és információ biztonság. A 2013. év második felében lebonyolított beszerzési eljárásnak köszönhetően az előző évhez képest tavaly kisebb kiadást jelentett a Hivatal számára a vezetékes telefon szolgáltatás igénybevétele.

Az önkormányzati dologi kiadások

A polgármesteri keretből 979 eFt kifizetés történt olyan szervezetek részére melyek nem tudnak pályázni más támogatási keretre vagy pályáztak, de nem részesültek támogatásban, viszont az általuk megvalósítani szándékozott projekt nemes célt szolgál.

Az intézményi vagyonbiztosításra fordított összeg az előző évekhez képest jelentősen csökkent, az ingyenes vagyonátadások miatt a vagyon értéke alacsonyabb lett, a vagyonkezelésbe vett ingatlanok esetében pedig a kezelő fizeti a biztosítást is.

A 12 hónapra kifizetett összeg 545 eFt-tal alacsonyabb a tervezett előirányzatnál. A fizetendő díjból a Tolna Megyei Kormányhivatalnak negyedévente 32.826 Ft-ot számláztunk tovább a Szent István tér 1. épület biztosítására.

Az önkormányzat a fenntartásába tartozó intézmények munkavállalói részére a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatást egy vállalkozóval kötött szerződés keretében biztosítja. A szerződésben a foglalkoztatottak létszáma az állami fenntartású köznevelési intézmények dolgozóinak kiválása után 388 főre módosult, majd 2014. évben az Egyesített Szociális Intézmény és a Kapaszkodó Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Központ önálló jogi személyiségű társulásba kerülése miatt 231 főre csökkent, ezért a tervezett 2.600 eFt kiadáshoz képest a tényleges kifizetés 1.039 eFt.

Az intézmények hőszolgáltatására az önkormányzat kötött szerződést, az intézményi gázszolgáltatás címre már csak az állami és önkormányzati fenntartású intézményekben a gyermekétkeztetés miatt felszámított fűtési díj (1.674 eFt) került.

A város-és községgazdálkodás keretéből a legnagyobb hányadot a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-vel kötött városüzemeltetési feladatok elvégzésére szóló, átalánydíjas szerződés ellenértéke teszi ki. A megállapodás alapján az Nkft. havi 2.971 eFt-ot számlázott ki. A 2014. novemberi és decemberi számla kifizetése 2015. évben történt meg.

A szerződés tartalma alapján az Nkft. feladata a vállalkozókhoz nem tartozó közterületek rendbetétele, közutakhoz tartozó műtárgyak karbantartása, buszmegállók karbantartása, játszótereken javítási munkák elvégzése, gyepmesteri feladatok ellátása, közlekedési táblák, utcanév táblák helyreállítása, pótlása.

A szerződés 7. sz. melléklete szerint meghatározott területek kaszálását szintén az Nkft.-nek kell elvégeznie, ennek a kiadásai (5.348 eFt) a zöldterület kezelés előirányzatnál jelentkeznek.

Erre a keretre számoljuk el továbbá a szökőkutak üzemeltetésének költségeit, az utcai berendezések karbantartását, téliesítését, a földi és légi szúnyogirtást, rágcsálómentesítést és a mezőőri szolgálat kiadásait. Az előző évtől eltérően 2014-ben jelentős összeget kellett fordítani a több alkalommal megismételt szúnyoggyérítésre (5.018 eFt).A keretből fedezzük a város területén lévő, külön a költségvetésben nem nevesített feladatokhoz kapcsolódó vagyontárgyak működtetését, karbantartását.

A helyi utak fenntartására (felújítások nélkül) a központi költségvetés által biztosított kötött felhasználású 21.798 eFt állami támogatásnál nagyobb összeget (22.948 eFt) fordított az Önkormányzat. Kisebb összegű akadálymentesítési munkákat, járdafelújítást, járdalap átrakási feladatokat fizettünk ki, a közlekedésbiztonság javítása érdekében az úthálózaton és a burkolt közterületeken az útburkolati jelek felújító festése (4.000 eFt), közlekedési táblák kihelyezése történt meg, az utak javításához zúzottkővet, bányakavicsot vásároltunk. A város kátyúzását legnagyobb részben a

Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. végezte el, a 2013. és 2014. évi kátyúzást is (összesen 3.544 eFt) 2014. évben fizettük ki a Kft-nek. A sürgősségi kátyúzásokat a Stabil Kft-vel (1.270 eFt-ért) végeztette el az önkormányzat. A helyi utak fenntartására elkülönített kereten felül a Képviselő-testület több keretet nevesített utak, járdák felújítására is.

A belvízvédelem, települési vízellátás esetén állandó kiadás a vízátelők villamos energia rendszerhasználati és áramdíjának kiegyenlítése. Ezen kívül a vízvezetés megoldására, a vízfolyást akadályozó, eldugult árkok tisztítására, a közutak működtetési költségeire és a felhasznált ivóvíz díjára, a Tanácsköztársaság tér 1-3-5. csapadékvíz elvezetés átalakítására fordítottunk.

Az ingatlanok üzemeltetése során az önkormányzati vagyon védelme, karbantartása miatti kiadások, a használat közben felmerülő közüzemi kiadások kifizetése, különféle felülvizsgálati, értékbecslői szakértői, eljárási díjak kiadása jelenik meg.

Az önkormányzati bérlemények és lakások üzemeltetését a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft. végzi kezelési díj ellenében. A bérleti díjából fedezik elsősorban a karbantartási munkákat, de a bérlakás állomány bővítése pályázat során létrehozott lakások (Fecskeház, Tanácsköztársaság tér 1-3-5., Liget ltp.), valamint az üres ingatlanok esetében ez a feladat is az önkormányzatot terheli.

Az önkormányzat több ingatlan esetében fizeti a közüzemi díjakat, melyeket az ingatlanhasználónak továbbszámláz (házi orvosi rendelők, múzeum épülete, intézmények). A házi orvosi ingatlanok esetében a soron kívüli karbantartási munkákat, érintésvédelmi, villámvédelmi felülvizsgálatot végeztetett el az önkormányzat.

Az önkormányzat és a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ között lévő szerződés alapján az önkormányzat köteles az átadott ingatlanok esetében az épületek fenntartása során felmerülő költségekből a gyermekétkeztetésre jutó költségek (a konyha használatával kapcsolatos közüzemi díjak) megfizetésére. A KIK a 2013. évre jutó kiadásokat is ebben az évben számlázta ki. 2014. évben összesen 9,3 millió forintot fizettünk a KIK-nek a konyhák közüzemi költségeire.

A Kinizsi u. 37. szám alatti ingatlan üzemeltetésével az önkormányzat a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft-t bízta meg. Az üzemeltető az ingatlant hasznosíthatja. Az Nkft. előző évi bevételeiről és ráfordításairól szóló beszámolója alapján a Képviselő-testület a havonta fizetendő üzemeltetési díjat 444.500 Ft-ról 408.940 Ft-ra csökkentette. Az előző évről áthúzódó 3 havi kifizetéssel együtt 2014. évben 5.832 eFt-ot fordítottunk erre a feladatra.

A köztisztaság és parkfenntartás címen a 4 vállalkozás alkotta konzorciummal a parkfenntartási, gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, valamint hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladatok ellátására kötött vállalkozási szerződés 2014. január 31-én lejárt. A Képviselő-testület a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-t bízta meg a munkákkal.

A hulladékgyűjtés, kezelés és egyéb takarítás előirányzat tartalmazza a szelektív hulladékgyűjtést, a zöldhulladék gyűjtést, a hulladékudvar működtetését, a BOBR tartályok bérletét és ürítési költségeit, az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.

állategészségügyi szolgáltatást, egyedi megrendelések (illegálisan lerakott hulladék elszállítása, zöldhulladék szállítás, kiszáradt fák kivágása, fák nyesése).

Az utak szennyeződés mentesítésére elkülönített 20.000 eFt keretből 14.982 eFt-ot használtunk fel 2014. december 31-ig. Az utak gépi munkáit a KOVI-95 Kft., a gyalogos és kerékpáros utak mentesítését a konzorcium, majd a Város-és Lakásgazdálkodási Nkft. végezte, a teljesítés tartalmazza a szárazanyag költségét is. Az év végi (november-december) síkosságmentesítés számláinak (4.367 eFt) kifizetése 2015. évben történt meg.

Közvilágítás esetén a rendszerhasználati díjra, villamosenergia díjra, valamint a közvilágítási elemek karbantartására fizetendő díjra nem volt elegendő a költségvetésben eredetileg tervezett 40.000 eFt, az előirányzatot 45.100 eFt-ra kellett megemelni.

A közvilágításra fordított kiadás kis mértékben meghaladja a költségvetési törvény által 2014. évben biztosított 44.863 eFt összegű állami támogatást. A közvilágítás közbeszerzési eljárása során a legjobb ajánlatot az eddigi szolgáltató, az MVM Partner Energiakereskedelmi Zrt. adta, az elektronikus árlejtés során. A 2014. március végén elfogadott döntés szerint a közvilágítási felhasználási helyeken az egyetemes szolgáltatásnál megjelölt költséghez képest a legjobb ajánlat 5,5 millió Ft-os megtakarítást jelent a szabadpiaci villamos energia beszerzéssel.

A rendszerhasználat díját az E.ON Dél-Dunántúli Áramhálózati Zrt. számlázza, átlagban havi 1,6 millió Ft összegben, a díjra havonta fizetendő összeg a 2013.06.01. – 2014.05.31. időszak elszámolását követően június hónaptól 400 eFt-tal emelkedett. A közvilágítási elemek karbantartását a VILL-KOR Kft. havi 445 eFt összeg ellenében látja el.

A környezet és természetvédelmi feladatok kiadásaira az önkormányzat környezetvédelmi alapot hozott létre, melyet a rendelet alapján a környezetvédelmi problémák megoldására lehet felhasználni. 2014. évben a keret terhére számoltuk el a gesztenyefák aknázómoly mentesítését, ágaprító berendezés üzemeltetési költségét.

A temető üzemeltetését kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nek adta át az önkormányzat, a nagyobb kiadások és bevételek a cégnél vannak. Az önkormányzatnál a temető fenntartásával kapcsolatban 121 eFt kiadás jelentkezett.

Az ügyeleti ellátást a Dombóvár és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás által lefolytatott közbeszerzési eljárás nyertese az Emergency Service Kft. végzi, a feladatra Dombóvár 2014. június 30-ig 213.829,- Ft/hó, 2014. július 1-től 217.464,- Ft/hó díjat fizetett (a szolgáltató az infláció miatt 1,7%-kal növelte a díjat). A 2013. szeptember-december havi kifizetés 2014. évre, a 2014. november-december havi kifizetés 2015. évre áthúzódott, így a 2014. évi 3.008 eFt kifizetés 14 havi szolgáltatás ellenértéke.

A megváltozott munkaképességűek rehabilitációs foglalkoztatásra az önkormányzat a Város-és Lakásgazdálkodási Nkft-vel kötött szerződést. A feladat ellátásához havi 333 ezer forinttal járul hozzá.

Az önkormányzat részére 2014. évben az OTP Bank Nyrt. 100 millió Ft összegű folyószámlahitelt tartott rendelkezésre. Szeptember hónapban az év végéig várható helyi adóbevételek és a nettó finanszírozás adatai alapján 2014. október 6-tól 80 millió Ft-ra, 2014. december 1-től 60 millió Ft-ra csökkentette a hitelkeretet, a végső lejárat 2014. december 22. volt.

Az állam a települési önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyletekből eredő, pénzügyi intézmény felé fennálló tartozásaiból a 2013. december 31-én fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékaik összegét 2014. február 28-áig átvállalta. A beruházási hitel, kötvény után fizetendő kamat soron azoknak az adósságelemeknek a 2014. évi adósságátvállalás időpontjáig számított kamatának az összege szerepel, melyeknek törlesztése költségvetési támogatás nyújtásával történt. A működési hitel után fizetendő kamat soron a 2014. év végén fennálló folyószámlahitel működési hitellé történő átalakítását követően az adósságkonszolidációig fizetendő kamata (1.264 eFt), valamint a 2014. évi folyószámlahitel után fizetett kamat összege szerepel.

Jogi tanácsadásra a dr. Halmos Ügyvédi Irodával szerződött az önkormányzat. A havi díj (470 eFt) mellett a teljesítés Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt. ellen indított eljárás során a bíróság által megítélt ügyvédi munkadíjat (2.500 eFt) és a végrehajtási eljárással összefüggő végrehajtási lap költségét (1.486 eFt) is tartalmazza.

Az önkormányzat dologi kiadásainak teljesítésénél legnagyobb tételeket a segélyek postaköltsége, az Erzsébet utalványok kézbesítési és feldolgozási díja, az ügyvédi feladatok ellátása, a különféle peres eljárásokban a jogi képviselet, a számlavezetéssel kapcsolatos költségek (pénzforgalmi jutalék, forgalmi különdíj), ügyviteli nyomtatványok költsége adja.

A városi rendezvények kerete az év közbeni közérdekű kötelezettségvállalások következtében 13.000 eFt-ra emelkedett, a ténylegesen teljesített kiadások összege 13.163 eFt az eredeti előirányzatot kis mértékben meghaladja.

A DVMSE csarnokot a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft. üzemelteti, 2014. évre a Képviselő-testület a havi díjat 1.559 eFt összegben, az előző évi díjnál 22%-kal magasabb összegben állapította meg. Az üzemeltetési díjon kívül az önkormányzatot terhelik a közüzemi költségek is, melyből a gázt az E.ON Energiaszolgáltató Kft., az egyéb díjakat a MÁV Vagyonkezelő Zrt. felé kellett teljesíteni. Az ingatlan önkormányzati tulajdonba kerülésével a közüzemi díjakat is a szolgáltatóknak kell fizetnünk. 2014 júniusától az egykori MÁV tulajdonban lévő Földvár utcai sporttelep önkormányzati tulajdonba kerülésével mérséklődtek a létesítmény fenntartás kiadásai.

Az autóbusszal végzett menetrend szerinti személyszállítási közszolgáltatás ellátására az önkormányzat pályázatot írt ki. Az eljárás nyertese a korábbi szolgáltató, a Régió 2007 Kft. lett, az éves kifizetés (48.062 eFt) a költségvetésben meghatározott kereten (50.000 eFt) belül maradt. A helyi személyszállítási közszolgáltatást ellátó vállalkozás a szolgáltatás díjánál figyelembe veszi a befolyt bevételeket, központi támogatásokat. A feladat ellátásához a központi költségvetésből pályázat útján 12.212 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

A helyi nyomtatott médiában történő megjelenésre 3.500 eFt-ot biztosított a Képviselő-testület. Az egyedi megrendelések után az önkormányzat a Primus-Press Kft.-vel kötött szerződést 2014. április 1-től 18 alkalommal történő, 4 oldalas megjelenésre. A hirdetésekre 2.913 eFt-ot fizettünk ki 2014. évben

A televíziós műsorszolgáltatásra a Dombó-Média Kft.-vel jött létre a megállapodás, 2014. május hónaptól a havi díj 125.000 Ft. 2014 november 1-től módosult a vállalkozási szerződés, a műsorszámok időtartamának módosulása, új műsorszámok miatt a havidíj 350.000 Ft-ra emelkedett. A feladatra 2014. évben kifizetett összeg 1.100 eFt volt.

Az Nkt. 74. § (4) bekezdése értelmében a 3000 főt meghaladó lakosságszámú települési önkormányzat gondoskodik - a szakképző iskola kivételével - az illetékességi területén lévő összes, saját tulajdonában álló, az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyon működtetéséről. A működtetés keretében a települési önkormányzat saját forrásai terhére biztosítja a köznevelési feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket, továbbá az ingó és ingatlan vagyon működtetésével összefüggő személyi feltételeket. E kötelezettség teljesítése alól az önkormányzat felmentést kérhet. A felmentést Dombóvár Város Önkormányzata megkapta, viszont 2015. augusztus 31-ig hozzájárulás megfizetésére kötelezte az állam, melynek összege 2014-ben 174 552 eFt volt.

Az Új K.O.R. – Új Kapos-menti Oktatási Rendszer című pályázat építési-vállalkozói szerződéseire kapcsolódóan a Képviselő-testület által elfogadott kivitelezői követelés utolsó részletét (5.447 eFt) is megfizette az önkormányzat.

Az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatkörébe tartozik a helyi ifjúság támogatása is. Önkormányzatunk e feladatát elsősorban a Dombóvári Gyermekek és Ifjúsági Önkormányzaton keresztül látja el, a feladatra rendelkezésre álló 500 eFt-os előirányzatból 191 eFt került felhasználásra.

Az önkormányzat a víziközmű fejlesztésekkel kapcsolatos műszaki tanácsadói feladatok ellátásával a Dombóvár és Környéke Víz-és Csatornamű Kft.-t bízta meg. A díjat havonta 381 eFt összegben utaljuk át.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások között államháztartáson belülről a többcélú társulás működtetéséhez 600 eFt-tal járult hozzá az önkormányzat. A hozzájárulás településnagyság, lakosságszám alapján megállapított, a kifizetett összeg a 2013. IV. negyedévi és a 2014. I-III. negyedévi részletet tartalmazza.

A Tolna Megyei Rendőrkapitányság részére a rendőri túlmunkák fedezetére 1.000 eFt-ot biztosított az önkormányzat, mely összeget átutaltunk. A támogatás elszámolása alapján a kapitányság 463 eFt-ot nem használt fel.

A jogi személyiségű szociális társulások állami támogatását a székhely település, Dombóvár Város Önkormányzata igényli. Az önkormányzat kapja meg év közben a központosított előirányzatokból származó támogatásokat, bérkompenzációt, szociális ágazati pótlékot, és az önkormányzatnak kell elszámolnia az állami támogatással.

A társulási megállapodás alapján az önkormányzat a társulások részére átadja az állami hozzájárulást valamint a tagintézmények, illetve az ellátott feladat arányában a működést biztosító további kiegészítést. A működési költség tartalmazza a munkaszervezeti feladatok kiadásait is. A beszámoló elfogadása után az intézményi kiadások, bevételek és az állami támogatás figyelembevételével számol el az önkormányzat.

A költségvetés eredeti előirányzata a Dombóvári Szociális Intézményfenntartó Társulás részére tartalmazta az állami támogatást és a dombóvári tagintézmény állami támogatáson és saját bevételeken túli önkormányzati támogatását. A társulási hozzájárulás az év során emelkedett a bérkompenzációval (7.189 eFt), az ágazati pótlékkal (13.214 eFt), a Képviselő-testület döntése alapján 1 fő létszám bővítés miatt (1.262 eFt), a közalkalmazottak cafeteria juttatásával (3.624 eFt), a szociális szolgáltatások térítési díjának csökkentése miatt a céltartalékban elkülönített 5.000 eFt-tal. A kimutatott térítési díj csökkenéséből 2.181 eFt-ot a Képviselő-testület a tartalék kimerülése miatt már nem tudott jóváhagyni.

A 2013. év adatainak elszámolása szerint az átadott összeget csökkentette 10.109 eFt, valamint a munkaszervezeti feladatok ellátásáért 2.290 eFt.

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 Intézményfenntartó Társulás esetében a nettó bérek átutalásához havi 13 millió Ft, a nettósítási különbözetre havi 11 millió Ft szükséges. Az Egyesített Szociális Intézmény Dombóvár esetében a működési bevételek magasabb részaránya miatt az intézményfinanszírozás nem elegendő a személyi juttatásokra és a járulékokra, a működési bevételből kellett volna a finanszírozás egy részét térítményezni. Az intézmény működési bevételei alacsonyabban alakultak a költségvetési rendeletében előirányzottnál, a kiadási előirányzatait viszont túllépte, Dombóvár Város Önkormányzatának nem volt lehetősége csak a jóváhagyott összegéig átadni a társulási hozzájárulást, mivel a Kincstár az önkormányzat rendelkezésétől függetlenül érvényesítette a társulást terhelő befizetési kötelezettséget (adók, járulékok).

A Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulás esetében a bérkompenzáció (4.496 eFt), az ágazati pótlék (5.291 eFt), a közalkalmazottak cafeteria juttatása (1.651 eFt)

emelte, a 2013. évi támogatás elszámolása és a munkaszervezeti feladatok ellátása 5.459 eFt-tal csökkentette az eredetileg megállapított társulási hozzájárulást.

A társulás intézménye a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ a jóváhagyott előirányzatokon belül gazdálkodott, a társulás finanszírozásához nem vált szükségessé a hozzájárulás teljes összegének átadása. A 2014. évi támogatásokat felhasználási kötöttséggel kapta meg az intézmény, az egyes feladatokra lebontott részletes elszámolás során válik meghatározhatóvá az intézményt, és a támogatásokat lehívó önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettség, a társulást alkotó önkormányzatok végleges hozzájárulása. Az állami támogatások elszámolását a Magyar Államkincstár is felülvizsgálja, a felülvizsgálat időpontjától és eredményétől függően lehetséges az elszámolás elkészítése.

A szakképző iskolákkal egyidejűleg az állami intézményfenntartó nem vette át a térségi integrált szakképző központokat, így az Önkormányzat továbbra is tagja a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft-nek. 2014-ben a cég működéséhez Dombóvár a cég taggyűlésének döntése szerint 621.950,- Ft-tal járult hozzá. Pályázati kötelezettségek miatt a gazdasági társaság fenntartása sajnos még évekig szükség szerű, de valamennyi tulajdonos eltökélt szándéka a működési költségek feltétlenül szükséges szintre való szorítása. A cég, illetve a fő tulajdonos Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata is érdemi lépéseket tett és tesz a kiadások lefaragása érdekében.

Az önkormányzat csatlakozott a 2014. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz és a 2014. évre vonatkozóan is 3.500.000,- Ft elkülönítéséről döntött a testület. Az önkormányzat ezt teljes egészében saját forrásból biztosítja. A Humán Bizottsága döntése alapján a 2014. évben 86 fő kapott ösztöndíjat, az év közben megszűnt hallgatói jogviszony folytán az önkormányzat részére összesen 380.000,- Ft-ot utalt vissza az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő.

A képviselő-testület a 2014. évi költségvetésében a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok támogatására 1,2 millió Ft összegű előirányzatot különített el. A támogatási keret felosztásáról a Humán Bizottság döntött. A Dombóvári Örmény Nemzetiségi Önkormányzat 2014. október 12-én megszűnt, a megszűnéséig nem használta fel a támogatás teljes összegét, így visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A 2014. október 12-i nemzetiségi önkormányzati képviselők általános választása eredményeként megalakult Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére a képviselő-testület a 2014. évi működési költségekre és programokra 200.000 Ft. Támogatást nyújtott, valamint a 2013-ban megszűnt roma nemzetiségi önkormányzat részére nyújtott és fel nem használt 110.000,- Ft támogatást is biztosította a 2013. évben keletkezett szállítói tartozások kiegyenlítésére. A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évben nem használta fel a támogatás teljes összegét, ezért kérelmére a képviselő-testület hozzájárult, hogy a támogatást 2015. június 30-ig használhassák fel.

Az államháztartáson kívüli működési célú támogatás legnagyobb összege a Művelődési Ház NKft.-nek nyújtott pénzbeli támogatás. A közművelődési támogatás alapján az önkormányzat 2007. évtől infláció követéssel módosuló összegű pénzbeli támogatást és térítésmentes ingatlan használatot hagyott jóvá az NKft. részére.

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

A társaság gazdálkodásának hatékonyságáról végzett vizsgálat javaslatai alapján az önkormányzat kezdeményezte a közművelődési megállapodás módosítását a közművelődési törvény érvényben lévő rendelkezéseinek megfelelően, az ingatlan térítésmentes használatának korlátozását a közhasznú tevékenység mértékéig, illetve a tulajdonos társak hozzájárulását a társaság működéséhez. A fenti szempontok figyelembe vételével a Képviselő-testület a közművelődés megállapodás szerint meghatározott pénzbeli támogatás önkormányzati tulajdoni hányadának megfelelő keretet hagyott jóvá a 2014. évi támogatás mértékéül. Az előirányzat összegét az utolsó havi támogatás kivételével az önkormányzat 2014. évben átutalta, az utolsó részletet a folyószámla-hitel keretének megnyílásával 2015. január elején.

Az NKft. pert indított a támogatás növelése érdekében, jogerős ítélet nem született.

A Képviselő-testület 148/2014. (IV.10.) Kt. határozata alapján felosztotta a költségvetési rendeletben elkülönített sportkeretet, a pénzbeli támogatás mellett a szervezetek részére ingyenes használatot is biztosított a létesítményeiben. A sportra felhasznált összeget növelte az előző évi támogatások maradványa, a 2013. decemberében számlázott uszoda használati díj, illetve a képviselői keretből az előző évi tartozás kifizetésére meghatározott összeg a két úszó egyesület részére, az uszoda használat bérleti díjára. Az Egyesületek a fenti díjon felül 2014. év szeptemberétől hátralékot halmoztak fel, melynek harmadát az önkormányzat vállalta, így a sportra fordított összeg emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

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.

A működési céltartalék összegéről év közben döntött a Képviselő-testület, a felhalmozási célú céltartalék esetében a víziközmű vagyontól való elvonására, fejlesztésére elkülönített összeg nagy része azonban megmaradt.

Önkormányzat által folyósított szociális ellátások

Az önkormányzat költségvetése 181.507 eFt összegű ellátás kifizetésével számolt, a teljesítés 165.430 eFt.

A szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény és a gyermekek védelméről szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása alapján 2014. évtől az eddigi átmeneti segély temetési segély, rendkívüli gyermekvédelmi támogatás helyett önkormányzati segély lett.

A segély kifizetése helyett a napi megélhetési gondokra az Erzsébet utalványt biztosította a Képviselő-testület, 10.175 eFt összegben rendeltünk utalványt.

A HPV elleni védőoltást már az állam szervezi, az előző évi időszakban rendelt oltás vételárának 2014. évi részletét tartalmazza a teljesítés.

Az önkormányzati segélyezésben a legnagyobb összeget az aktív korúak ellátása jelentette.

A foglalkoztatást helyettesítő támogatás havi összege az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 80%-a, 22.800 Ft/hó. Az ellátásban részesülők számát az előző évi szintnek megfelelően 380 főben terveztük, az átlaglétszám 354 fő lett, így a teljesített kiadás is alacsonyabb. A létszám 2014. június hóig emelkedett, majd fokozatosan az év eleji szintre süllyedt vissza.

A nyugdíjkorhatárt 5 éven belül elérőknek kifizetett segély 5.975 eFt, létszámuk 18-21 fő között mozgott.

Az egészségkárosodott személyek részére biztosított összes juttatás az eredeti előirányzatot meghaladta, az előző évhez viszonyítva a 16 fő átlaglétszám 27 főre növekedett.

Lakásfenntartási támogatást januárban még 765 fő részére folyósított az önkormányzat, az év során a támogatottak száma csökkent, decemberben 645 fő részesedett a támogatásban.

A kifizetett összeg az ellátásban részesülők száma miatt nem érte el az eredetileg tervezettet.

Az év során bevezetett új ellátások közül a tanévkezdés időpontja miatt az iskola kezdési támogatás kerete jól kihasználta, a 2014. június 1-től bevezetett adósságkezelési szolgáltatásnál a kezdeti időszakban még alacsony összegű a kifizetés.

Felhalmozási kiadások, felújítások

A felhasználási kiadások esetében tapasztalható az eredeti és módosított előirányzatokhoz képest a legnagyobb elmaradás, részben az év közbeni átcsoportosítás, részben folyószámlahitel visszafizetése miatti átmeneti pénzügyi korlátozás miatt.

A felhalmozási jellegű kiadások közül a beruházásra eredeti előirányzatként 246.037 eFt-ot hagyott jóvá a Képviselő-testület. Az eredeti előirányzatban a Gunaras Zrt.-ben a részvényátruházási szerződésből adódó alaptőkeemelést a Képviselő-testület a tagi kölcsön beszámításával tervezte, azonban a Zrt. taggyűlése az emelésről 2014. december 31-ig nem hozott határozatot.

A TÁMOP 3.1.3.-10/2-2010-0015. Együtt a jövődért pályázat esetében a felhasználható támogatás összegét beruházásként terveztük. A támogatási szerződés melléklete alapján a Képviselő-testület módosította az előirányzatot, a tanuló kísérleti és mérőeszközök, vegyszerek, demonstrációs eszközök 86.268 eFt összegű előirányzatát és az egyéb vásárolt anyagok költségét dologi előirányzatnak minősítette és átcsoportosította, a beruházások között maradt a labor kialakítás és a labor berendezéseinek, az oktatási eszközök beszerzésének a kiadásai.

A fejlesztés pénzügyi lezárása még nem történt meg.

A Képviselő-testület az év során módosította rendeletét, több kisebb jellegű fejlesztés, felújítás jóváhagyásával valamint az út-és járda program indításával, a céltartalékban elkülönített összegek felhasználásával. A költségvetés elfogadásakor több keretet

általános jelleggel hagyott jóvá, melyeket a konkrét céloknak megfelelően kellett szerepeltetni.

A fejlesztések egy része elkészült, a számlák kifizetésére azonban 2015. év elején került sor (víztorony világítás, karácsonyi díszkivilágítás, járda és útfelújítások, Lehel sor árok burkolás).

A Képviselő-testület visszavonta határozatát a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási NKft. törzstőkéjének felemelésére.

A bruttó elszámolás elve alapján a Hunyadi téri parkoló csere értékét is nyilvántartásba kellett venni.

A Petőfi utcai közmű rekonstrukció előkészítés alatt van, az elmúlt évben a tervezett 85 millió Ft-ból csak minimális a kifizetés.

Az ivóvízminőség javító programot a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás végzi, a társulás pályázatot nyújtott be saját forrás kiegészítésre. A Belügyminisztérium a támogatási szerződést a társulás helyett a székhely szerinti önkormányzattal, azaz Dombóvár Város Önkormányzatával kötötte meg. A kapott támogatást az önkormányzat haladéktalanul átutalta a társulás bankszámlájára.

A Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Társulásnak az önkormányzat kölcsönt nyújtott az áfa fizetési kötelezettség teljesítésére.

Finanszírozási műveletek

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. § (1) bekezdése alapján az állam a települési önkormányzatok adósságot keletkeztető ügyletekből eredő, pénzügyi intézmény felé fennálló tartozásaiból a 2013. december 31-én fennálló adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékai összegét 2014. február 28-áig átvállalta.

A konszolidáció módját – adósságátvállalás vagy költségvetési támogatás – a költségvetés készítésekor még nem ismertük, emiatt a költségvetési rendelet eredeti előirányzatot nem tartalmaz erre.

Támogatással előtörlesztett hitelek, kötvény:

- folyószámlahitel 2013. december 20-án fennálló állománya (OTP Bank Nyrt): az önkormányzat a folyószámlahitel szerződést 2014. december 31-én lejáró működési hitellé alakította át, a hitel összege 115.436.049 Ft tőke, 1.264.024 Ft járulék,
- Zrínyi Általános Iskola rekonstrukcióhoz felvett hitel (MFB) 18.330.540 Ft tőke, 118.665 Ft járulék,
- ÖKIF hitel Művelődési Ház rekonstrukciójához: (UniCredit Bank) 59.466.352 Ft tőke, 1.019.207 Ft járulék,
- Szakcsi Kirendeltség által használt gépjármű lízingszerződése (Erste Bank) 5.817 Chf tőke, 676.782 Ft + 15,78 Chf járulék,
- kötvény (HYPO) 756.000 Chf tőke, 1.837,28 Chf járulék

Átvállalással érintett tartozás:

- kötvény (Takarékbank) 1.512.000 Chf tőke, 3.674,55 Chf járulék

A törlesztési célú támogatást a MÁK közvetlenül a pénzügyi intézmények számlájára utalta át, a támogatással az önkormányzatnak 2014. március 31-ig kellett elszámolni.

A Magyar Takarékszövetkezeti Bank tulajdonában lévő kötvények alapján fennálló fizetési kötelezettség konszolidációja a Magyar Állam, Dombóvár Város Önkormányzata és a Bank között létrejött tartozásátvállalási szerződés alapján valósult meg. A kötvények törlése a konszolidációt követően a Keler Zrt-nél megtörtént.

Az év folyamán felmerülő likviditási gondok, a bevétel és kiadás időbeli eltérése miatt a Képviselő-testület 100.000 eFt összegű folyószámla-hitel igénybevételéhez járult hozzá. A hitel segítségével a bevételek kiesését év közben sikerült pótolni, azonban a hitelt az év végére vissza kellett fizetni, mely a lejárt szállítói tartozások kialakulásához vezetett.(74 millió Ft)

Maradványelszámolás, eredménykimutatás

Az államháztartás számvitelét 2014. évre a 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet előírásai jelentősen módosította, új fogalmakat vezetett be, költségvetési számvitel és pénzügyi számvitel került kialakításra.

Az éves költségvetési beszámoló része az eredménykimutatás, melyet a kormányrendelet 6.számú melléklete szerint kell elkészíteni, a tételek további tagolása, összevonása nem megengedett.

Az eredménykimutatás alapján állapítható meg a mérleg szerinti eredmény, mely a szokásos eredményből és a rendkívüli eredményből áll.

A zárszámadási rendelethez az önkormányzat összevont (konszolidált) eredménykimutatását mellékeljük. A konszolidált adatok az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek adatait tartalmazzák, kiszűrve az irányító szervi támogatást (intézmény finanszírozás).

Az eredménykimutatás az önkormányzat működési bevételeit veti össze a költségekkel (értékcsökkenést is tartalmaz).

Önkormányzati szinten a tevékenységek eredménye -447.208 eFt, a pénzügyi műveletek számításával a szokásos eredmény -451.980 eFt.

2014. évben a rendkívüli eredmény a pozitív mérleg szerinti eredmény elérését tette lehetővé.

A felhalmozási célú támogatások között a legjelentősebb a TÁMOP 3.1.3 Együtt a jövőért pályázat támogatása (2015. évben a támogatással megvalósult eszköz az önkormányzati vagyon köréből kikerül, a térítésmentes vagyonkezelés miatt) 124.473 eFt összeggel.

A különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek közül a támogatásként megvalósult adóssághkonszolidáció (386.395 eFt), az ivóvíz-minőségjavító program EU önerője (345.332 eFt), valamint a térítésmentes vagyonátvételek (DVMSE 135.300 eFt) a jelentősebbek.

Az ivóvíz-minőségjavító program önerőre kapott támogatást az önkormányzat átadta, így a rendkívüli ráfordítások között is szerepel.

A maradvány a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete. A maradványkimutatás intézményenként a bevételeket és kiadásokat, a kötelezettségvállalással terhelt maradványt mutatja be.

Az önkormányzat esetében a kimutatás szerint szabad maradvány mutatkozik, azonban a bevételek egy részét elkülönített számlán kell kezelni, egyéb célra nem fordítható, tehát annak ellenére, hogy az adott célra kötelezettség vállalás a mérleg készítés időpontjában nincs, az önkormányzat nem rendelkezhet vele szabadon.

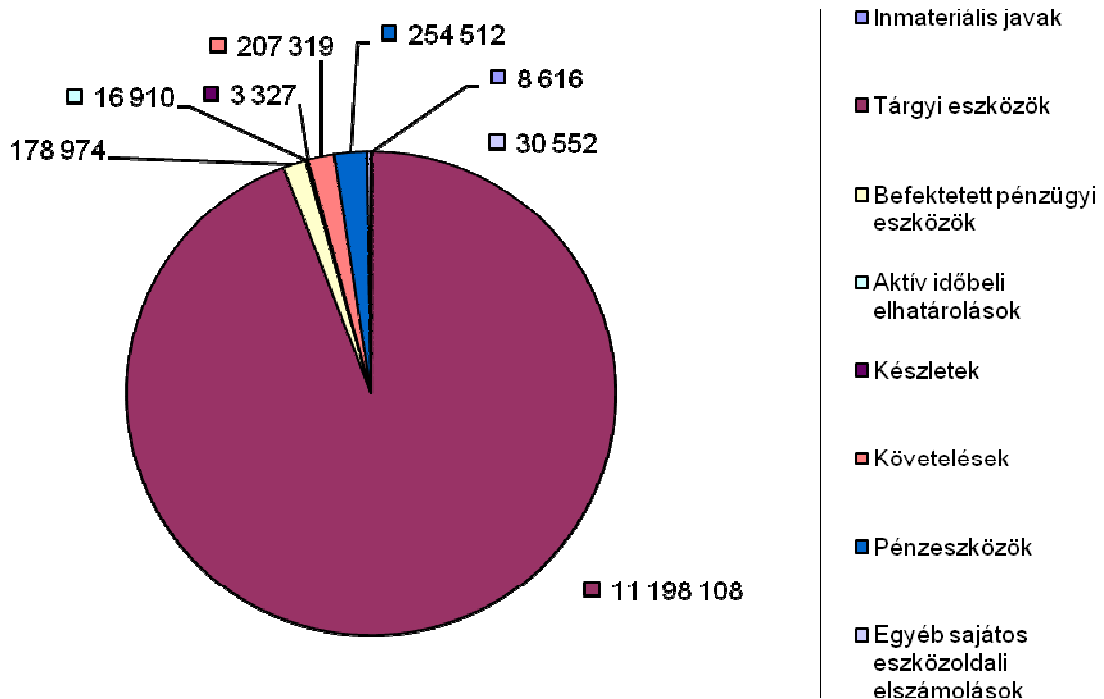
Az államháztartásról szóló törvény alapján az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható részéről.

A Képviselő-testület az intézményi költségvetések 2015. évi elfogadásakor az intézményi kötelezettségeket is számításba vette, emiatt javaslom a maradványok elvonását és az önkormányzat költségvetési hiányának belső finanszírozására felhasználni.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 11.898.330 eFt, mely az előző évi 13.612.047 eFt-nál (amely tartalmazta az állami fenntartásba került iskolák adatait is) 1.713.717 eFt-tal kevesebb.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 95,7%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 106.220 eFt, nettó értéke 8.616 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Közös Hivatalnál (bruttó érték: 16.113 eFt) és az Önkormányzatnál (bruttó érték: 85.332 eFt) jelentős.

A közös hivatalnál jogszabály alapján ki kellett vezetni a rendező mérleg elkészítésekor a főkönyvi nyilvántartásból és az e-kata nyilvántartó programból a

HACCP élelmiszerbiztonsági rendszert (375.000 Ft) és a minőségirányítási rendszert (5.500.000 Ft).

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 13.027.407 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 555.814 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2014. évi beruházások, felújítások:

- Ingatlanvásárlás (dombóvári 2915/1, 2913/1 hrsz-ú területek a Kis-Konda patak völgyében, Hunyadi tér terület csere)
összesen: 5.368 eFt
- Teleki u. 14. (Fecskeház) felújítása 19.569 eFt
- Tanácsköztársaság tér 1-3-5. tetőfelújítás 8.109 eFt
- Fő u. járda felújítás (József Attila Ált. Iskola előtti szakasz) 1.776 eFt
- Bezerédj u. járdafelújítás (Amália Óvodánál) 520 eFt
- 2 db napozóterasz Szállásréti tónál 450 eFt
- Egyesített Szociális Intézmény (Arany J. tér 2) tetőfelújítás 2.779 eFt
- Szivárvány Óvoda vizesblokk felújítás 10.696 eFt
- Szivárvány Óvoda folyosó burkolási munkák 361 eFt
- Szivárvány Óvoda gazdasági bejárat felújítása 274 eFt
- Bölcsőde csoportszoba terasz felújítása 838 eFt
- Bezerédj Amália Óvoda PVC burkolat felújítása 1.012 eFt
- Szabadság u. 16. parkoló építés 200 eFt
- Szabadság u. 18. Városházánál járda és parkoló felújítás 2.692 eFt
- Termál u. végén lévő pataknál híd építés 362 eFt
- Hunyadi tér Víztorony felújítás 18.985 eFt
- Fő u. útfelújítás I és II. u. között 1.760 eFt
- Gunarasi kerékpárútnál közvilágítás kiépítése 885 eFt
- Százszorszép Óvoda vizesblokk felújítás 3.163 eFt
- Rajk László u. utépítés 2.468 eFt
-

Térítésmentes átvételek

- utak: Március 15. tér, Mászlony 3.466 eFt
- Földvár u. 18. sporttelep 89.800 eFt
- Földvár u. étkezde 45.500 eFt
- Földvár u. földterület 37 eFt

Nővérszálló ismételt önkormányzati tulajdonba vétele 5.014 eFt

Ingatlan értékesítés miatti csökkenések (bruttó érték):

• Hunyadi téri ingatlancsere miatt	7.955 eFt
• 0143 hrsz-ú földterület értékesítés	32.716 eFt
• Kórház u. 2/B. fsz.2. lakás értékesítés	282 eFt
• Erzsébet u. 21. 2 db lakás értékesítés	2.338 eFt
• Hunyadi tér 32/b üzlet	936 eFt
• Móricz Zsigmond u. 4. lakás értékesítés	350 eFt,
• Kapos sor 4 db telek értékesítés	1.742 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 vagyonelemzésbe kerültek az ingó és ingatlan vagyonelemek.

2014. évtől az államháztartáson belülről vagyonelemzésbe adott ingó és ingatlan vagyonelemek az önkormányzat mérlegében nem szerepelnek (ingatlanok 2.001.623 eFt, gépek, berendezések 88.328 eFt).

Az önkormányzatnál a gépek, berendezések bruttó értékét a selejtezések a (szelektív hulladékgyűjtő edények, betonkeverő, motorfűrész, köszöntő táblák) 4.557 eFt-tal, a közös önkormányzati hivatalnál (számítástechnikai és irodai eszközök) 983 eFt-tal csökkentették.

A gépek, berendezések, felszerelések bruttó értékét növeli az önkormányzatnál térfigyelő kamerarendszer beszerzése 643 eFt, Kárpátia mászóvár (Farkas Attila Uszodánál) 296 eFt, szennyvízátelönlél biofilter berendezés 9.534 eFt, IV. és V. számú vízműtelepeknél 1-1 db klórmérő analízátor beszerzés 2.900 eFt, a közös hivatalnál 2 db polcrendszer 552 eFt, 2 db szerver számítógép 1.300 eFt, digitális megfigyelőrendszer bővítése 270 eFt.

Az intézményeknél az alábbi beszerzések történtek 2014. évben:

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

Informatikai eszközök beszerzése	373.996,-Ft
Szivárvány óvoda konyhára elektromos üst vásárlása	1.085.850,-Ft

Az üzemeltetésre átadott ingatlanok között szerepel a Múvelődési Ház, a DFC sportpálya, a Margaréta Óvoda, balatonfenyvesi tábor, szigeterdei lakótorony, szőlőhegyi közösségi ház. Az épületek, építmények között ivóvízminőségjavító program (KIOP) eszközei, a dombóvári vízmű vagyonelemzés eszközei, lakások, üzlethelyiségek, orvosi rendelők, Hunyadi téri és Köztársaság-Kórház utcai csomópontok szerepelnek még. Az üzemeltetésre átadott ingatlanok közül legnagyobb értékű a Múvelődési Ház épülete.

Az önkormányzat tulajdonában lévő tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendeletben meghatározott kulcsok figyelembe vételével negyedévente történt, a rendeletben meghatározottnál

alacsonyabb leírási kulcsot a KIOP pályázat keretében beszerzett gépek, berendezések esetében alkalmaz az önkormányzat.

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

Az önkormányzat 2014. 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.	133 870 000	25,4
Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	139 860 000	80,537
Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	2 320 000	77,33
Dombóvári Ipari Park Nonprofit Kft.	7361 Kaposszekcső, Liget ltp. 10.	4 500 000	35,1
Caminus Kft.	7100 Szekszárd, Páskum u. 5.	390 000	1,11
Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.	3 000 000	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.	10 800 000	60
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	390 753	0,06
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	7200 Dombóvár, Szent István tér 1.	85 000	7,52
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
ÖSSZESEN:		295 405 753	

A részesedések értéke 2014. évben az alábbiak szerint változott:

2013. évben a törvény előírásai alapján a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. tulajdonában lévő víziközművagyon ingyenesen az ellátásért felelős tulajdonába került. A Kft. vagyona jelentősen csökkent, ellentételezés nélkül.

2014. évben a tulajdonosok a társaság törzstőkéjét vagyonátadás miatti veszteségrendezés céljából 323.780 eFt összeggel leszállították, a leszállított törzstőke nagysága 173.660 eFt lett, ebből Dombóvár Város Önkormányzatának törzsbetéte 139.860 eFt.

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. A társaság vagyonának átadása és a tevékenységének megszüntetése tartósnak bizonyul ezért a részesedésnél 116.432 eFt értékvesztést számoltunk el.

A képviselő-testület 2014. évben döntött a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. törzstőkéjének 2.500.000 Ft-tal, a Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft. törzstőkéjének 1.340.000 Ft-tal történő megemeléséről az eredménytartalék terhére.

Az önkormányzat részesedése a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-ben 500.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra, a Dombóvári Művelődési Ház Nonprofit Kft-nél 1.280.000 Ft-ról 2.320.000 Ft-ra emelkedett.

A követelések állománya az előző évi 215.525 eFt-ról 207.319 eFt-ra csökkent.

E körben szerepel az állami ház vásárlására adott hitelek (597 eFt), dolgozói lakásépítési kölcsönök (1.254 eFt), lakásszerzési támogatás (6.802 eFt), szociális kölcsön (3.141 eFt), a hosszú lejáratú működési kölcsönök (Gunaras Zrt. 69.818 eFt Dombó Pál Lakásépítő Szövetkezet 15.000 eFt), a Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Társulásnak 2014. évben az Áfa befizetéshez nyújtott 6.477 eFt kölcsön.

A Dombóvári Szent Lukács Egészségügyi Szolgáltató Kht-nek nyújtott 30.000 eFt-os tagi kölcsön (címezett támogatás önerőhöz) teljes összege után értékvesztést számoltunk el, mivel az állami fenntartásba került Dombóvári Szent Lukács Kórház a tartozást nem ismerte el, az önkormányzat a követelését peres úton próbálta érvényesíteni.

A korábban az adósok között kimutatott, ki nem egyenlített követeléseket is itt szerepelnek: a helyi adók hátraléka pótlékkal, bírsággal együtt, mezőöri járulék hátralékok (95 eFt), közműfejlesztési hozzájárulás miatti követelések (3.836 eFt), térítési díj hátralékok, jogosulatlanul felvett támogatások, segélyek (9.118 eFt), ÚJ K.O.R. pályázathoz a községek részére előírt, még meg nem fizetett önerő (112 eFt), Döbrököz Község Önkormányzata részére a Nagypáltelep ivóvízvezetékének a Szarvasd-pusztai vízellátó rendszeréhez történő csatlakoztatása miatt előírt csatlakozási díj (8.215 eFt).

A vevői állomány összege év végén az önkormányzatnál 16.476 eFt, melyből költségvetési évet követően esedékes 95 eFt. A követelésekből a legnagyobb összeget a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-nek a KIOP ivóvízminőségjavító programban megvalósult beruházással kapcsolatban fennálló 11.518 eFt bérleti díj hátraléka teszi ki.

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

	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év
Hátralék	125.377	148.691	173.787	193.189	191.090	184.915
Értékvesztés	72.503	108.147	131.065	147.162	146.140	136.755

A forgóeszközök között a vásárolt készletek (anyagok) értéke nem jelentős, 3.327 eFt, az előző évhez képest 308e Ft-tal csökkent.

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

A pénzeszközök állománya a pénztárban, a költségvetési elszámolási számlán és az elkülönített számlákon lévő egyenlegekből valamint az idegen pénzeszközökből tevődik össze, összege 254.512 eFt.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelettervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2014. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

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

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

Az Áht. 83. § (6) bekezdése szerint ha a helyi önkormányzat a Möt. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig 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
..../2015.(.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Dombóvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, Dombóvár Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2014. évi gazdálkodásának zárszámadásával kapcsolatban a következőket rendeli el:

1. §

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

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2014. évi költségvetésének teljesítését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

bevételi főösszegét	3.699.924 ezer Ft-ban
költségvetési bevételeket	3.343.814 ezer Ft-ban
finanszírozási bevételeket	356.110 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét	3.407.425 ezer Ft-ban
költségvetési kiadásokat	3.021.033 ezer Ft-ban
finanszírozási kiadásokat	386.392 ezer Ft-ban
ezeken belül:	
a felhalmozási célú bevételt	1.126.673 ezer Ft-ban
a felhalmozási célú kiadást	843.927 ezer Ft-ban
ebből:	
a beruházások összegét	109.922 ezer Ft-ban
a felújítások összegét	100.102 ezer Ft-ban
a működési célú bevételt	2.573.251 ezer Ft-ban
a működési célú kiadásokat	2.563.497 ezer Ft-ban
a finanszírozási műveleteken belül a hiteltörlesztés összegét	386.392 ezer Ft-ban
ebből:	
a felhalmozási célú hitel törlesztést	270.956 ezer Ft-ban
az előző évi költségvetési maradványt	309.543 ezer Ft-ban
az államháztartáson belüli megelőlegezést	38.567 ezer Ft-ban

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2014. évi költségvetési bevételeinek teljesítését forrásonként és célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2014. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2., 2/a., 2/b. mellékletek szerint fogadja el.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 310.640 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2014. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2015. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.
- (3) A Képviselő-testület az Intézmények részére a 2014. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítését 73.493 eFt összegben, célonkénti részletezését a 4/1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a beruházások teljesítését 108.478 eFt összegben, feladatonkénti részletezését a 4/2. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

Az önkormányzat 2014. 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 11.899.044 eFt-ban, az ingatlan vagyon nettó értékét 10.696.524 eFt-ban fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 279 főben hagyja jóvá, a 6. mellékletben részletezettek szerint.

9. §

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. melléklet mutatja be.

10. §

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

11. §

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

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. konszolidált beszámolóját a 10-15. melléletek, 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 kihirdetése napján lép hatályba.

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2014. 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.