

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2015. február 19-i rendes ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi irodája

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:-

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Letenyei Róbert jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény meghatározta azokat a rendelkezéseket, melyek az önkormányzatok gazdálkodására a 2015. évben hatnak, valamint szabályozta a helyi önkormányzatok és központi alrendszer kapcsolatát, az önkormányzatok működéséhez nyújtott támogatások összegét és a felhasználását.

A törvény indokolása alapján a pénzügyi stabilitás és a gazdasági növekedés ösztönzése mellett a főbb célkitűzések közül az önkormányzatot elsősorban az alábbiak érintik:

- pedagógus életpálya-program folytatása,
- állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása,
- foglalkoztatás bővítése,
- közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése,
- szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése.

A költségvetési törvény céljainak elérése érdekében a Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvényben több törvényt módosított az országgyűlés, újra szabályozta az államháztartás alapelveit, az önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletek engedélyezésének előírásait, a szociális ellátások rendszerének átalakítása céljából a szociális és a gyermekvédelmi törvényt.

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

A költségvetési rendelet elkészítésére vonatkozóan az alábbi jogszabályok adnak iránymutatást:

Az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb szabályait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) tartalmazza. A törvény 111. § (2) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendelet felépítését, tartalmát, beterjesztésének módját és rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtását a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet foglalja magában.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A Mötv. 13. §-a sorolja fel a helyi közügyeket, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó feladatokat, de törvény más önkormányzati feladatot is megállapíthat.

A kötelező feladat-és hatáskör megállapítása az önkormányzatok eltérő adottságai alapján differenciált.

Az önkormányzat önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe, azonban annak finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket a gazdasági programnak, fejlesztési tervnek kell tartalmaznia, melyet a Képviselő-testületnek az alakuló ülését követő hat hónapon belül kell elfogadnia.

A költségvetés előkészítéséhez az előző években az önkormányzat következő évre meghatározott költségvetési koncepciója adott iránymutatást, azonban a költségvetési tervezéssel kapcsolatos törvény módosítások alapján hatályát veszítette a koncepció készítési kötelezettség, így ebben az évben a költségvetés betérjesztésének időpontjában nem áll rendelkezésre a gazdasági program, valamint a költségvetési koncepció sem.

A költségvetési tervezés alapszabályai alapján biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendelet elfogadása előtt határozatban meg kell állapítania a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fenti törvény szerinti esetekben az eladósodás megakadályozása érdekében az önkormányzat csak a Kormány engedélyével vehet fel hitelt, bocsáthat ki váltót, vehet igénybe lízinget, háromszázhatvanöt napot meghaladó halasztott fizetést, részletfizetést.

Az önkormányzatnak a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében szerepeltetett adósság keletkeztetési szándékáról, a fejlesztési célról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatnia kell.

2015. január 1-től a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságra is vonatkozik a törvény, a Kormány hozzájárulását az ügylethez a legnagyobb tulajdoni hányaddal rendelkező önkormányzatnak kell kérnie.

A 2015. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál figyelembe kellett venni a Képviselő-testület 2014. év során meghozott határozatait, melyekben a Képviselő-testület a 2015. évre vállalt kötelezettséget.

A 2014. évi költségvetési rendeletben előírt bevételek egy része nem teljesült, emiatt az önkormányzat kiadásaira nem állt rendelkezésre elegendő fedezet, így az elmúlt évről jelentős összegű számlát az idei évben kell kifizetni. A Belügyminisztérium tájékoztatása alapján az önkormányzatok rendkívüli támogatásra benyújtott kérelmei a rendelkezésre álló keretet jelentősen meghaladták, emiatt Dombóvár számára nem adott lehetőséget a támogatási igény eljuttatására szolgáló rendszer megnyitására. Külső forrás hiányában az önkormányzat a 2014. évet terhelő számlák egy részének kifizetésére nem volt képes.

A Természetesen Dombóvár Közéleti Egyesület képviselői 12+1 pontot tartalmazó Garancialevelet adtak ki. A Garancialevél pontjainak megvalósítása szintén hatással van a költségvetésre.

A várható bevételek és a törvényi változások figyelembe vételével az önkormányzati feladat ellátást át kell tekintenie a Képviselő-testületnek, ki kell alakítani az önkormányzati segélyezés rendszerét, át kell tekinteni a társulások működését, a szennyvíz beruházás befejezésével a közművagyon az önkormányzat tulajdonába kell venni. A folyamatban lévő átvilágítás eredményeképpen az önkormányzati többségi tulajdonú társaságok gazdasági helyzete alapján dönteni kell az átadott önkormányzati feladatok további ellátásáról.

A költségvetési rendeletervezetben bemutatjuk a fennálló kötelezettségvállalások állományát, több városüzemeltetéssel kapcsolatos szerződések szerződés járt le az év végén, gondoskodni kell az új szerződések megkötéséről. A pályázatok elbírálása és eredményhirdetése a rendelet elfogadásához rendelkezésre álló időtartam után várható, emiatt legalább a feladatok becsült értékének megfelelő előirányzatot kell biztosítani.

A rendeletervezet 5. számú melléklete tartalmazza a több éves kihatással járó kötelezettségvállalások várható összegét.

A költségvetési rendeletervezet előkészítési munkái során egyeztető tárgyalásokat folytattunk az intézményekkel, melyre a képviselőket is meghívtuk. Az intézmények által benyújtott anyag megtekinthető a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Irodáján.

Önkormányzati intézmények fenntartása

Kötelező és önként vállalt köznevelési feladatok

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

Az óvodai intézményrendszer átszervezését követően a köznevelési intézményfenntartó társulásokat az önkormányzatok 2013. június 30. napjával megszüntették, mindkét óvodai intézmény fenntartója Dombóvár Város Önkormányzata lett. Az önkormányzat feladatellátási megállapodást kötött az óvodai nevelés ellátására Kospula, Dalmand és Csikóstóttós települések önkormányzataival, amely alapján a kospulai gyermekek óvodai nevelését a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde biztosítja az Erzsébet Óvodai Tagintézményében, Csikóstóttósön és Dalmandon pedig a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda tagintézményei működnek. A községi önkormányzatok az óvodai nevelés ellátásáért hozzájárulást fizetnek. Csikóstóttós és Dalmand településekkel kötött feladatellátási megállapodások 2015. augusztus 31. hatállyal történő felmondásáról a januári ülésen döntöttünk, így 2015. szeptember 1-jétől már nem Dombóvár biztosítja az óvodai nevelés ellátását a két községben. A felmondás miatt szükséges intézményátszervezésről a községi önkormányzatokkal egyeztetve május utolsó munkanapjáig kell dönteni.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (Nkt.) 2013. szeptember 1-jétől hatályos 61. § (3) bekezdése, valamint 1. és 2. melléklete határozza meg a vezetők és óvodapedagógusok kötelező létszámát, illetve a nevelő munkát közvetlenül segítők finanszírozott létszámát. Ennek megfelelően a 2013/2014. nevelési évben bővült az óvodák létszáma, az újdombóvári óvodában 3 (2 pedagógiai asszisztens és 1 óvodatitkár), a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében 6 fővel (5 pedagógiai asszisztens és 1 úszómester). A fenntartó a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében 2014/2015. nevelési évben indítható óvodai csoportok számát a Szivárvány Óvodának a Bölcsőde épületébe kihelyezett óvodai csoportjának megszüntetésével csökkentette, ennek megfelelően 2014. szeptember 1-jétől csökkent az intézményben az óvodapedagógusok és a nevelő munkát közvetlenül segítők létszáma.

2013. szeptember 1-jén a Nkt. bevezette a pedagógus életpálya-modellt, a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak előmeneteli és illetményrendszerét. A pedagógus illetményalap számításának vetítési alapját a központi költségvetésről szóló törvény 101.500,-Ft-ban rögzítette, ezzel megszüntette a pedagógus illetményalapról a mindenkori legkisebb munkabérhez kötését. A pedagógusok béremelése 2017. szeptember 1-ig több lépcsőben folytatódik, 2015. január 1-jétől és 2015. szeptember 1-jétől ismét emelkedik a pedagógus munkakörben dolgozók garantált illetménye. 2015. szeptember 1-jétől a pedagógusok előmeneteli rendszerére vonatkozó rendelkezéseket alkalmazni kell a nevelési oktatási intézményben a nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben pedagógus szakképzettséggel rendelkező foglalkoztatott tekintetében is

2014. évben került sor a pedagógusok első minősítési eljárásának lefolytatására, a dombóvári óvodákban a minősítésen részt vett óvodapedagógusok közül a Dombóvári Gyermekvilág Óvodában 2 fő, a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében 9 fő 2015. január 1-jével Pedagógus II. fokozatba, 1 fő óvodapedagógus pedig a Mesterpedagógus fokozatba került átsorolásra. A központi költségvetésről szóló törvény az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz alapfokozatú végzettségű, Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus esetén 352.000,-Ft/fő/11 hónap, Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógus esetében 1.286.000,-Ft/fő/11 hónap összegű kiegészítő támogatást biztosít.

Az óvodákban az elmúlt években folyamatosan csökken a gyereklétszám, és ez a tendencia tovább folytatódik. A 2014/2015. nevelési évben a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében a Bölcsődei Tagintézménybe kihelyezett óvodai csoportot a fenntartó megszüntette, ezzel egyidejűleg a foglalkoztatottak létszáma is csökkent.

A költségvetés tervezésekor figyelembe vett óvodai csoportok száma:

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	2014	2015
Szivárvány Óvoda	6 csoport	6 csoport

Bezerédj Amália Óvodai Tagintézmény	4 csoport	4 csoport
Erzsébet Óvodai Tagintézmény	4 csoport	4 csoport
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda		
Százszorszép Óvoda	5 csoport	5 csoport
Dalmandi Tagóvoda	2 csoport	2 csoport
Csikóstöttősi Tagóvoda	1 csoport	1 csoport

Gyereklétszám:

	Alapító okirat szerinti maximális létszám	2013 októberi létszám	2014. októberi létszám	2014 évre számított létszám mutatószám-felmérés szerint
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde				
Szivárvány Óvoda	180	167	158	341
Bezerédj Amália Óvodai Tagintézmény	110	93	91	
Erzsébet Óvodai Tagintézmény	100	89	86	
Dombóvári Gyermekvilág Óvoda				
Százszorszép Óvoda	150	105	106	107
Dalmandi Tagóvoda	50	31	32	32
Csikóstöttősi Tagóvoda	30	18	12	12

A nemzeti köznevelésről szóló törvény meghatározza a közoktatás egyes intézményei számára felvehető minimális és maximális létszámokat, amelytől eltérni csak akkor lehet, ha a gyermek, tanuló átvételére tanév közben, indokolt esetben kerül sor. Az óvodai csoportnál a minimális létszám 13, a maximális pedig 25, a csoportok átlagléttszáma 20 fő. A maximális létszám a nevelési év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül a csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év során az új gyermek felvétele miatt indokolt. A minimális létszámtól csak akkor lehet eltérni, ha azt az óvodai jogviszony nevelési év közben történő megszűnése indokolja. 2014-ben a Szivárvány Óvoda öt csoportjában, valamint az Erzsébet Óvodai Tagintézmény egy csoportjában engedélyeztük a maximális létszám legfeljebb 20%-kal történő átlépését.

Idén változnak az óvodába történő kötelező beíratással összefüggő életkori szabályok, 2015. szeptember 1-től a gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a harmadik életévét betölti, a nevelési év kezdő napjától legalább napi négy órában

óvodai foglalkozáson vesz részt. A jegyző - az egyházi és magán fenntartású intézmények esetében a fenntartó - a szülő kérelmére és az óvodavezető, valamint a védőnő egyetértésével, a gyermek jogos érdekét szem előtt tartva, az ötödik életév betöltéséig felmentést adhat a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól, ha a gyermek családi körülményei, képességeinek kibontakoztatása, sajátos helyzete indokolja.

Az óvodákban a technikai személyzet (takarító, karbantartó) létszáma a fenntartó döntésétől függ. Az óvodákban az óvodapedagógusok, a nevelő munkát közvetlenül segítők és az egyéb foglalkoztatottak létszámát a 2014. évi záró létszámnak megfelelően javaslom megállapítani.

A közneveléshez kapcsolódó önként vállalt feladatok

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde székhelyén továbbra is működik a tanuszoda, mely jelentős pluszszolgáltatással járul hozzá a nevelési feladatok ellátásához, kevés óvoda dicsekedhet ilyen lehetőséggel. A fenntartási költségek kompenzálásaként az intézmény saját bevételeihez is jut a tanuszodából (pl.: babaúszás). A tanuszoda fenntartását továbbra is indokoltnak tartom, az elmúlt években jelentős összeget költöttünk a megfelelő üzemeltetés feltételeinek megteremtéséhez, 2013. szeptembertől az uszodamester foglalkoztatására is kapunk állami hozzájárulást.

A mászlonyi és 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 szolgáltatást – a két pusztán élő gyermekek és tanulók együtt történő szállítását – az Esterházy Miklós Szakképző Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium biztosította. A gyermeklétszám csökkenés miatt 2014. szeptemberétől saját magunk oldjuk meg az utaztatást (az iskolásokat továbbra is az állami intézményfenntartó szállítja), a szolgáltatót (egy helyi vállalkozót) közbeszerzési eljárásen kívüli beszerzési eljárás útján választottuk ki. Ez a megoldás költséghatékonyabb és valamennyi érintett megelégedésére szolgál. A nyári szünet ideje alatt csak azokban a hetek működik a járat, amikor az Erzsébet Óvoda nyitva tart. A pusztán élők segítése érdekében indokoltnak tartom a szállítás további biztosítását a szolgáltatás ismételt versenyeztetésével és erre a célra a tavalyival megegyező előirányzat elkülönítését.

Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatások

Bölcsődei ellátás

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény értelmében az a települési önkormányzat, amelynek területén tízezernél több állandó lakos él, köteles bölcsődét működtetni. Dombóvár Város Önkormányzat a családban nevelkedő 3 éven aluli gyermekek napközbeni ellátását a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézményében biztosítja. A **bölcsőde** 60 férőhelyen látja el a jelentkező gyermekeket. Kihasználtsága éves átlagban megfelelő, jelenleg

csaknem teljes létszámmal működik. A bölcsődei ellátás iránti igény növekszik, ezért megfontolandó a bölcsődei férőhelyek számának bővítése. 2014/2015. nevelési évtől a Szivárvány Óvodának a bölcsőde épületébe kihelyezett óvodai csoportja megszűnt, az óvodai csoport által használt helyiségek megüresedtek, így a férőhelyek bővítése esetén egy új bölcsődei csoport elhelyezése nem okoz gondot.

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

Dombóvár a kistérségi településekkel közösen társulásban fenntartott „Kapaszkodó Alapszolgáltató Központ és az Egyesített Szociális Intézmény útján gondoskodik a szociális és gyermekjóléti feladatairól. A társulások 2013. július 1-jétől jogi személyiségű társulásként működnek, az intézmények költségvetését az intézményfenntartó társulások költségvetése tartalmazza. Dombóvár Város Önkormányzata a társulásban résztvevő más önkormányzatokkal együtt pénzügyi hozzájárulást fizet az intézmény működéséhez az állami támogatást és a saját bevételeket meghaladó költségekhez, valamint a társulások működésével kapcsolatban felmerülő költségekre. A társulások által fenntartott intézmények tekintetében továbbra is Dombóvár, mint a székhely szerinti önkormányzat hívhatja le az állami normatívát, amit továbbtúl a társuláson keresztül az intézményeknek, továbbá az elszámolási kötelezettség is Dombóvárt terheli.

Az intézményfenntartó társulások munkaszervezeti feladatait a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal látja el. A munkaszervezeti feladatok ellátásáért a társulások a Hivatal részére a mindenkori központi költségvetési törvényben az önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított fajlagos összeggel azonos (2015. évben 4.580.000,- Ft) díjat fizet.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm.rendelet 2014. február 4. napjától hatályos 15/A. § bevezette a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók ágazati pótlékát. Az ágazati pótlék mértékét a Korm. rendelet 5. melléklete határozza meg. Az ágazati pótlék finanszírozására a központi költségvetés a települési önkormányzat részére támogatást biztosít. A támogatást az önkormányzat negyedévente igényelheti, a támogatásra akkor jogosult, ha az ágazati pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. melléklet V. pontjában foglalt kiegészítő szabályok szerint egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások egyidejű igénybevétele esetén (az ellátott ugyanazon a napon több engedélyestől is ugyanabban a szociális vagy gyermekjóléti szolgáltatásban részesül) a támogatás szempontjából az adott napon ellátottként csak annál az engedélyesnél vehető figyelembe, amelyik az időszakos jelentést előbb teljesítette az ellátotról.

A januári ülésen határoztuk el a szociális szolgáltatástervezési koncepció megújítását. Ennek részeként vizsgálat tárgyát kell képeznie, hogy feltétlenül szükséges-e két külön intézmény közvetett fenntartása, indokolt-e a községi önkormányzatokkal való együttműködés, illetve egynémely szolgáltatás (családok átmeneti otthona, Biztos Kezdet Gyerekház) ellátási területének Dombóvárra szűkítése. Az intézményfenntartó társulások által fenntartott intézmények dombóvári feladatellátási helyei a dombóvári önkormányzat tulajdonában álló ingatlanban található, ezekben azonban nemcsak városi feladatellátás történik, míg az értékcsökkenés és a vagyonszűkítés csak a dombóvári önkormányzatot terheli (különösen igaz ez a Kinizsi u. 37. alatti ingatlanra). Megítélésem szerint ezen változtatni szükséges.

Egyesített Szociális Intézmény

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

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

A szociális alapellátásokra a települési önkormányzatok az ellátottak száma alapján igényelhetnek támogatást, amennyiben a feladatról társulás gondoskodik, a központi költségvetési törvényben meghatározott mértékben magasabb összegű normatíva igényelhető. Először 2013-ban volt lehetőség a demens személyek intézményi ellátása esetén magasabb összegű támogatás igénylésére, ezt a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvény megtartotta, és a demens személyek nappali intézményi ellátására 500.000,-Ft/fő fajlagos összegű, míg az általános nappali ellátásban részesülő ellátottak után alacsonyabb összegű támogatás igényelhető.

2015. január 17-től változott a házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és az idősotthoni ellátás tekintetében a gondozási szükséglet megállapításának és ezzel együtt a személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatások igénybevételének feltételei. Az új rendelkezést 2015. január 17. napját követően benyújtott igénylésekre kell alkalmazni.

A társulási megállapodás értelmében a társult önkormányzatok mindegyike előzetesen véleményezi az Egyesített Szociális Intézménynek a saját településén működő intézményegységeinek tervezett költségvetését és azok a képviselő-testületek által jóváhagyott előirányzatokkal épülnek be az intézmény és a társulás költségvetésébe.

Az intézmény dombóvári intézményegységei a vonatkozó szakmai jogszabályokban meghatározott szakmai létszámnak megfelelnek, 2014. évben a képviselő-testület hozzájárult az Arany Sziget Idősek Otthonában a szakmai létszám egy fő ápolóval való bővítéséhez a helyettesítés megoldása és a túlórák csökkentése érdekében.

Az Egyesített Szociális Intézmény dombóvári intézményegységei tekintetében a működéshez szükséges önkormányzati hozzájáruláson felül szükséges a költségvetésben előirányzatot elkülöníteni a „Platán” Otthon és a „Támasz” Otthon akadálymentesítésére és homlokzat-felújítására, mivel az intézményegységek 2014. december 31. napjáig szóló ideiglenes működési engedéllyel rendelkeznek, mert nem felelnek meg az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendeletben előírt akadálymentes közlekedés feltételének. A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X.24.) Korm.rendelet 2015. január 1-jén hatályba lépett módosítása alapján 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 működést engedélyező szerv a meghosszabbítás kérdésében 2015. március 31-éig dönt. A döntés jogerőre emelkedéséig az ideiglenes hatályú bejegyzés hatálya meghosszabbodik.

Az intézmény a 2012. évben a szükséges beruházások Európai Unió támogatásból való finanszírozása érdekében pályázatot nyújtott be a TIOP-3.4.2-11/1 Önkormányzati, állami, egyházi, nonprofit fenntartású bentlakásos intézmények korszerűsítése pályázati felhívásra, a pályázatot forráshiány miatt elutasították és tartaléklistára helyezték. A 2014-2020 közötti programozási időszakban a pályázati felhívások még nem jelentek meg. A központi költségvetés szociális szakosított és a gyermekek átmeneti gondozását szolgáló önkormányzati intézmények fejlesztése, felújítása előirányzatából (400 millió Ft) a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a szociális szakosított ellátást szolgáló, önkormányzati tulajdonú intézménye fejlesztésére, felújítására. A támogatás a szolgáltatói nyilvántartásba ideiglenes hatállyal bejegyzett intézmények olyan fejlesztését, felújítását szolgálja, amelynek célja a határozatlan idejű bejegyzéshez szükséges jogszabályban előírt tárgyi feltételek biztosítása. Az igényelhető támogatás mértéke legfeljebb 20 millió Ft, a támogatásról tárcaközi bizottság javaslata alapján az államháztartásért felelős miniszter dönt. A végrehajtási rendelet megjelenését követően indokolt a pályázat benyújtása.

„Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ

Dombóvár a Dombóvár Térségi Humán Szolgáltató Társulásban való részvétellel és annak intézményén keresztül a következő szociális és gyermekjóléti feladatairól gondoskodik:

1. Szociális ellátás:

Kötelező szociális alapellátás:

- családsegítés.

Önként vállalt szociális alapellátás:

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

2. Gyermekjóléti ellátás

Kötelező gyermekjóléti alapellátás

- gyermekjóléti szolgáltatás,

Önként vállalt gyermekjóléti alapszolgáltatás:

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

Az önkormányzat a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött finanszírozási szerződés alapján 2015. december 31. napjáig pályázati támogatásban részesül a támogató szolgáltatás, a pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátásának biztosításához. A támogatás összege 2015. évben a közösségi ellátások esetében 8-8 millió Ft, a támogató szolgáltatásra 8.498.500,-Ft. Az önkormányzat a Biztos Kezdet Gyerekház működésének támogatására 2016. december 31-ig rendelkezik finanszírozási szerződéssel, miniszteri döntés alapján a 2015. évben a támogatás összege 6.245.112,-Ft..

Az intézmény engedélyezett szakmai létszáma 2014. év végén 44,5 fő volt, ami a jogszabályokban előírt minimum feltételeknek megfelel, a létszám csökkentése csak feladat megszüntetésével együtt lehetséges. 2014. évben a házi segítségnyújtás tekintetében Dalmand és Kaposszekcső községek kérésére, a településen jelentkező ellátási igényre tekintettel került sor a szolgáltatói nyilvántartásban az ellátható személyek számának emelésére és ezzel együtt a szakmai létszám 2 fő házi gondozóval való bővítésére, ez azonban Dombóvárt nem érinti, mivel a házi segítségnyújtást a városban másik intézmény látja el.

A társulási feladatellátás miatt kapott kiegészítő állami hozzájárulás nagyban csökkenti az önkormányzati hozzájárulás szükséges összegét.

Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet

Az intézménynek három fő tevékenységi területe van:

- Az önállóan működő költségvetési szervek gazdasági-pénzügyi feladatainak ellátása.
- Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152. § (1) d) pontja szerint a védőnői ellátásról való gondoskodás.
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. § (2) bekezdése szerinti étkeztetés Dombóvár Város Önkormányzata általa fenntartott köznevelési intézményben és a közigazgatási

területén az állami intézményfenntartó központ által fenntartott nevelési-
oktatási intézményekben.

A szervezet a gazdálkodási feladatokat az alábbi szervek részére biztosítja:

- Dombóvári Gyermekvilág Óvoda,
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde,
- Egyesített Szociális Intézmény (mint Dombóvár Város, Gyulaj és Szakcs
Községek Intézményfenntartó Társulásának intézménye),
- Dombóvár Város Könyvtára,
- „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ,
- Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás.

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

Az intézmény látta el korábban a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-
javító Társulás gazdálkodási feladatait is 80 000 Ft/hó szolgáltatási díj ellenében, a
feladatot 2015. januártól a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal vette át, mint a
Társulás munkaszervezete.

Az uniós pályázatot lebonyolító Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati
Társulás számára az Integrált állandó díj ellenében dolgozik. Ugyanez a helyzet az
Egyesített Szociális Intézmény és „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti
Alapszolgáltató Központ esetében is. A fenntartók által megállapított díj a következő:

- „Kapaszkodó” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Központ: nettó
200.000,- Ft/hónap
- Egyesített Szociális Intézmény: nettó 220.000,- Ft/hó.

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

Az intézmény fő tevékenysége közé tartozik a bölcsődei, óvodai és az oktatási –
nevelési intézmények étkeztetési feladatának ellátása. Összesen 5 főző- és 5
melegítőkonyhát üzemeltet az intézmény. A gyermekétkeztetési feladatellátáshoz
kapcsolódó telephelyek az alábbiak:

- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, Szivárvány Óvoda
székhelyintézmény
7200 Dombóvár, Zrínyi utca 10. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)

- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Erzsébet Óvodai Tagintézménye
7200 Dombóvár, Petőfi utca 27. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bezerédj Amália Óvodai Tagintézménye
7200 Dombóvár, Bezerédj utca 33. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde Bölcsődei Tagintézménye
7200 Dombóvár, Kórház utca 35. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- Dombóvári Gyermekvilág Óvoda Százszorszép Óvodája
7200 Dombóvár, III. utca 34. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Arany János tér 21. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Hunyadi tér 23. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Fő u. 42-44. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Népköztársaság útja 21. (főzőkonyha és kiszolgáló helyiségei)
- 7200 Dombóvár, Szabadság utca 27. (melegítő konyha és kiszolgáló helyiségei)

A főzőkonyhákról a melegítőkonyhákra az ételszállítást az intézmény saját dolgozóival látja el, melyhez a szükséges szállítási feltételek rendelkezésre állnak. Az Integrált összlétszáma az irodai dolgozókkal, a védőnőkkel, az óvodai karbantartókkal és a konyhai dolgozókkal együtt 75 fő.

2013. szeptember 1-től megállapodás alapján a Margaréta Református Óvoda számára a Szivárvány óvoda főzőkonyhájáról biztosítjuk az óvodai étkezést. 2015. szeptember 1-jétől kell alkalmazni a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV.30.) EMMI rendeletet, amelyet még a hatálybalépése előtt többször módosítottak. Az egészségesebb étkezés jegyében nagyobbak a jogalkotó elvárásai, emiatt pedig valószínűleg többletforrást kell majd biztosítani. Az intézményekben az étkezési térítési díjak beszedését, hátralékok kezelését az Integrált látja el.

Egészségügyi alapellátási feladatok

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

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

Házi orvosi, házi gyermekorvosi ellátás, fogorvosi alapellátás

Dombóváron 8 házi orvos, 4 gyerekorvos és 5 fogorvos működik az egészségügyi alapellátásban, akik közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól kapják a finanszírozást. Az orvosokkal való együttműködés új alapokra helyeződött az elmúlt évben, pontosan rögzítésre került, hogy az orvosi rendelők működtetésével kapcsolatban kit milyen kötelezettség terhel. A házi orvosi ellátással összefüggésben az önkormányzatnak jelen állás szerint itt keletkezik kiadása, mivel a rendelők többsége

komplex felújításra szorul, ami négy helyen a védőnői szolgálatot is érinti. Az elmúlt évben pályázat benyújtására került sor két orvosi rendelő renoválásra, illetve korszerűsítésére. Még 2013-ban az alapellátásban közreműködő orvosok olyan igényt fogalmaztak meg, hogy az önkormányzat fordítson nagyobb és folyamatos figyelmet az orvosi rendelőkre, évente rendszeresen eszközölgjön ráfordítást, legalább olyan mértékben, amennyi iparüzési adót a céges formában tevékenykedő házi orvosok befizetnek, illetve az egyéb célú hasznosításából eredő bevételt is a rendelőkre költse az önkormányzat. A Dombóvári Járási Hivatal Népegészségügyi Intézete a Szabadság u. 2. alatti rendelőben állapított meg közegészségügyi hiányosságokat (az épület egy részében gyenge a fűtés, repedés húzódik a falon, illetve tisztasági festés is szükséges), melyek megszüntetésére mindenképpen forrást kell biztosítani.

Védőnői, iskola-egészségügyi ellátás

A védőnői szolgálat előreláthatóan 2015-ben is önkormányzati feladat marad. 2013-ban jelentős bérfejlesztés történt ebben az ágazatban is, melyre az állami finanszírozás elegendő forrást jelentett. 2013-ban számítógépek beszerzésével sikerült a feladatellátás hatékonyságát is növelni. A képviselő-testület a 2014. december 18-i ülésen döntött a védőnői szolgálat részére a Stefánia Védőnői Nyilvántartó Rendszer beszerzéséről, a szoftver teljes mértékben kiváltja a papír alapú dokumentációt, mind a területi védőnők, mind az iskolavédőnők munkáját segíti. A védőnői szolgálattal kapcsolatos feladatokra az állami hozzájárulás 2015-ben is elegendő fedezetet nyújt, nincs szükség önkormányzati kiegészítésre. Az iskola-egészségügyi ellátásban résztvevő egészségügyi szolgáltatók közvetlenül az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral állnak szerződésben, finanszírozási igény nem jelentkezik.

Ügyeleti ellátás

A feladatot változatlanul a Többcélú Társulás által lefolytatott közbeszerzési eljárás nyertes EMERGENCY Service Kft. látja el, a feladatra a 2014. évvel megegyező mértékű kiadás tervezhető, azaz mintegy 3.500.000,-Ft. 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.

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. 2014-ben döntött a képviselő-testület arról, hogy a könyvtár tevékenységi körét bővíti a múzeumi tevékenységgel, ezen belül pedig muzeológus foglalkoztatásával.

A központi költségvetésről szóló törvény a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására lakosságszám alapján 1140 Ft/fő összegű támogatást biztosít.

Központosított előirányzatból a települési önkormányzat további könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatást igényelhet az általa fenntartott könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására. A támogatás összege a fenntartó önkormányzat által 2014. évben a saját bevételek terhére biztosított, állománygyarapításra fordított összeg arányában kerül megállapításra. A 2014. évi önkormányzati hozzájárulás megállapításakor nem vehetők figyelembe az állami támogatások (a 2014. évben a központi költségvetésből biztosított települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása kivételével), a pályázati forrásból és az Országos Dokumentum-ellátási Rendszer támogatásából származó összeg.

A Könyvtár részére a fenntartó 2014. évben 6 fő szakmai, 2 fő technikai és 4 fő közfoglalkoztatott létszámot állapított meg, ebből jelenleg egy álláshely üres. Az intézmény szakmai létszámát a tavalyyival azonos létszámmal javasolom megállapítani.

Az önkormányzat bevételei

Az Áht. 5. §-a alapján a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét az államháztartás önkormányzati alrendszere esetében a költségvetési rendelet határozza meg. A költségvetési bevételi előirányzatok a bevételek beszedésének kötelezettségét jelentik.

A bevételeket működési és felhalmozási bevételekre kell osztani.

A költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni az önkormányzat költségvetési mérlegét tagolásban (működési és felhalmozási bevételek és kiadások).

A költségvetési bevételek és kiadások különbözete a költségvetési többlet vagy hiány. A költségvetési mérlegből állapítható meg, hogy az önkormányzat a Mőtv. alapján előírt tervezési alapelvet (működési hiány nem tervezhető) betartja-e. A működési kiadási többlet csak belső finanszírozási előirányzattal (betét visszavonása, költségvetési maradvány felhasználása) fedezhető.

A működési bevételek lehetnek működési célú támogatások államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek (adók), működési bevételek [szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, tulajdonosi bevételek (osztalék, vagyonkezelés), ellátási díjak, kamatbevétel], államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök.

A felhalmozási bevételek lehetnek az ingatlanok, tárgyi eszközök, részesedések értékesítése, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Támogatások államháztartáson belülről

A költségvetésről szóló törvény szerint az önkormányzat a kötelezően ellátandó, törvényben előírt feladataira mutatószám, illetve lakosságszám alapján jut

felhasználási kööttséggel járó támogatáshoz a feladatfinanszírozási rendszer keretében.

A támogatás kizárólag az ellátandó feladatok kiadásaira fordítható.

Az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzati támogatás jogcímét, fajlagos összegét és a 2014. évi és 2015. évi eredeti támogatási összeget.

Az önkormányzati működés és az ágazati feladatok ellátásához az Országgyűlés a költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerint állapította meg a jogcímekeket.

I. Az önkormányzati működés keretében az alábbi feladatokra kapunk támogatást:

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatás az elismert hivatali létszám és a személyi és dologi kiadások átlagos költségei alapján történik.

Az elismert hivatali létszámot a település típus és a lakosság szám alapján számítják, korrigálva a közös hivatal fenntartó önkormányzatok, a működő nemzetiségi önkormányzatok számával, valamint járási székhely önkormányzat esetében a számított létszám 2 fővel emelkedik.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal elismert létszáma 49,57 fő, melyből az érvényes megállapodás alapján a Szakcsi kirendeltség 5 fővel részesedik. A támogatás fajlagos összege 4.580 eFt/fő, az előző évinek megfelelő.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatás

ba) Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

A támogatás a belterület nagysága (Magyar Közigazgatási Határadatbázis) alapján, az elmúlt évvel egyezően 22.300 Ft/hektár összegben jár. Dombóvár a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához 28.122 eFt összegű támogatásra jogosult, mely összeg az előző évben erre a feladatra fordított összegnél jelentősen alacsonyabb.

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A településen kiépített kiefeszültségű hálózat hossza alapján kapjuk a támogatást, az idei évben már település nagyság szerint különböző a fajlagos összeg. A támogatás 48.320 eFt, a kiadásnak megfelelő.

bc) Köztemető fenntartásának támogatása

A támogatás az önkormányzatokat az egy négyzetméterre eső nettó kiadások alapján illeti meg. A temető fenntartását az önkormányzat a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft.-re bízta, a köztemetővel kapcsolatos szakfeladatokon kiadást nem számolt el, emiatt csak 100 eFt összegű támogatáshoz jutott.

bd) Közutak fenntartásának támogatása

Belterületi utak hossza alapján számított, település kategóriák szerint a fajlagos összeg differenciált. A központi hozzájárulás összege 21.798 eFt.

c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

A Mötv. 13. §-ában meghatározott feladatok támogatása, a lakosság számnak megfelelően 2.700 Ft/fő összegben jár. A lakosság szám csökkenése nem állt meg, a támogatás összege (52.024 eFt) csökkent.

d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás fajlagos összege 2.550 Ft/fő, a külterületi lakosok száma (155 fő) után kapja az önkormányzat.

e) Üdülöhelyi feladatok támogatása

Az előző évben még a központosított előirányzatok között szerepelt, az üdülő vendégek tartózkodási ideje alapján 2013. évben beszédett idegenforgalmi adó forintjához 1,55 forint támogatást nyújtanak.

A fenti jogcímenen járó támogatások összegéből a „beszámítás” során elvonják a számított bevételt, melynek alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képessége.

A számított bevétel a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-a.

A 2015. évi beszámítás esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség is szempont a támogatás csökkentésénél, a kisebb adóerő-képesség esetében alacsonyabb mértékű a csökkentés. Ha a település közös hivatal székhelye, a támogatás csökkentés 10 százalékponttal kisebb.

A 2013. évi egy lakosra jutó adóerő-képesség Dombóvár esetében jelentősen elmarad az országos átlagtól, emiatt a beszámítás összege az előző évi 117.192 eFt-hoz képest 63.721 eFt.

II. Egyes köznevelési feladatok támogatása

Az önkormányzat igényelte meg az állami támogatást a feladatellátási megállapodás alapján működtetett tagóvodák után is, eredeti előirányzatként a teljes állami támogatást kell a költségvetési rendeletben szerepeltetni, a szerződések felmondása esetén a törvényben előírt május 15-i adatszolgáltatás során lehet az időarányos támogatást rendezni.

1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása

A pedagógus életpálya modell alapján történő béremelés miatt az óvodapedagógusok átlagbéreinek és közterheinek elismert összege 4.152.000 Ft/számított létszám/év-re emelkedett, a szeptemberi béremelés miatt a pótlólagos összeg 35.000 Ft/számított létszám/3 hónap.

A segítőik átlagbéreinek és közterheinek elismert összege változatlanul 1.800.000 Ft/létszám/év.

A települési önkormányzatot a bértámogatás az általa fenntartott óvodákban foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paramétereit szerint számított pedagógus és segítői létszám után illeti meg. Az óvodapedagógusok elismert létszáma a gyermeklétszám, a csoport átlagléttség, a foglalkoztatási együttható, a kötelező óraszám, valamint a vezetői órakedvezmény miatti óvodapedagógus többletlétszám alapján kerül megállapításra.

A gyereklétszám csökkenése miatt a számított létszám kis mértékben alacsonyabb az előző évinél.

2. Óvodaműködtetési támogatás

A fenntartót a gyereklétszám után 70.000,-Ft/fő/év fajlagos összegű óvodaműködtetési támogatás illeti meg a nem közvetlen szakmai

feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan. A támogatás összege 25%-kal emelkedett az előző évhez képest.

A gyereklétszám csökkenése befolyásolja a jogcímre igénybevehető támogatás összegét.

3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Új támogatási jogcím, a 2015. január 1-jén foglalkoztatott, a minősítési eljárás során pedagógus II. vagy mesterpedagógus fokozatot elért pedagógusok béréhez.

III. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

1. Pénzbeli Szociális ellátások kiegészítése

A szociális törvény módosítása miatt az igénylési rendszer is megváltozik.

A 2015. január-március hónapokban folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összeg 80%-át, a rendszeres szociális segély 90%-át, a 2015. március 1-jét megelőzően megállapított lakásfenntartási támogatás, adósságcsökkentési támogatás kifizetett összeg 90%-át lehet igényelni.

2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

Az előző évben a szociális feladatokhoz az ellátások önrésze, a lakosság szám az önkormányzati (segélyekhez) közfoglalkoztatáshoz (20%) és a segélyekhez biztosított önrész (80%) arányában illetve meg az önkormányzatot 68.899 eFt összegben.

2015. évben a támogatás a 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti önkormányzatoknak jár csak, 60%-os arányban számít az ellátásokhoz biztosított önrész 40 %-os arányban a lakosság szám.

A számított összeg 100 százalékban csak 18.000 Ft alatti adóerő-képesség alatt jár.

A támogatás összege 105.161 eFt, melyből kell fedezni a szociális törvény módosítása előtti ellátások önrészét, a szociális és gyermekjóléti feladatok, közfoglalkoztatási feladatok állami támogatáson kívüli részét, az önkormányzati segélyezést, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

Az önkormányzat a feladatokat társulásban látja el, a Dombóváron lévő tagintézményre és a vidéki tagintézményekre egyaránt megigényelte az állami hozzájárulást, majd átadja a jogi személyiségű társulásoknak.

Az ellátások fajlagos összege az előző évvel megegyezik, a társulásban résztvevő önkormányzatok lakosság számának változása miatt módosul a hozzájárulás összege.

A családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás esetén a társult formában történő ellátás miatt kiegészítő támogatást kaptunk összesen 24.901 eFt

összegben. A gyermekjóléti szolgáltatás és családsegítés után a település lakosság száma alapján igényelhető a támogatás. Társulásban történő feladatellátás esetén 300,-Ft/fő fajlagos összegű kiegészítő támogatás igényelhető családsegítésnél a feladat ellátásában részt vevő települések lakosság száma alapján, gyermekjóléti szolgálatnál a fajlagos összeg négyszerese igényelhető a feladatellátásban részt vevő települések 0-17 éves korcsoportba tartozó lakosainak száma alapján.

A szociális étkeztetésnél társulás esetén a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

A házi segítségnyújtásnál az ellátottak számának bővülését várta a szolgáltató, a jogszabály változása, a rászorultsági küszöb emelése miatt azonban számuk visszaeshet.

A házi segítségnyújtás esetében társulás gondoskodik a feladatellátásról, a fajlagos összeg 130%-a igényelhető.

Az időskorúak nappali ellátásánál az ellátottak becsült száma 28 fő, társulási feladatellátás esetén a fajlagos összeg 150%-a jár.

A tanyagondnoki szolgáltatásra a központi költségvetés 2.500 eFt összegű támogatást ad.

A központi költségvetés a bölcsődei ellátásra 494.100,-Ft/fő összegű támogatást biztosít a beíratott és ellátott gyermekek után. A beíratott és a támogatás szempontjából figyelembe vett gyermekek létszáma egyetlen alkalommal sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet nem hiányzott az adott hónapban. Nem vehető figyelembe az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki az adott hónapban 10 napnál többet hiányzott. A bölcsődében ellátott fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg 150%-a, a hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a, a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

4. A gyermekek és családok átmeneti gondozásának finanszírozása módosult, az időskorúak átmeneti és tartós ellátásához hasonló kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot. A 2015. évben az ellátottak száma helyett a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító ellátások (helyettes szülői hálózat és a családok átmeneti otthona) esetében két jogcímen biztosít támogatást a központi költségvetés.

A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatására 2.606.040 Ft/számított létszám/év elismert átlagbér-alapú támogatás jár, a bértámogatást az ellátottak éves becsült száma határozza meg, az intézmény-üzemeltetési támogatásról három miniszter dönt.

Az intézmény-üzemeltetési támogatás az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez és az ahhoz kapcsolódó 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik, az intézményi térítési bevételek figyelembevételével számított.

Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és összegéről az önkormányzati adatszolgáltatás alapján a szociális ügyekért felelős miniszter, az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2015. január 5-éig döntöttek. A döntést megalapozó számítás algoritmusát nem ismert, az intézmények dologi kiadásainak elismert éves összege az igényelt összegnél 5 millió Ft-tal alacsonyabb, a személyi térítési díjból származó bevétel elismert éves összege 15 millió Ft-tal magasabb az igénylés adatánál, emiatt az Egyesített Szociális Intézmény 3 tagintézményére és családok átmeneti otthonának üzemeltetési kiadásaira megállapított támogatás csupán 12.189 eFt, mely magában foglalja a két intézményvezető 5.212 eFt összegű bértámogatását is. Az Önkormányzatot megillető üzemeltetési támogatás összegét közölték, azonban arra vonatkozóan nincs információ, hogy ez hogyan oszlik meg a feladatok között.

5. Gyermekétkeztetés támogatása

A támogatás két részre oszlik. A költségvetés átlagbáralapú támogatást nyújt a foglalkoztatottak béréhez és a szociális hozzájárulási adóhoz.

Az alapbér és közteher elismert összege 1.632.000 Ft/fő/év, az előző évhez képest nem változott, tulajdonképpen a minimálbérnek felel meg.

A számított dolgozói létszám az ellátottak számából indul ki, fő étkezésben résztvevőnek az számít, akinek naponta legalább a déli többfogásos, meleg főétkezés biztosított.

Az ellátottak összlétszáma alapján meghatározott kategória és a gyermekétkeztetési feladatellátási helyektől függően számított dolgozói létszám 33,85 fő, mely megfelel a tényleges gyermekétkeztetésben foglalkoztatottak létszámának. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása a feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag és dologi kiadásra jár, az elvárt bevételek figyelembevételével.

A támogatás összegét 3 miniszter állapítja meg.

A támogatás összege jelentősen alacsonyabb az igényléskor önkormányzat által számítottnál, az előző évben általunk jelzett problémák az idei számításra is jellemzőek.

A törvényi előírások alapján a térítési díj alapja a nyersanyagköltség, a költségek és a bevétel között szoros a kapcsolat.

A támogatási igény elbírálása során meghatározták az elvárt kiadási és bevételi szintet.

Ha az igénybejelentés kiadási adata alacsonyabb az elismert szintnél, az önkormányzat adatát vették figyelembe, ha a bevételi adata alacsonyabb az elismert szintnél, a támogatás alapja az elismert szint. A támogatási összeg esetében a kiadás és bevétel közti összefüggés nem érvényesült.

Az elismert kiadási szint nagyságáról nincs információ, az önkormányzat által jelzett 110.819 eFt összeget vették figyelembe, míg a bevételeknél az önkormányzati bevételenként meghatározott 49.612 eFt helyett 64.747 eFt-ot, így a támogatás alapja 67.847 eFt helyett 45.420 eFt lett.

A támogatási mérték az egy főre jutó adóerő-képesség alapján differenciált, melynek feltételei nem ismertek, önkormányzatunk esetében elvonás a saját bevételi képesség miatt nincs.

IV. Kulturális feladatok támogatása

A kulturális feladatok jogcímei közül a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közreműködési feladatainak támogatására tudunk igényt benyújtani, mely lakosságszám arányosan jár, változatlanul 1.140 Ft/fő, összesen 21.966 eFt összegben.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Az előző évben még központosított előirányzatok néven szereplő előirányzatokból az önkormányzat az év közben megjelenő pályázatok alapján igényelhet támogatást, a költségvetési törvény 3. melléklete az előirányzat összegét és a támogatás fő célját jelöli meg.

Önkormányzatunkat a kiegészítő támogatások közül elsősorban az alábbiak érinthetik:

- helyi közösségi közlekedés támogatása
a helyi közlekedési közszolgáltatás tárgyvetet megelőző évi vesztesége erejéig igényelhető, önkormányzati saját forrás átadás összegét legfeljebb 25%-kal haladhatja meg a támogatás. Az elosztásnál figyelembe veszik a teljesített személyszállítást, fajlagos ráfordításokat is.
- lakossági közműfejlesztés támogatása
- európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítése igényelhető a vízgazdálkodási, egyes környezetvédelmi, a szociális város rehabilitációs célú, az egészségügyi alapellátás, járóbeteg-szakellátás, oktatási intézmények, belterületi közutak, kerékpárutak infrastrukturális fejlesztéseihez
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése (max. 30 millió Ft); belterületi utak, járdák, hidak felújítása (max. 15 millió Ft); óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés (max. 20 millió Ft) támogatása
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása
- gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztések támogatása
- önkormányzati fejezeti tartalék
az önkormányzatok rendkívüli támogatást, kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

Az önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot illeti meg az előző évhez hasonlóan

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után beszedett adó 40%-a, a kapcsolódó bírság, pótlék, végrehajtási költség 100%-a,
- a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- környezetvédelmi, természetvédelmi felügyelőség által az önkormányzat területén kiszabott és befolyt bírság 30%-a,
- az önkormányzat számlájára befizetett szabálysértési bírság 100%-a,
- közlekedési szabályszegés miatti közigazgatási bírság behajtásából származó bevétel 40%-a, ha a jegyző adóhatósági jogkörben eljárva szedte be,
- az önkormányzat területén a közlekedési szabályszegés után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,

Az átengedett bevételek közül a gépjárműadó bevétel emelkedik ki, az önkormányzatot megillető rész 2014. évben 46 millió Ft volt.

Támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött finanszírozási szerződés alapján 2015. december 31. napjáig pályázati támogatásban részesül a támogató szolgáltatás, a pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi alapellátásának biztosításához. A támogatás összege 2015. évben a közösségi ellátások esetében 8-8 millió Ft, a támogató szolgáltatásra 8.498 eFt. Az önkormányzat a Biztos Kezdet Gyerekház működésének támogatására 2016. december 31-ig rendelkezik finanszírozási szerződéssel, miniszteri döntés alapján a 2015. évben a támogatás összege 6.245 eFt.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól a védőnői ellátásra fix díjat és fejkvóta szerinti díjat, az iskolaorvosi ellátásra létszám alapján normatív finanszírozást kap az önkormányzat.

A Tolna Megyei Kormányhivatal Földművelésügyi Igazgatósága a mezei őrszolgálat működésével kapcsolatos költségek 50 százalékát, maximum 90.000 Ft/fő/hó összeget megtéríti az önkormányzatnak.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalt Dombóvár, Lápafő, Szakcs és Várong önkormányzata hozta létre, a megállapodást a választás után az önkormányzatok megerősítették. A Hivatal Szakcsi Kirendeltségének költségeit a három község önkormányzata fedezi, a megállapodás alapján a Dombóvár által lehívott állami támogatásból 5 fő hivatali létszám támogatását elismerve a további bevételekkel nem fedezett költségekhez a lakosság számuk arányában megfizetik a hozzájárulást.

A Dombóvári Gyermekvilág Óvoda tagóvodáira vonatkozó feladatellátási szerződést az önkormányzat felmondta, a következő nevelési évre Dombóvár által megkapott állami támogatást át kell adni, a költségvetést módosítani kell, addig a tagintézmények állami támogatáson felüli kiadásaihoz Dalmand és Csikóstöttös adja át a saját forrást.

A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatást a Járási Munkaügyi Kirendeltség támogatja, a jelenlegi hatósági szerződés alapján 2015. február 28-ig 25 fő bérköltségére ad 85 %-os támogatást, a tervek szerint az év hátralévő időszakában az önkormányzat a közfoglalkoztatást csökkenti, a feladatot a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. veszi át.

A Többcélú Kistérségi Társulás munkavállalóinak 2012. december havi bérét és közterheit az önkormányzattól vonta le a Magyar Államkincstár, a visszafizetésre indított per reményeink szerint lezárul.

A felhalmozási jellegű államháztartáson belüli pénzeszköz átvételek között szerepeltetjük a Döbrököz önkormányzatától várt, a megállapodás alapján Nagypáltelepre fizetendő, ivóvízhálózat egyszeri csatlakozási díjat. Döbrököz a vállalt díjat nem fizette meg, az önkormányzat a követelését peresítette.

A Kapos Innovációs Transzfer Központ Kht. inkubátorház építésére támogatást kapott, melyhez az önkormányzat készfizető kezességet vállalt. A Kht. a fenntartási időszakban a tevékenységet megszüntette, az önkormányzat készfizető kezességét a támogató beváltotta. A Pécsi Itélőtábla Kaposszekcső önkormányzatát és a Kapos Innovációs Tanácsadó és Kutatásfejlesztő Nkft-t kötelezte kártérítésre.

A Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás a vállalt beruházást végrehajtotta, a vagyont átadja a társulást létrehozó önkormányzatoknak.

Önkormányzati saját bevételek

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

Helyi adók

A helyi adóról szóló 1990. évi C. törvény lehetőséget biztosít az önkormányzatnak, hogy rendeletével adókat vezessen be, az adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan állapítsa meg.

A törvény szövege alapján a gazdasági önállósulás egyik eszköze a helyi adók rendszere, az elmúlt időszak intézkedései alapján azonban a helyi adó felhasználása korlátok közé szorított.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján az önkormányzatnak kell gondoskodnia az állami intézményfenntartó központ által fenntartott intézmények működtetéséről, a mentesülés miatt hozzájárulás fizetésére kötelezett a saját forrásai terhére, amely éves szinten 174 millió Ft-ot köt le a helyi adókból.

Az önkormányzat állami támogatását csökkenti az iparűzési adóból történő beszámítás, a feladatfinanszírozás miatt azonban nem a csökkentett összeggel kell elszámolnia az önkormányzatnak, tehát az adott feladatokhoz fel kell használnia a beszámított iparűzési adó összegét is, mely 2014. évben 117.192 eFt, 2015. évben 63.721 eFt.

A helyi adókról szóló törvény 2015. évre bevezette a települési adó fogalmát. A települési adó fejlesztési célra, valamint szociális ellátásokra használható fel.

A törvény módosítása alapján az iparűzési adó bevétele különösen a szociális ellátások finanszírozására használható fel, az önkormányzati hivatalban foglalkoztatottak személyi juttatásaira és járulékára nem fordítható.

A fenti előírások alapján az önkormányzatnak a saját bevételeinek többségét is a kötelező feladataira kell költenie, nem marad saját forrása, lehetősége önként vállalt

feladatokra.

A helyi adókból 2014. december 31-ig befolyt és a költségvetésnek átutalt összeg, - nem számítva a bírságok, pótlékok összegét- 570 millió Ft, az eredetileg tervezett összegnél 85 millió Ft-tal kevesebb.

A 2015. évre elfogadott adórendelet az addig érvényben lévő rendelet adótárgyaihoz és az adó mértékéhez képest csak kisebb pontosításokat, a garancialevélben vállalt módosításokat tartalmazza, a képviselő-testület a törvény elfogadásának késői időpontja miatt érdemben a települési adó (bármely adótárgyra megállapítható) 2015. évi bevezetésével nem tudott foglalkozni, nem állhattak rendelkezésre hatástanulmányok, melyek az adó tárgyára, mértékére, a várható bevételre vonatkozóan támpontot adhattak volna a döntés elősegítéséhez.

A törvény 2014. november 26.-án jelent meg, az adórendelet kihirdetése és hatálybalépése között legalább 30 napnak el kell telnie.

A költségvetésre vonatkozó előírások alapján a költségvetés előterjesztésekor be kell mutatni szöveges indoklással a közvetett támogatásokat – különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatások kimutatását a rendelettervezet 7 sz. melléklete tartalmazza, a kedvezményeket, mentességeket adónememként mutatjuk be.

Az adórendelet a települési adó és a telekadó kivételével valamennyi adónemre kiterjed.

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

Az építményadó Gunaras-fürdő területén lévő üdülők, kereskedelmi egységek, szálláshelyek és Dombóvár területén vállalkozói igazolvánnyal rendelkező magánszemélyek tulajdonában lévő kereskedelmi egységek, raktárak, műhelyek, üzemek hasznos alapterülete után 700 Ft/m^2 adótétellel fizetendő.

Az építményadó maximális mértéke 2015. január 1-től $1852,1 \text{ Ft/m}^2$ lehet.

Jelenleg 920 fő adózót és 932 adótárgyat tartunk nyilván, a 2014. évben befizetett építményadó 31 millió Ft volt.

A Garancialevélnek megfelelően adókedvezményben részesül a magánszemély a tulajdonában álló, Gunaras-fürdő területén lévő, kizárólag lakás céljára használt épület, épületrész, helyiség tekintetében, mely kedvezmény összege várhatóan 2 millió Ft-ot tesz ki.

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

2015. január 1-jétől az adó maximális mértéke 28.624,3 Ft lehetne adótárgyanként.

Jelenleg 6991 fő adózót tartunk nyilván, aki kommunális adót fizet 2466 db garázs, 536 db présház és 8032 db lakás után.

Továbbra is érvényben van rendeletünk értelmében a 70 éven felüliek teljes

adómentessége és a 65-69. életévet betöltött magánszemélyek 50%-os adókedvezménye.

Az adókedvezmény 873 főt 3.032 eFt összegben, a mentesség 2.129 főt 16.579 eFt összegben érint, mely csökkenti a költségvetési bevételünket. (2014. december 31. évi adatok).

A kommunális adóból 2014. évben 60 millió Ft összegű bevételt volt.

Az idegenforgalmi adót az önkormányzat területén eltöltött vendégéjszakák után fizetik a magánszemélyek. Az adó mértéke 300 Ft/vendégéjszaka, az adómaximum 505,1 Ft/vendégéjszaka lehetne.

A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott. A 2014. évi benyújtott adóbevallások alapján 11 millió Ft bevétel volt. A Képviselő-testület döntése értelmében a legfeljebb 8 szobás és legfeljebb 16 ágyszámmal rendelkező szálláshely szolgáltatók adóbeszedési mentessége miatt 1,5 millió Ft bevétel kieséssel számolunk.

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

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

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

A költségvetésnek átutalt iparüzési adó összege az elmúlt évben 467.257 eFt, mely tartalmazza az előző év alapján járó adóelőleg összegét és a feltöltésre befizetett összeget. A 2014. évben befolyt iparüzési adó az előző évinél 90,3 millió Ft-tal kevesebb, mely az adóalanyok jogutód nélküli megszűnéséből és beolvadásból adódott.

A 2014. évi iparüzési adó összegét a 2015. május 31-ig esedékes bevallások feldolgozása után lehet megállapítani, a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét ettől az időponttól igényelheti vissza a vállalkozó, az adóelőleg törlési kérelmek kockázatot jelentenek a bevétel teljesítésére, illetve a 2015. évre befizetendő adóelőleg összegét is befolyásolja.

A Képviselő-testület elfogadta az önkormányzat 2015. évi adóellenőrzési tervét, melyben kiemelten kezelendő az adók megfizetésének, bevallások benyújtásának, kedvezmények igénybevételeinek felülvizsgálata, a végrehajtások gyorsítása.

A hátralékok többsége az iparüzési adóhoz kapcsolódik, ahol a felszámolások esetén a megtérülés alacsony.

Az új adótárgyak bevonása, az ellenőrzés során feltárt mulasztások esetén az adóhiány miatti befizetések és a végrehajtások hatására az eddigi éves előírásnál magasabb bevétellel számolhatunk.

Működési bevételek

A működési bevételek között az intézményi ellátási díjak voltak a legnagyobb arányúak. A szociális társulások jogi személyiségűvé alakulása után a szociális intézményekben beszedett térítési díj már nem az önkormányzat bevételei között jelenik meg, de a térítési díjra vonatkozó megállapodás alapján önkormányzatunk hozza meg az erre vonatkozó rendeletet, az önkormányzati gazdálkodásra továbbra is hatással van, mivel a társulási hozzájárulás mértékét nagyban meghatározza az intézményi bevétel.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 2012. január 1-jétől hatályos rendelkezése alapján a gyermekek napközbeni ellátásáért térítési díjat kell fizetni. A térítési díjat a tárgyévre tervezett adatok figyelembe vételével számított szolgáltatási önköltség alapján a fenntartó állapítja meg tárgyév április elsejéig. A bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra, valamint a gyermekétkeztetésre vonatkozóan. A bölcsőde vezetője a gyermekétkeztetésre vonatkozó személyi térítési díjat, valamint emellett – a fenntartó döntésétől függően – a bölcsődei ellátás keretében nyújtott gondozásra is megállapíthat személyi térítési díjat. (Gondozási díj bevezetése esetében a beíratott gyermekek után valamennyi bölcsődei napra fizetési kötelezettsége van a szülőnek, míg étkezés esetén ez csak igénybe vétel esetén fizetendő.)

Ha törvény eltérően nem rendelkezik, a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokért térítési díjat kell fizetni. 2015. január 1-jétől változtak a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjának megállapítására vonatkozó rendelkezések. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget, korábban az intézményi térítési díjként a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított állami támogatás egy főre jutó összegének különbözetét állapíthatta meg a fenntartó. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal korrigálható. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében is szolgáltatásonként kell meghatározni, ilyen esetben az önköltség számítása során a közös költségelemeket a szolgáltatásonkénti közvetlen költségek arányában kell megosztani. A törvénymódosítás a magasabb intézményi térítési díj alkalmazását teremtette meg.

A 2014. évben a képviselő-testület a „rezsicsökkentés” jegyében 10%-kal csökkentette az egyes személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díját, a díjcsökkentés fedezetére az önkormányzat költségvetésében elkülönített keret azonban nem fedezte az elmaradt bevételeket. Az intézményi térítési díjak felülvizsgálatára márciusban kerül sor.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2015. január 1-jétől bevezette a belépési hozzájárulás lehetőségét. Tartós bentlakásos intézmény esetén – a rehabilitációs intézmény, a hajléktalanok otthona és a rehabilitációs célú lakóotthon kivételével – a fenntartó meghatározhatja azokat a férőhelyeket, amelyek betöltése esetén belépési hozzájárulást kell fizetni. A belépési hozzájárulás legmagasabb összege nyolcmillió forint. A belépési hozzájárulás összege

évente egyszer változtatható meg. A belépési hozzájárulást az ellátást igénylő vagy a belépési hozzájárulás megfizetését vállaló személy fizeti meg. Ellátási kötelezettség fennállása esetén az ellátás nem tagadható meg a belépési hozzájárulás megfizetésére nem képes igénylőtől. Ha a gondozás az intézménybe történő beköltözést követő három éven belül megszűnik, a belépési hozzájárulás arányos részét vissza kell fizetni az ellátottnak vagy örökösének, illetve – ha a belépési hozzájárulás megfizetését más személy vállalta – e személynek vagy örökösének. A belépési hozzájárulást a fenntartó a szociális intézményei működtetésére, fejlesztésére fordíthatja.

Az étkeztetés esetében a gyermekétkeztetés bevételeit és kiadásait elkülönítetten kell kezelni. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagkötségének egy ellátottra jutó napi összege.

Az intézményi térítési díjból kiindulva kell megállapítani a személyi térítési díjat. A törvény normatív kedvezményeket állapít meg, mely alapján rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő bölcsődés, óvodás, általános iskolai tanuló 100 százalékos kedvezményt, három és többgyermekes család esetében gyermekenként 50 százalékos kedvezményt kell megállapítani.

Képviselő-testületi döntés alapján 2014. január 1-től a gyermekétkeztetésben részesülőnek a térítési díj 80%-át kell fizetnie, a fennmaradó 20 %-ot az önkormányzat kedvezményként biztosítja.

A gyermekétkeztetés a települési önkormányzatok kötelező feladata, a más településről bejáró és az étkeztetést igénybe vevő tanulók után az érintett önkormányzatoktól kérhető hozzájárulás a költségekhez, azonban azt nem kötelező megfizetniük.

Az intézményi tervek az előző évnél magasabb összegű kiadásokat tartalmaznak, melyhez nem tartozik ugyanolyan mértékű állami támogatás és saját bevétel emelkedés, így a múlt évinél nagyobb önkormányzati saját forrást igényelne a kiadások jóváhagyása, a saját forrás azonban nagy részben már lekötött.

Az intézményeknek törekedni kell a meglévő bevételeik növelésére is, a kapacitások jobb kihasználására, a hátralékok beszedésére.

Az intézményi gazdálkodásnál is javasoljuk a képviselő-testületnek, hogy legalább az elmúlt évben beszedett saját bevételek mértékéig határozza meg a bevételi előirányzatok összegét, valamint tekintse át a térítési díjakról szóló rendeleteit.

Az ellátásban résztvevők számának emelésével (gyermekétkeztetés) a szolgáltatás is hatékonyabbá válhat, az egyéb étkezéskor a költségeket meghaladó bevételt kell elérni.

Az állami támogatás igénylése során előírt elvárt bevétel elérése érdekében az ellátási díjak összegét felül kell vizsgálni.

A kötelező feladatokon felül vállalt tevékenységeknél (óvodai uszoda) a szolgáltatásokból származó bevételeknek közelítenie kell a kiadásokhoz.

A tulajdonosi bevételek között kell elszámolni a vagyon üzemeltetéséből, bérbeadásából, vagyonkezeléséből adódó bevételeket, az önkormányzati tulajdonú vállalkozásoktól származó osztalékot. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben meghatározott egységes rovatrend alapján a működési bevételekhez kell számítani a tárgyi eszköz bérletéből, vagyonkezelésbe adásából származó bevételeket. A fenti bevételek nagy része azonban a törvényi előírások

alapján a felhalmozási kiadások forrását szolgálja, elkülönített számlán kell kezelni, tehát a működési bevételekre nem használható fel, így az elkészített mérleg sem tükrözi a valóságot.

Az önkormányzati lakások és bérlemények üzemeltetését a Dombóvári Város és Lakásgazdálkodási Nkft végzi. A megállapodás alapján a bérlemények bérleti díjának 50 százalékát visszajuttatja az önkormányzatnak, a lakások bérleti díját viszont teljes mértékben megtartja és a lakások üzemeltetésére, karbantartására fordítja.

A képviselő-testület 2014. évben a rendszeren fizető lakók részére a lakbér 10 százalékának megfelelő kedvezményt biztosított, 2015. évre a kedvezményezettek köréből a piaci alapon bérbeadott lakások köre kikerült.

Az állami támogatásból épített bérlakások esetén a bérleti díj teljes összegét elkülönített számlán kell kezelni, a lakbérnek az üzemeltetési és felújítási költségeket is tartalmaznia kell, a befolyt összeg csak erre a célra fordítható.

Az önkormányzatnak a tulajdonába kellett vennie a teljes víziközmű vagyont, mely üzemeltetésével a DRV Zrt-t bízta meg. A vagyon üzemeltetéséért a szolgáltató bérleti díjat fizet. A bérleti díj - elsősorban a szennyvíz esetében - az amortizációs költségeket sem fedezi. A képviselő-testület kezdeményezte a szerződés módosítását. A szolgáltató a díjak befagyasztása miatt az előzetes tárgyalások alapján nem látott lehetőséget az emelésre. A jelenlegi szerződés alapján a fajlagos bérleti díj (ivóvíz 60 Ft/m³, szennyvíz 30 Ft/m³) és az értékesített mennyiség szorzata adja a számlázható díjat.

A számlázás évi két alkalommal lehetséges, a szolgáltató február 28-ig köteles megadni az előző félév adatát. A várható bevételt egyelőre az előző évnek megfelelő összegben becsültük meg. A Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft 11,5 millió Ft hátralékát még nem rendezte.

A bérleti díjat szintén elkülönített számlán kell kezelni, kizárólag a víziközmű fejlesztést lehet finanszírozni a befolyt bevételből.

Az önkormányzati vagyon nagy részét képezik a köznevelési intézmények elhelyezésére szolgáló ingatlanok és az ehhez kapcsolódó eszközök, ezt a vagyont azonban térítésmentesen kellett vagyonkezelésbe adni.

Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok nagy része nonprofit jellegű, osztalékot nem várhatunk, az előző években osztalékot a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft fizetett, azonban a víziközmű vagyon átadás miatt a cégnek már jelentősebb bevétele nincs, gazdálkodása veszteséges. A Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt. várhatóan a fürdő fejlesztés okozta költségnövekedés miatt szintén nem dönt osztalékról. A Caminus Kft. bevételei a rezszi csökkentés következtében nem teszik lehetővé az osztalékot.

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek két nagy csoportja az ingatlan és a részesedés értékesítés.

A képviselő-testület a 2015. januári ülésén kapott részletes tájékoztatást 2014. évi vagyongazdálkodásról és a 2015. évi célokról.

A határozat szerint elfogadta az ingatlangazdálkodási koncepciót és kijelölte az értékesítendő ingatlanok körét és elrendelte az ingatlanok értékesítését.

A határozat alapján a bevételek közé terveztük az ingatlanok eladását is.

Az önkormányzat részesedéseinek összege 2014. év során jelentősen változott, a tulajdonosok döntöttek az eddigi legnagyobb részesedést jelentő Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft esetében a jegyzett tőke csökkentéséről. A cégben a távhő vagyon maradt, melynek további sorsáról még nincs döntés.

Az önkormányzatnak 2013. évben az Állami Számvevőszék vizsgálata alapján reorganizációs programot kellett készítenie. Az Állami Számvevőszék által elfogadott program alapján az önkormányzat a Gunaras Gyógyfürdő- és Idegenforgalmi Zrt-ben lévő részesedésének egy részét értékesíti. Az előző év költségvetésében az értékesítés szerepelt, a pályázat kiírásáról szóló javaslatot azonban a képviselő-testület nem fogadta el. Jelenleg a cégben a részesedés összege 133.870 eFt, valamint az utolsó közgyűlés elfogadta a tagi kölcsön törlesztéséről szóló megállapodásban szereplő 64.000 eFt tőkeemelésünket. Javasoljuk a reorganizációs programnak megfelelően a tulajdoni hányad részbeni értékesítését.

Átvett pénzeszközök

Az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől ellenérték nélkül kapott bevételeket kell elszámolni ilyen címen, itt szerepel a készfizető kezesség miatti kártérítés a Kapos Innovációs Nkft-től.

Kölcsönök visszatérülése

Az önkormányzat által előző években nyújtott kölcsönök visszafizetéséből a legnagyobb összeg a Gunaras Zrt-nek nyújtott tagi kölcsön elszámolása, a megállapodás alapján 2015. február végéig a felek a teljesítéseket áttekintik, a fizetésektől függően megállapítják a hátralévő tartozást, melyet Zrt rendez.

Az önkormányzat 2014 év során az Áfa befizetéséhez kölcsönt nyújtott a Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Társulásnak, mely az áfa visszaigénylése után visszafizeti a kölcsönt.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai

A költségvetési kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A kiadások működési és felhalmozási kiadásokra oszthatóak.

A működési kiadások lehetnek személyi juttatások (foglalkoztatottak részére kifizetett illetmény, munkabér, egyéb juttatás), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás (készletek és szolgáltatások vásárlása, működés során keletkező kiadások teljesítése), egyéb működési kiadás (működési céllal adott támogatások, ellátások).

A felhalmozási kiadások lehetnek beruházások (ingatlanok, tárgyi eszközök, részesedések megszerzéséhez kapcsolódó kiadások), felújítások (tartósan használt eszközök felújításának kiadásai), egyéb felhalmozási kiadások (felhalmozási célból adott támogatások).

Az előterjesztés elején már kifejtettük az önkormányzati törvényből adódó

korlátokat, a lehetséges bevételek csökkenése, az elmúlt években az állami támogatás rendszerének átalakítása, az önkormányzati saját bevételek beszámítása a kiadások visszafogásának kényszerével jár együtt, az önkormányzatok közti jövedelem különbség miatt az egyes önkormányzatok nem tudják azonos feltételekkel biztosítani a szolgáltatásokat, a kötelező feladatok ellátási szintje eltérő.

A 2015. évi kiadási előirányzatok lehetséges összegét mérsékli az előző év végén fennálló kifizetetlen számlák állománya, befolyásolják az éven túli kötelezettségvállalások.

Személyi juttatások és járulékok

Az egyes kiadásokra az alábbiak gyakorolnak hatást:

- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezik az illetményről, a besorolásról, fizetési fokozatokról, a fizetési fokozatok váltásáról,
- az alapilletmény összegét a mindenkori költségvetési törvény állapítja meg, az illetmény alap 2008. évtől 38.650 Ft,
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény tartalmazza az előmeneteli és illetmény rendszert,
- a mindenkori költségvetési törvény állapítja meg a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét és a szorzószámokat, a melléklet változatlan,
- az illetménypótlék számításai alapján a költségvetési törvény szintén az előző évi szinten, 20.000 Ft-ban határozta meg,
- a költségvetési törvény alapján a cafetéria-juttatás (közterhekkel együtt) a bruttó 200.000 Ft-ot nem haladhatja meg,
- a költségvetési törvény alapján havonta adható bankszámla-hozzájárulás legfeljebb 1000 Ft,
- a 347/2014. (XII.29.) Korm. rendelet szerint a minimálbér 105.000 Ft/hó, a garantált bérminimum 122.000 Ft/hó, 3,4 %-kal emelkedett az előző évhez viszonyítva,
- a közfoglalkoztatási bér 77.300 Ft/hó összegéről 79.155 Ft/hó összegre növekedett,
- a pedagógus életpálya modell alapján folytatódik a béremelés,
- a szociális ágazatban az ágazati pótlék továbbra is megvan,
- a közszolgálatban állók részére a képviselő-testület az alapilletményhez viszonyítva átlagban 15%-os illetménykiegészítést határozott meg,
- a munkaadók által fizetendő közterhek nem módosultak, a szociális hozzájárulási adó az adóalap 27%-a, a rehabilitációs hozzájárulás továbbra is 964.500 Ft/év/fő,
- a fogyasztói árindex az előző évhez képest nem emelkedett,
- a foglalkoztatottak létszámát lényegesen módosító jogszabályi változás nem volt.

Általánossággal kijelenthető, hogy az állam által az adott közfeladatra biztosított hozzájárulás nem elegendő az intézmények fenntartásához, ahhoz az önkormányzatnak a saját bevételeivel is hozzá kell járulnia. Szinte minden feladatellátási helyen szükség van kisebb-nagyobb állapotjavításra, illetve felújításra.

A személyi juttatások területén a pedagógus életpálya modell alapján szükséges béremeléshez az állami támogatás nagyságát is növelték, a szociális ágazati pótlék kifizetésére is áll rendelkezésre támogatás. A közalkalmazottak jelentős részét érinti viszont a minimál bér emelése, melyhez a költségvetési törvényben a dolgozói bérek támogatását nem emelték. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációja 2015. évben továbbra is érvényben van, a 2011-2012. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére kapnak támogatást. A támogatás eredeti előirányzatként nem tervezhető. A minimálbér emelés mellett be kell tervezni a soros lépések, a fizetési kategóriák váltása miatti emelést is.

Az intézményi gazdálkodás esetén is törekedni kell a költségek mérséklésére, a közfoglalkoztatás bevonására a gazdálkodásba, mely jelentheti a létszámgazdálkodás esetén a saját foglalkoztatást, illetve a közfoglalkoztatottak által megtermelt javak kedvezményes átvételét is (pl. konyhák).

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás az intézményi költségvetés bevételi oldalán szintén nem szerepel.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (1) bekezdése szerint az illetmény kifizetése a közalkalmazott által meghatározott fizetési számlára történő átutalással, fizetési számla hiányában pénzforgalmi számláról történő készpénzkifizetés kézbesítése útján történik. A fizetési számlához kapcsolódóan a közalkalmazott részére legfeljebb havonta a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékű bankszámla-hozzájárulás adható. A központi költségvetésről szóló törvény értelmében a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2015. évben legfeljebb 1000 forint. A Magyarországi Munkavállalók Szociális és Egészségügyi Ágazatban Dolgozók Demokratikus Szakszervezetének (MSZ EDDSZ) helyi alapszervezete az elmúlt évben több alkalommal felszólította a fenntartót és a munkáltatót az Egyesített Szociális Intézményben dolgozók részére a bankszámla-hozzájárulás kifizetésére, a rendelkezésre álló fedezet hiányában 2014. évben ennek kifizetése nem történt meg. Az MSZ EDDSZ követelését figyelembe véve a képviselő-testületnek meg kell vizsgálni a közalkalmazottak részére a bankszámla-hozzájárulás kifizetését és e célra a költségvetésben fedezet biztosítását.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében a képviselő-testület 12.000 eFt keretösszeget különített el az önkormányzati fenntartású intézményekben dolgozó közalkalmazottak részére cafetéria juttatásra. A céltartalék feloldásáról áprilisban hoztunk döntést, az egy főre eső éves bruttó összeg 40.265,-Ft volt. A béren kívüli juttatást az önkormányzat azon intézményben dolgozók részére, ahol a munkahelyi étkezés biztosított, ott természetbeni étkeztetés formájában, ahol a munkahelyi étkezést nem tudják igénybe venni, ott Erzsébet-utalvány formájában biztosította. Javasolom, hogy a 2015. évi költségvetésben közalkalmazottak bankszámla-hozzájárulás kifizetésére hagyja jóvá a tervezett összeget a képviselő-testület, a

további béren kívüli juttatások esetében a bevételi források rendelkezésre állása esetén az év során döntsön.

A munkáltatókat terhelő járulékok esetében a szabályozásban változás nem volt, az előző évben kifizetett összeg növelését az előirányzatnál csak a béremelés mértékéig javaslom.

Dologi kiadások

A dologi kiadások emelésére a központi költségvetés forrást nem biztosít, az infláció nem indokolja a növekedést.

2014-ben a Hivatal informatikusai révén segítséget nyújtottunk az önkormányzati intézmények informatikai ellátásához a feladatellátás hatékonyságának növelése, illetőleg megtakarítás elérése érdekében. Az intézményektől ezzel kapcsolatban pozitív visszajelzés érkezett, azonban azokban az intézményekben, ahol a mindennapi munkavégzés elengedhetetlen feltétele az informatikai rendszerek folyamatos hibátlan működése, továbbra is szükség van külső szolgáltató igénybevételére, azonban az év közben meg kell vizsgálni, hogy a hivatali közreműködés itt is elegendő lehet.

Szintén vizsgálat tárgyát kell képeznie, hogy egyes kisebb volumenű szolgáltatások tekintetében jelenthet-e megtakarítást intézményi szintű közös beszerzés lefolytatása. Ilyen szolgáltatások főképpen a következők: vezetékes telefon, internet, biztonságtechnika, munka- és tűzvédelmi feladatok ellátása, tűzoltó készülékek ellenőrzése, üzemorvosi ellátás, szabványossági felülvizsgálat, rágcsálóirtás.

Az intézményi felújításokra a központi költségvetésben az önkormányzatok kiegészítő támogatásai között különítettek el előirányzatot, melyekre pályázat nyújtható be.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a létrehozásáról szóló megállapodás alapján Dombóvár város költségvetésének részét képezi, a megállapodást megkötő önkormányzatok a Hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról együttes testületi ülésen döntenek. A Hivatal javasolt kiemelt előirányzatainak indoklását a fenti ülésre készült előterjesztés tartalmazza.

Az önkormányzat dologi kiadásainak alakulását az alábbiak indokolják:

A városüzemeltetés terén jelentkező kiadások túlnyomó részt kötelező önkormányzati feladathoz kapcsolódnak. Önként vállalt feladatunk a helyi tömegközlekedés biztosítása, amelyhez 50.000e Ft-os kiadási előirányzat kapcsolódik (az előző évek teljesítésének figyelembe vételével került meghatározásra). Ez az összeg biztosítja a közszolgáltatás ellátásának jegy- és bérletértékesítésből meg nem képződő pénzügyi forrását. Tekintettel a kiadások nagyságára, a Mobilitási Terv készítésekor felül kívánjuk vizsgálni a menetrendet és járatsűrűséget, azonban jelentős megtakarításra nem számítunk.

A képviselő-testület – önként vállalt feladatként - a 28/2001.(VI.28.) önkormányzati rendelettel mezei őrszolgálatot hozott létre a város közigazgatási területén lévő mezőgazdasági rendeltetésű termőföldek védelme érdekében. A szolgálat fenntartásához központi költségvetési támogatás jár, amelyet a szolgálat működési területén érdekelt földhasználók által fizetett mezőőri járulék egészít ki. Tekintettel

arra, hogy az előbbi források nem teljesen fedezik a szolgálat fenntartásával járó költségeket, javasolunk 500e Ft-ot erre a célra elkülöníteni.

A képviselő-testület a 30/1999.(X.26) számú rendeletében határozta meg a helyi építészeti értékek védelmével kapcsolatos feladatokat. A rendelet 10.§ (1) bekezdése értelmében a védett építmény vagy épület, terület fenntartása a mindenkori tulajdonost terheli, amelyhez azonban az önkormányzat éves költségvetésében meghatározottak szerint vissza nem térítendő önkormányzati támogatás adható, pályázat útján.

A polgármester részére az előző évi kerethez hasonló nagyságú összeg elkülönítését javaslom, melyből a kisebb összegű, soron kívül jelentkező feladatok, támogatási igények megoldhatóak. A Polgármesteri keret olyan szervezetek részére biztosíthat támogatást, melyek nem tudnak pályázni más támogatási keretre vagy pályáztak, de nem részesültek támogatásban, viszont az általuk megvalósítani szándékozott projekt nemes célt szolgál.

A vagyonbiztosítás a köznevelési intézmények vagyonának vagyonkezelésbe adása miatt módosult utoljára, előirányzata a jelenlegi állapotnak megfelelően tervezett, felülvizsgálata szükséges a vagyontárgyak számának változása, a szennyvíz közmű vagyon beruházásának átvétele és a felelősségbiztosításra megállapított keretösszeg miatt.

A foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatásra fizetett díj az intézmény átadások, társulások alakulása után a csökkentett létszámra számított.

Az intézmények hőszolgáltatására az önkormányzat kötött szerződést, jelenleg a gyermekétkeztetésre használt helyiségekre és a tevékenységre korlátozódott a fizetési kötelezettség.

A város- és községgazdálkodás feladat előirányzatát a Dombóvári Város-és Lakásgazdálkodási Nkft-vel kötött szerződés nagy mértékben leköti, melyre a várható kifizetés megközelíti a 40 millió Ft-ot. A keretből fedezzük a város területén lévő, külön a költségvetésben nem nevesített feladatokhoz kapcsolódó vagyontárgyak működtetését, karbantartását.

A szennyvízberuházás befejeződésével nagyobb figyelmet kell fordítani az út és járda fenntartásra, a folyamatos karbantartásra. A központi költségvetés által a belterületi utak hossza alapján számított támogatás kötött felhasználású, az állami támogatás mellett önkormányzati forrás is szükséges az elmúlt évben megkezdett programokhoz, a karbantartás mellett a felújítás és beruházás kategóriába tartozó munkákhoz.

Az ingatlanok üzemeltetése során az önkormányzati tulajdonban lévő épületek fenntartásához kapcsolódó kiadásokra kell előirányzat, melyek a lakások, bérlemények kezelésére fizetett díj a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nek a 2005. január 24-én kelt megbízás alapján, az orvosi rendelővel kapcsolatos kiadások, a gyermekélelmezés közüzemi díjai az állami intézményfenntartó által számlázva, ingatlanok karbantartási költsége, különféle felülvizsgálati, értékbecslői szakértői, eljárási díjak.

A Kinizsi u. 37. szám alatti ingatlan üzemeltetésével szintén a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-t bízta meg a Képviselő-testület, a beszámoló alapján a szerződéses feltételeket a 2015. február végi ülésen tekinti át.

A parkfenntartás és köztisztaság feladatkörében a legjelentősebb szerződés a közterületekre vonatkozó parkfenntartási és gyalogos és kerékpáros utak tisztítására,

hóeltakarítására és síkosságmentesítésre vonatkozik, melyet a Képviselő-testület 2015. március 31-ig hosszabbított meg. A feladatra közbeszerzési eljárás megindításáról is döntött, az eljárás eredményétől függ, hogy a feladat ellátásához mekkora előirányzat szükséges. Az előző évben a közfoglalkoztatás igénybevételével az egyes díjakat sikerült csökkenteni.

Az önkormányzatnak határozatlan idejű szerződése van az állati hulladék elszállítására, a hulladékudvar üzemeltetési szerződést 2015. április végéig meghosszabbította. A hulladékudvar költségei az üzemeltetésre fizetett megbízáson kívül tartalmazzák a tartályok bérletét és üzemeltetését is. A keretet terheli a városban elhelyezett további tartályokban gyűjtött hulladék szállítási díja is.

A komposztálás szorgalmazásával a zöldhulladék gyűjtés és ártalmatlanítás költségeit kell csökkenteni.

A város eddig is jelentős összeget költött a fák nyesésére, kivágására és pótlására. A Képviselő-testület döntött a koros fák gondozásáról, felújítási program készítéséről, a munkák fedezetére keretet kell elkülöníteni. Elsősorban a tavalyi évben kivágásra került fákhoz kapcsolódik pótlási kötelezettség (pl. Fürdő utcai nyárfasor), illetve az idei évben kivágandó fák, fasorok kivágására, pótlására (pl. Népköztársaság útja, Bezerédj utca). Ebből az előirányzathoz kerülne sor az élet- és vagyonbiztonságot fenyegető fák nyesésére, vágására is.

Az utak szennyeződés mentesítésére, a hó eltakarítására, síkosság-mentesítésre kötött megállapodás alapján a vállalkozónak az ügylet időszakára készenléti díjat fizetünk, a havas időszakban a szóróanyag és a hótolás költségeit térítjük meg. A szükséges előirányzatot az időjárási körülmények határozzák meg, a tervezett összeg a tavalyi teljesítésnek felel meg.

A közvilágításra számított keret az állami támogatásnak felel meg, a közvilágítás kiadásait az áramdíj mellett a rendszerhasználati díj és a közvilágítás aktív elemeinek karbantartási költsége teszi ki. A közvilágításra a képviselő-testület közbeszerzési eljárást indít, az eddigi tapasztalatok alapján ennek eredményeképpen megtakarítás tapasztalható, de a rendszerhasználati díj a keret felét teszi ki.

A temető üzemeltetését kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében a Város- és Lakásgazdálkodási Nkft-nek adta át az önkormányzat, a nagyobb kiadások és bevételek a cégnél vannak.

A környezet és természetvédelmi feladatokra a környezet védelméről szóló rendeletünk értelmében kell elkülöníteni keretet. Az önkormányzat környezetvédelmi alapot hozott létre, melyet a rendelet alapján a környezetvédelmi problémák megoldására lehet felhasználni.

A megváltozott munkaképességűek rehabilitációs foglalkoztatásra az önkormányzat a Város-és Lakásgazdálkodási Nkft-vel kötött szerződést.

A jogi tanácsadásra kötött szerződést 3 hónapos felmondási idővel felmondta a Képviselő-testület, a felmondási időre az eddigi havi díjjal számítottuk a szükséges összeget, az év további részére is szükséges a jogi tanácsadás, az új szerződés díja még nem ismert.

A városi rendezvények keretének egy részét még az elmúlt évi kötelezettség vállalás kifizetésére kell fordítani (szilveszter). A városi rendezvények szervezése az eddigi tapasztalatok alapján sikeres volt, a további folytatáshoz szükséges keretet tartalmazza az előirányzat.

2013. január 1-jétől az önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatkörébe tartozik a helyi ifjúság támogatása is. Önkormányzatunk e feladatát elsősorban a Dombóvári Gyermek és Ifjúsági Önkormányzaton keresztül látja el, ezért javaslom a részükre továbbra is keret meghatározását. Az ifjúsági önkormányzat lehetőségeihez mérten hozzájárul a fiatalokat érintő rendezvények szervezéséhez, anyagi támogatásához, szerepet vállal a közérdekű feladatok ellátásában

A 2011. évi CLXXXIX. törvény 13§ (1) bekezdés 15. pontja értelmében kötelező önkormányzati feladatnak minősül a sport (önkormányzati tulajdonú sportlétesítmények fenntartása) és az ifjúsági ügyek támogatása. A DVMSE sportingatlan és a Katona József utcai sporttelep éves fenntartása jelentős finanszírozási tételt jelent az önkormányzat számára, ezért a kiadások mérséklése érdekében a hosszú távú cél egy komplex sportközpont kialakítása és működtetése a DVMSE sportingatlan területén. 2014 júniusától már az egykori MÁV tulajdonban lévő Földvár utcai sporttelep önkormányzati tulajdonba kerülésével mérséklődtek a létesítmény fenntartás kiadásai, azonban még mindig jelentős kiadással kell tervezni a 2015. évi költségvetési évre.

Ez év elejétől megindult a DVMSE sportingatlan fejlesztési koncepciótervének kidolgozása is, melynek célja, hogy megteremtse a Katona József utcai sporttelepen tevékenykedő sportegyesületek számára a megfelelő sportolási körülményeket és az átköltözés infrastrukturális feltételeit a DVMSE sporttelepre.

A jövőben is célunk, hogy Dombóvár a testvérvárosaival fennálló kapcsolatot tovább ápolja és mélyítse. Mind a sport, mind a kultúra terén érdemes közös programokat szervezni, melyeknek köszönhetően megismerhetjük az adott település jellemvonásait, szokásait. Fontosnak tartom a kialakult hagyományok megőrzését és erősítését, Ogulin és Höganás városával fennálló testvérvárosi kapcsolat felélénkítését.

Az önkormányzat egyéb dologi kiadásai között számoljuk el a segélyekre kifizetendő postaköltséget, a postai közreműködői díjat (adók), számlavezetési díjakat, forgalmi különdíjat, kamaton kívüli egyéb hitel költségeket, peres ügyekben jogi képviselő kiadásait, hirdetési díjakat.

A helyi személyszállítási közszolgáltatást ellátó vállalkozás a szolgáltatás díjánál figyelembe veszi a befolyt bevételeket, központi támogatásokat. A szolgáltató beszámolóját a tevékenységéről a 2015. februári ülésén ismeri meg a Képviselő-testület. A menetrend változása esetén a szolgáltatás költségei is módosulnak.

A Képviselő-testület a múlt év végén döntött a Dombó-Média Kft megvásárlásáról. A városmarketing és kommunikációs feladatokkal a Kft-t bízta meg, meghatározva a havi díjazást is.

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 megállapítása a helyi önkormányzati képviselők soron következő választása évét követő augusztus 31-ével bezárólag terjedő időszakra havonként azonos összegben történik, a felülvizsgálatra a helyi önkormányzati képviselők soron következő választását követő évben kerül sor. A települési önkormányzat 2015. március 31. napjáig nyújthat be kérelmet, ha úgy ítéli meg, hogy a következő tanévtől a működtetést nem képes vállalni. A mentesülés iránti kérelemmel egyidejűleg a települési önkormányzatnak igazolnia kell a gazdasági és jövedelemtermelő képességének hiányát. Amennyiben a települési önkormányzat a mentesülés iránti kérelem benyújtásakor az érintett köznevelési intézményeknek nem működtetője, úgy az érintett intézmények működési adatairól az állami intézményfenntartó központ szolgáltat adatot. Ha az adatszolgáltatás nem vagy csak részben támasztja alá a működtetési képesség hiányát, az állam a települési önkormányzatot hozzájárulás megfizetésére kötelezi. A hozzájárulás megállapítása a helyi önkormányzati képviselők soron Hozzájárulási kötelezettség megállapítása esetén, annak közlését követő nyolcnapos jogvesztő határidőn belül a települési önkormányzat a hozzájárulás feltételei vállalásáról határozatot hoz. A hozzájárulás vállalásának hiányában a települési önkormányzat működtetési kötelezettség alóli mentesülés iránti kérelmét visszavontnak kell tekinteni.

Mindezek alapján a márciusi rendes ülésen döntést kell hozni a működtetési alóli felmentés ügyében, amelyhez remélhetőleg kellő támpontot fognak adni a KLIK adatai. Így egyelőre csak az év első nyolc hónapjára eső összeget ismerjük, a szeptember-december hónapokra eső kiadás attól függ, hogy kérjük-e, illetőleg megkapjuk-e a mentesítést, és amennyiben igen, akkor milyen összegben kerül megállapításra a hozzájárulás.

A központi költségvetési hozzájárulást biztosít a működtetési kötelezettség alól nem mentesített települési önkormányzatok számára a működtetési feladatok ellátására, a hozzájárulás megfizetésére, erre a célra 2,5 milliárd Ft összegű előirányzat áll rendelkezésre.

A víziközmű vagyonnal kapcsolatban történő fejlesztésekről a gördülő tervezés keretében kell dönteni, az üzemeltető javaslata alapján. A meglévő szerződés szerint az önkormányzat műszaki tanácsadást vesz igénybe a fejlesztések szükségességének és költségének megítéléséhez, a döntése megalapozásához. Az előirányzat a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft. vállalkozói díját tartalmazza (300e Ft + ÁFA/hó). A szerződés a tavalyi év végén kiegészítésre került az ivóvízminőség-javító programmal kapcsolatos tanácsadói feladatok ellátására (pl. részvétel a rendszeres projekt-kooperációkon).

A Korona szálló épületével kapcsolatban meglévő kötelezés szerint az önkormányzatnak az állagvédelmi munkákat el kell végeznie. Jogerős örökségvédelmi hatósági kötelezés írja elő a megerősítési munkák elvégzését, amelynek becsült költsége 23.000 Ft. Tekintettel arra, hogy az önkormányzat a szükséges forrásokkal nem rendelkezik (az épület használhatóvá tétele több százmillió forintba kerülne), és az épület jövőbeni hasznosíthatósága is erősen kétséges, újabb kérelemmel fordultunk a Miniszterelnökséget vezető miniszterhez a műemléki védettség megszüntetése

érdekében. A kérelemhez melléktük a városi főépítész és az azonnali megerősítési terveket készítő tervező szakvéleményét.

Jelenleg két jogerőre emelkedett baleseti megtérítés címen kell fizetnie az önkormányzatnak az Országos Egészségbiztosítási Pénztár felé. Mindkét esetben az önkormányzat, - mint a közterületi utak és járdák kezelője - a járdán elszenvedett baleset miatti felelősségét állapították meg, és az egészségbiztosítási ellátások költségeinek megtérítésére kötelezték.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár határozata ellen a keresetet benyújtottuk, a Szekszárdi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság, majd másodfokon a Szekszárdi Törvényszék elutasította.

A közvilágítási energetikai veszteség feltárása és a tenderterv készítése egy esetleges jövőbeni pályázat sikerességét alapozná meg. A beszerzési eljárás indítása a képviselő-testület 2015. február 12-i ülésének napirendjén szerepel

Ellátottak juttatásai

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény módosításával az állam és az önkormányzatok közötti feladat-megosztás a szociális ellátások biztosítása területén átalakul 2015. március 1-jétől. A jelenleg jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak ellátásának megállapítása a járási hivatal hatáskörébe kerül, természetesen a hozzá tartozó költségvetési támogatással együtt. A szociális törvény 2015. március 1-jétől nem tartalmaz szabályozást:

- adósságkezelési szolgáltatásra,
- méltányossági ápolási díjra,
- méltányossági közgyógyellátásra, valamint a
- lakásfenntartási támogatásra.

A fentiekén kívül, más ellátások nyújtásáról, jogosultsági feltételeiről az önkormányzatok döntenek az ún. települési támogatás keretében. Annak eldöntése, hogy e támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt az önkormányzat, teljes mértékben a Képviselőtestület mérlegelési jogkörébe tartozik. A szociális törvény által szabott egyetlen kötelezettség, hogy a Képviselőtestület a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles nyújtani. A létfenntartást veszélyeztető élethelyzet meghatározása, illetve az ilyen helyzetekben nyújtandó támogatás összegének a meghatározása az önkormányzat jogosultsága.

A települési önkormányzat képviselő-testületének a fentiek figyelembe vételével legkésőbb 2015. február 28-áig kell megalkotnia a települési támogatás megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló rendeletét.

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

A 2014. év során egy év időtartamra megállapított lakásfenntartási támogatás 2015-re áthúzódó részéhez a központi költségvetésből még lehet igényelni (90 %-os) állami támogatást.

A 2015. január 1-jén folyamatban lévő, valamint a 2014. december 31-ét követően lakásfenntartási támogatás megállapítása iránt benyújtott kérelem alapján indult ügyekben a lakásfenntartási támogatást egy év helyett legfeljebb a 2015. február 28-áig terjedő időtartamra lehet megállapítani. Az ezekkel kapcsolatos kifizetésekhez a központi költségvetésből a 2014. évi szabályoknak megfelelően (azaz az érintett ellátások kifizetett összegének 90%-ához) lehet igényelni támogatást.

A települési támogatások kifizetésére 2015 évben nagyságrendileg ugyanakkora költségvetési támogatást fog városunk kapni, mint a 2014. évben. Tekintettel erre, a települési támogatásról szóló rendelettervezetet a korábban alkalmazott támogatási típusokat megtartva, a szükséges módosításokat átvezetve terjesztettem a tisztelt Képviselő-testület elé azért, hogy az erre a célra elérhető költségvetési támogatást – a segítyezéssel érintett lakossági réteg támogatása érdekében - maximálisan ki tudjuk használni. Figyelemmel kell lenni azonban arra, hogy az iparűzési adóerő-képesség módosulása esetén az állami támogatás is változni fog, mely esetben az ellátásokat saját forrásból kell biztosítani.

Egyéb működési célú kiadások

Az államháztartáson belülrre nyújtott hozzájárulások, támogatások körében az Egyesített Szociális Intézményt fenntartó társulásban a dombóvári tagintézmény kiadásaihoz, a Kapaszkodó Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatót fenntartó társulásban az önkormányzat által ellátott feladatok arányában kell az intézmény kiadásaihoz és a társulási munkaszervezetek költségeihez hozzájárulni. Az intézmények költségvetését a fenntartó jogi személyiséggel rendelkező társulás hagyja jóvá, az intézmények költségvetésüket eljuttatták az önkormányzathoz, az egyeztetésre a képviselő-testület tagjai mellett a társulásban lévő önkormányzatokat is meghívtuk. A hozzájárulás összegénél az önkormányzat pénzügyi helyzetének figyelembe vételével a kért nagyobb arányú, saját forrásból történő növekedést nem javaslom jóváhagyni.

Az állami támogatást Dombóvár igényelte meg, a támogatás átadása a tervezett összegben szerepel.

A képviselő-testület döntött arról, hogy 2014. január 1-től továbbra is a már csak 15 tagú Többcélú Társulás tagja kíván maradni. A Társulás főbb feladatai az iskolabusz üzemeltetése, különböző koordinációs tevékenységek, illetve területfejlesztés, pályázatírás. A dombóvári önkormányzat tulajdonát képező tábork üzemeltetésével az idei évben már nem kell a Többcélú Társulásnak foglalkoznia, mivel önkormányzatunk felmondta az ezzel kapcsolatos szerződéseket. A társulási hozzájárulás kapcsán a társulási megállapodás úgy rendelkezik, hogy 3000 fő felett a hozzájárulás összege 300.000,-Ft. A költségvetésben javaslom ezt az összeget elkülöníteni, azonban szükségesnek tartom annak felülvizsgálatát, mivel a Társulásra

bízott feladatok szűkültek, illetve a 2014. novemberi ülésünkön kezdeményeztük, hogy a Társulás munkaszervezeti feladatait a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal lássa el.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 16. pontja szerint a nemzetiségi ügyek az önkormányzatok kötelező feladatát képezik. Az önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben (Njt.) előírt feltételeket biztosítja, ugyanakkor a 2012 júliusában elfogadott nemzetiségi koncepciónk deklarálja, hogy külön támogatással is segítjük a dombóvári nemzetiségeket. A támogatás mértéke 2014. évben 1.200.000,-Ft volt, a német és a horvát nemzetiségi önkormányzat 450-450 ezer, a már megszűnt örmény önkormányzat 300 ezer forint vissza nem térítendő juttatásban részesült. Az önkormányzatok elnökeivel a költségvetés előkészítése kapcsán folytattunk egyeztetést. Ezen kifejezték köszönetüket a Városháza dolgozóinak abbéli fáradozásaiért, amely révén kiemelkedő összegű állami feladatalapú támogatáshoz jutottak.

Az idei évtől ismét változik a nemzetiségek állami támogatási feltételrendszere. Az állam a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben támogatást nyújt a nemzetiségi önkormányzatok részére a nemzetiségi közfeladatok ellátásához feladatfinanszírozási rendszer keretében. A feladatfinanszírozási rendszer célja, hogy a nemzetiségi önkormányzatok rendelkezésére álljon az általuk ellátott kötelező nemzetiségi közfeladatok kiadásainak fedezete. A feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetésből nyújtott működési költségvetési és feladatalapú költségvetési támogatást a nemzetiségi önkormányzat kizárólag nemzetiségi közfadatai ellátására használhatja fel.

A működési költségvetési támogatás települési nemzetiségi önkormányzat esetében a legutolsó népszámlásnak az adott nemzetiséghez tartozásra vonatkozó kérdéseire nyújtott adatszolgáltatás nemzetiségenként összesített adatai alapján kerül megállapításra. A működési költségvetési támogatás a nemzetiségek jogairól szóló törvény alapján a helyi önkormányzat által biztosított feltételeket meghaladó további működési költségek fedezetére fordítható, a támogatás a költségvetési év december 31. napjáig használható fel.

A feladatalapú költségvetési támogatás a Njt. szerinti kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására használható fel a költségvetési évet követő év április 30. napjáig. A feladatalapú költségvetési támogatás tekintetében figyelembe vett időtartam a költségvetési évet megelőző év (2014. január 1. – 2014. december 31.).

A nemzetiségi célú előirányzatokból nyújtott támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló kormányrendelet alapján a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évben nem jogosult feladatalapú költségvetési támogatásra, mivel a 2014. október 12-i választás eredményeként alakult meg és nem rendelkezik 2015. január 1-jét megelőző 12 hónapnyi működéssel, ezért a Roma

Nemzetiségi Önkormányzat támogatására nagyobb összeget kell fordítani. Az elmúlt év végén az adventi karitatív programokra külön 200 ezer forintos támogatásban részesült a Roma Nemzetiségi Önkormányzat.

Az önkormányzat a Njt. szerinti működési feltételek biztosításán felül a Dombóvári Horvát és Német Nemzetiségi Önkormányzatok térítésmentes használatába adta a Dombóvár, Bezerédj u. 14. szám alatti Nemzetiségi Közösségi Ház helyiségeit. A helyiséghasználattal együtt járó közüzemi és fenntartási költségeket a nemzetiségi önkormányzatok viselik a szerződésben rögzítettek szerint. A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat a Dombóvár, Szabadság u. 14. száma alatti épületben (a Stég iroda) kapott térítésmentesen helyiségeket, a közüzemi költségeket Dombóvár Város Önkormányzata viseli, mivel itt nincs bevétel-szerzési lehetőség (a Nemzetiségi Házban gyakorta vannak alkalmi vásárok). A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak komoly elképzelései vannak programok lebonyolítása, illetve a rászoruló roma lakosság segítése terén, beleértve a foglalkoztatás bővítését is (közfoglalkoztatási programok, tanoda kialakítása). Ezzel kapcsolatban a Szabadság u. 4. alatti, a korábbi roma közösségi házként funkcionáló ingatlanrész megvásárlásával és annak a Roma Önkormányzat részére történő használatba adásával tudunk előreláthatóan segítséget adni.

A Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat az elmúlt években több alkalommal nyújtott be pályázatot a Német Szövetségi Belügyminisztérium „Essen auf Rädern” pályázati kiírására, a 2014. évben végül támogatásban részesült egy ételszállító kisbusz beszerzéséhez, amelyet használatra az Egesített Szociális Intézménynek adnak át. A képviselő-testület az 5/2014. (I.30.) határozatában döntött a Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat pályázatának támogatásáról, és az ételszállító kisbusz beszerzéséhez a pályázót terhelő önrész biztosításáról. A németországi támogatói döntés csak év végén érkezett meg, ezért a kisbusz beszerzése és az önrész kifizetése áthúzódott a 2015. évre, így a 2 millió Ft támogatást az önkormányzat ezévi költségvetésében kell elkülöníteni. A kisbuszt a nemzetiségi önkormányzat márciusban veheti át.

Az államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök között a kultúra és a sporttámogatás emelkedik ki. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében 2013. január 1-től kötelező önkormányzati feladat a

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

A Dombóvári Művelődési Ház Nkft többségi tulajdonosa Dombóvár Város Önkormányzata, az érvényben lévő közművelődési megállapodás alapján az Nkft látja el a helyi művelődési ház fenntartását, biztosítja a működtetését. A megállapodás módosítását már kezdeményezte az önkormányzat a költségvetési támogatás változása, a kultúrára vonatkozó jogszabályok módosulása és az ingatlan használat szabályozása miatt. A közművelődési megállapodást felülvizsgáló szervezetek javaslatukat megtették a megállapodás javítása érdekében, azonban eddig még nem sikerült elérni a

módosítást, az önkormányzat és az Nkft perben áll. Az Nkft gazdálkodásának és vagyonkezelésének átvilágítása után a megállapodás ismételt felülvizsgálata szükséges.

Az önkormányzati tulajdonú sportingatlanok fenntartása és üzemeltetése mellett minden évben jelentős támogatást biztosít a város a Dombóváron működő és tevékenykedő sportegyesületek részére. Igen színes sportélet zajlik városunkban, melynek eredményeként igen jelentős eredmények is születnek nemzetközi és országos versenyeken. Városunk aktív és sikeres sportéletének fontos feltétele, hogy Önkormányzatunk a jövőben is támogassa a sportegyesületeket.

Az Önkormányzat a sporttámogatásokra elkülönített éves keretéből évek óta támogatja a Dombóvári Sportiskola Egyesület, valamint a nemrég alakult Dombóvári Úszó Egyesület dombóvári Farkas Attila Uszodában keletkező uszodahasználati költségeit. A két egyesület igényei az úszásra fordított összeg mértékét jelentősen meghaladják, melyet az önkormányzat nem képes teljes egészében finanszírozni, ezért a kiadások csökkentése érdekében javaslom egy új alapokra helyezett uszodahasználati rendszer kidolgozását.

Az önkormányzat csatlakozott a 2015. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz. Az idei költségvetésben a tavalyival megegyező forrás, azaz 3.500.000,-Ft elkülönítéséről döntött a testület. Az önkormányzat ezt teljes egészében saját forrásból biztosítja, amelyet némileg csökkent a hallgatói jogviszonyok megszűnése miatt visszautalt összeg, és az idei évben várhatóan a Dombóvári Fiatal Értelmiségért Közalapítvány megszüntetése után fennmaradó némi pénzvagyron.

Az Önkormányzat továbbra is tagja a Kaposvár-TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Nonprofit Kft.-nek. 2014-ben a cég működéséhez Dombóvár a taggyűlés döntése szerint 621.950,-Ft-tal járult hozzá. Pályázati kötelezettségek miatt a gazdasági társaság fenntartása sajnos még évekig szükségszerű, de valamennyi tulajdonos eltökélt szándéka a működési költségek feltétlenül szükséges szintre való szorítása. A cég, illetve a fő tulajdonos Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata is érdemi lépéseket tett és tesz a kiadások lefaragása érdekében. A költségvetésben 700.000,-Ft-ot javaslom a Kft. működésére való hozzájárulásra elkülöníteni.

Már csak három közalapítványunk (Hamulyák Közalapítvány, Dombóvári Kisgimnazistákért Alapítvány, Dombóvári Szociális Lakásalap Alapítvány) működik, önkormányzati támogatást lényegében már évek óta nem kaptak. Erre leginkább a Hamulyák Közalapítvány van rászorulva, semmilyen pénzvagyonnal nem rendelkezik, bankszámlája sincs, így a lényegében a „felélesztéséhez” kell mindenképpen némi működési támogatás. A javasolt összeg 100.000,-Ft.

Az önkormányzat tagja a Mecsek-Dráva regionális szilárdhulladék kezelő rendszer létrehozása érdekében alakult társulásnak. A társulás a vállalt projekt nagy részét már teljesítette. A társulás működéséhez a tagoknak hozzájárulást kell fizetniük lakosság-arányosan. A javasolt összeg az eddigi hátralékot is tartalmazza.

A Helytörténeti Gyűjtemény eddigi működtetésére adott támogatás magában foglalta a múzeológus költségeit is, melyet már a Városi Könyvtár biztosít. A programok szervezésre javaslom az önkormányzati forrást.

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

Az Önkormányzat pénzügyi hozzájárulása a feladatra igényelhető állami támogatásokon, intézményi saját bevételen felül biztosítandó többletköltséget foglalja magában, amelyet havi bontásban utal a Szolgáltató számlaszámára. Az önkormányzati pénzügyi hozzájárulásra való többletköltség igényét a szolgáltató tárgyév január 15-ig jelezheti 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 január 15-ig nem jelzett támogatási igényt, ahogyan az elmúlt évben sem, ilyen jogcímen a tavalyi költségvetés sem tartalmazott előirányzatot. A feladatellátáshoz az Önkormányzat térítésmentesen biztosítja az ingatlanhasználatot a Kinizsi u. 37. alatti ingatlan főépületében, az Egyesület így nem járul hozzá az önkormányzatot terhelő amortizációhoz, illetve biztosítási költségekhez.

Beruházások, felújítások

A 2015. évre javasolt fejlesztések nagy része már kötelezettségvállalással terhelt az előző évről, a képviselő-testület több határozatot hozott a munkák indításáról, a tervezési munkákról. A Városüzemeltetési Iroda áttekintette az ingatlanok állapotát, megbecsülte a várható kiadásokat. Felhalmozási források az önkormányzat részére csak korlátozottan állnak rendelkezésre, így a megvalósítás során fokozottan kell támaszkodni a pályázatokon elnyerhető támogatásokra. A központi költségvetés a kiegészítő önkormányzati támogatások között a kötelező feladatok fejlesztéséhez több keretet biztosít, melyekre a pályázati feltételeket az év során határozzák meg. A Városüzemeltetési Iroda részletes felmérése és javaslatai az Irodán rendelkezésre állnak.

A beruházások között szerepel a Gunaras Zrt alaptőkéjének emelése, melyre a tagi kölcsön rendezése és a részvény átruházási szerződés alapján vállalt kötelezettséget az önkormányzat.

A képviselő-testület döntött a Dombó-Média Kft megvásárlásáról, tőkéjének emeléséről.

A képviselő-testület 2015. február 19-i ülésének napirendjén szerepel a Szabadság u. 4. szám alatti irodaházban Majláth László tulajdonában álló 39/100 tulajdonú ingatlanrész, a Gunarasi úton található 4886 hrsz-ú beépítetlen területű ingatlan, valamint a Baross u. 11. alatti ingatlan (190/1 hrsz-ú) az önkormányzati tulajdonú Baross u. 13. alatti (196/1 hrsz-ú) ingatlan határos 176 m²-es ingatlanrészének

megvásárlása. Tekintettel arra, hogy a vételárat részletekben kívánjuk megfizetni, illetve a vásárlással párhuzamosan két építési telek eladása is előkészítés alatt áll, 4.000 eFt keret elkülönítését javaslom.

A Szőlőhegy felé vezető kerékpárút megvalósítása kezdséhez javaslom a keret elkülönítését. A beruházás megkezdéséhez szükséges terv-felülvizsgálat elkészült, így az idei évben lehetőség van a beruházás fizikai megvalósításának indítására. Tekintettel arra, hogy a teljes kivitelezéshez szükséges fedezettel nem rendelkezik az önkormányzat, az idei évben az előkészítő munkálatok (pl. tereprendezés) elvégzése reális célkitűzés, amelyhez 10.000e Ft-os előirányzatot javaslunk. A tulajdonviszonyok rendezéséhez szükséges előirányzat (1.000e Ft) külön szerepel.

Az utak, járdák állapotának javítása szükséges, állapotuk romlása esetén fokozódik annak lehetősége, hogy baleset esetén jelentős összegű térítést kell fizetnie az önkormányzatnak.

Közútjaink rossz állapota – részben – annak köszönhető, hogy az útpadka kialakítása nem megfelelő. Egy – természetesen használt – gréder (földgyalu) beszerzésével az útpadkáink, és így közútjaink állaga jelentős mértékben javítható lenne. Amennyiben az előirányzat elfogadásra kerül, a gépet közbeszerzésen kívüli beszerzési eljárás útján vásárolnánk meg. A javasolt előirányzat: 6.500e Ft.

Lakossági igénybejelentések nyomán került megtervezésre két buszmegálló a Kórház u. Lidl előtti szakaszán, amely útügyi hatósági engedély-köteles. Ennek megvalósulása esetében természetesen gondoskodni kell a menetrend megfelelő módosításáról is.

A Városüzemeltetési Iroda működését jelentősen hatékonyabbá tehetné egy személygépkocsi beszerzése, amely elsődlegesen az iroda munkatársainak használatába kerülne (közterület-felügyelők, városgondnok, beruházási ügyintéző). A napi munkavégzést hátrányosan érinti a hivatali járművek „leterheltsége”.

Térfigyelő kamerarendszer állami támogatása iránt benyújtott pályázatunk sajnálatos módon nem nyert, így saját forrásból kell folytatni a tavalyi évben megkezdett rendszer kiépítését. A tavalyi évben beüzemelésre került egy kamera (a Városháza homlokzatán) és a rendszer működéséhez szükséges hardver- és szoftveregység. A kiépítéshez két gazdálkodó szervezet (Isoteq Group Kft. és Dombó-Coop Zrt. járultak hozzá). Kiss Béla képviselő javaslatára került beépítésre a tervezetbe a Tüskei illetve a IX. utcai kamera beüzemelése.

A képviselő-testület a 49/2015. (I. 29.) Kt. határozattal fogadta el Dombóvár Város Fenntartható Városi Mobilitási Tervének koncepcióvázlatát. A további tervezési feladatokra 5.000e Ft előirányzat beépítését javasoljuk.

A 32/2015. (I. 29.) Kt. határozat értelmében előkészítés alatt áll a Szigeterdő növényesítésének megterveztetése. Terveink szerint a beállított 2.000 eFt-os előirányzathoz a részleges kivitelezés is elvégezhető. Tekintettel arra, hogy a terület régészeti jelentőségű, a növénycsere örökségvédelmi engedély-köteles.

A játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendelet értelmében a játszótéri eszköz üzemeltetőjének a játszótéri eszköz időszakos ellenőrzését az időszakos ellenőrzés végzésére engedéllyel rendelkező szervezettel négyévenként kell elvégeztetni. Az időszakos ellenőrzést a tavalyi évben valamennyi közterületi játszóeszköz esetében elvégeztettük. A szükséges javítási, felújítási munkálatokra műszaki leírás készült, amelynek kivitelezésére és az új játszóeszközök elhelyezésére 5.000e Ft elkülönítését javasoljuk

A Kórház u. - Fő u. kereszteződés közlekedésbiztonsági fejlesztése keretében a meglévő négy oldalsó STOP tábla lecserélésre kerül 80 x 80 cm szegletes Flour-Neon-Sárga háttérrel rendelkező STOP táblákra, az úttest feletti két STOP tábla lecserélésre kerül 95 x 95 cm szegletes Flour-Neon-Sárga háttérrel rendelkező STOP táblákra, illetve a stop vonal előtti kettős sárga jelekhez mindkét oldalról kihelyezésre kerül két sorban 10-10 db, összesen 40 db passzív fényvisszaverő prizma, ami egyrészt a fényvisszaverésével, másrészt az általa okozott döccenéssel hívná fel a figyelmet az elsőbbségadásra.

A közút forgalmi rendjét - ha jogszabály másként nem rendelkezik - a közút kezelője alakítja ki. A forgalmi rendet - a forgalmi körülmények vagy a baleseti helyzet jelentősebb változása esetén, de legalább öt évenként - a közút kezelőjének felül kell vizsgálnia, és ha szükséges, módosítania kell (a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 34.§ (2) bekezdés). Az önkormányzat a felülvizsgálatot legutóbb 2011-ben végezte el, így az legközelebb 2016-ban lesz aktuális. Egyes, a felülvizsgálatból fakadó feladatok még végrehajtás előtt állnak, a szükséges fedezetre a költségvetési rendelet tervezete 6.000e Ft előirányzatot tartalmaz (pl. Hunyadi téri gyalogos-átkelők kivitelezése céljára).

A tavalyi évben megkezdődött a gyepmesteri telephez kapcsolódó állati hulladék-tárolók (ATEV) elhelyezésének rendezése. A jelenlegi helyükön tovább nem üzemelhetnek, ezért át kívánjuk helyezni a Lucza-hegyi utcai hulladékudvarba, amelynek jövőbeni funkciója egyébként is kérdéses. Az ATEV-tartályok elkülönítését szolgáló trapézlemez-borítás elkészült, a további munkálatokhoz (elsősorban tető és új tartályok beszerzése) szükséges fedezet biztosítása érdekében 1.000 Ft-os előirányzat került beépítésre.

A tavalyi évben a Lehel sor keleti oldalán valamennyi átereszt és gépkocsi-behajtó egységesítésre került. Az idei évben ugyanezt meg szeretnénk valósítani az utca nyugati oldalán is, valamint mindkét oldali árok burkolását és két vízzáró műtárgy („barátságslip”) elhelyezését. Utóbbi két munka vízjogi engedély-köteles, az ahhoz szükséges terveket megrendeltük.

A víziközmű vagyoni bérleti díjából javaslom a régóta húzódó Petőfi utcai közmű rekonsztrukciót.

A bérlakások értékesítéséből befolyó összegből a tervezés után a Népköztársaság útja 5. szám alatti ingatlan felújítását javaslom. Az ingatlan felújításához szükséges kiviteli tervek rendelkezésre állnak, a jelenlegi ad-hoc dúcolás kiváltása az idei évben elvégzendő.

A Jókai utca 13. szám alatti ingatlan (Pál-ház) műemléki védelem alatt áll, emiatt a kivitelezés örökségvédelmi hatósági engedély-köteles. A szükséges tervek és költségvetés készül.

A 438/2014. (XII. 18.) Kt. határozat 4. pontjában a képviselő-testület elrendelte Erzsébet u. 34/C. alatti, dombóvári 258/4 hrsz.-ú bérlakás további állapotromlásának megakadályozása érdekében a tető rendbetételét és további szükséges munkálatok elvégzését a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási NKft.-vel. A felmerülő kiadások fedezetét az önkormányzat 2015. évi költségvetésében biztosítani kell.

A kórházfelújítás mellett 2015-ben a Dombóvárt és környékét érintő legnagyobb beruházás a KEOP-1.3.0/09-11-2013-0035 számú Dombóvár és térsége ivóvízminőség

javító programja című projekt keretében megvalósuló vízhálózat bővítés, illetve felújítás lesz. A projektben a dombóvári puszták (Mászlony, Szilfás) ivóvízellátását biztosító hálózat kerül kiépítésre. A programot a Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás bonyolítja, az uniós és hazai forrásoknak köszönhetően a Társulás tagjainak minimális összeggel kell hozzájárulni, mivel nem minden költség elszámolható. A Társulás munkaszervezeti és gazdálkodási feladataira kell forrást biztosítani, Dombóvár Város Önkormányzata 2014-ben 214.290,-Ft hozzájárulást adott át a Társulásnak. A Társulás munkaszervezeti feladatait a 2015. évben a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal veszi át, a Társulás működési költségei és a társult önkormányzatok által fizetendő működési hozzájárulás összege még nem ismert, a költségvetésben 200.000,-Ft-ot javaslok elkülöníteni erre a célra.

A képviselő-testület a 331/2012. (XI.5.) számú határozatával döntött úgy, hogy a térségi ivóvízminőség-javító programban a dombóvári víziközmű-hálózathoz csatlakozó településektől a csatlakozás lehetőségének biztosításáért egyszeri díjat kér, melynek mértékét pedig a települések részére átadni tervezett napi vízmennyiség figyelembevételével 25.000,- Ft/m összegben határozta meg. A testület fenntartotta, hogy a csatlakozási díj mértékét a víziközmű-tulajdonról készülő vagyonértékelés alapján felülvizsgálja és szükség esetén módosítja. A felülvizsgálathoz, illetve a beruházás során létrejött vagyon megosztási szempontjainak meghatározásához indokolt szakértő igénybevétele, amelyre javaslok 500.000,-Ft-ot elkülöníteni.

Céltartalékok

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletében általános és céltartalékot kell képeznie.

Az általános tartalék javasolt összege az önkormányzati saját forrás alacsony mértéke miatt 5.000 eFt.

A céltartalékban javasoljuk azoknak a bevételeknek az elkülönítését, melyek esetében a befolyó pénzeszközöket elkülönítetten kell kezelni, a konkrét célnak megfelelő felhasználásról a képviselő- testület még nem döntött.

Az önkormányzati gazdálkodás során a bevételek és kiadások nem egy időben jelentkeznek az év során. A képviselő-testület az elmúlt év végén engedélyezte 160 millió Ft folyószámla hitel igénybevételét.

A Képviselő-testület havonta tájékoztatást kap a fontosabb eseményekről, a peres ügyek állásáról. Több olyan per van, amelyben az önkormányzatnak fizetési kötelezettsége lehet, ezek kimenetele és befejezési időpontja bizonytalan, a költségvetésben még nem terveztük a fizetési kötelezettséget.

Az önkormányzati gazdasági társaságok 2015. évi üzleti tervét is tárgyalja a képviselő-testület. Elsősorban a hulladékgazdálkodás területén lehetnek olyan fizetési problémák, melyet a társaság saját forrásból nem tud rendezni. A cég a szolgáltatás díját nem tudja emelni, a rezsicsökkentés hatását rendezni kellene. A cég gazdálkodását 2014. évben az Állami Számvevőszék vizsgálta, de csak 2012. évvel bezárólag, mikor még nem rendelkeztek az árak visszarendezéséről.

Az önkormányzati bevételek egy része (ingatlan, részvényértékesítés) az év első felében nem várható, így javaslom a Képviselő-testületnek a központi költségvetésben lévő, önkormányzatok működésének megőrzése érdekében elkülönített keretre pályázzon.

A költségvetési rendelet elfogadása előtt dönteni kell a stabilitási törvény szerinti bevételeinek és kötelezettségeinek elfogadásáról, melyre szintén javaslom a határozati javaslat elfogadását.

A költségvetés első előterjesztése óta eltelt időszakban történt egyeztetések, intézményi vélemények alapján az alábbi változásokkal javaslom elfogadni a költségvetési rendelet-tervezetet:

- az intézmények, a Dombóvári Város- és Lakásgazdálkodási Nkft. és a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat létszámgazdálkodásának elősegítése érdekében a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás saját forrására keret elkülönítése, melyből a képviselő-testület határozata alapján részesedhetnek az érintettek. A jelenlegi közfoglalkoztatási program 2015. február 28-án jár le, a költségvetési rendelet-tervezetben a program forrásai – figyelembe véve az előző évben folyósított előleget is – és kiadásai szerepelnek. A Járási Munkaügyi Kirendeltségtől kapott információk szerint a közfoglalkoztatás támogatása 85%-os, a javasolt keret esetében a 2015. március 2-át követő időszakban további 62 fő foglalkoztatásához biztosított a forrás.
- a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda jelzése alapján a mosdó felújítás 2014. évi ütemét nem fizették ki, emiatt javaslom az előirányzat biztosítását,
- az intézményi működési költségvetések nem tartalmazták a közfoglalkoztatási bért és járulékát, a képviselő-testület határozata alapján az intézményi költségvetések főösszege tovább emelkedik,
- az intézmények javaslataiban nem szerepelt a bevételek között az átvett pénzeszköz, az önkormányzatok támogatására elkülönített keretből az állami támogatás folyósítása megkezdődött (pl. bérkompenzációs támogatás), mely szintén az intézményi költségvetést növeli,
- a 2014. évi elszámolás után a képviselő-testület megállapítja a pénzmaradványt. Az állami támogatások felülvizsgálata jelenleg még nem teljes, a zárszámadás az intézményi költségvetéseket is befolyásolja,
- a Korona Szálló épületének állapota alapján kezdeményezem a műemléki érték helyreállíthatóságának felülvizsgálatát, a költségvetésben eddig a megerősítés becsült értéke szerepelt,
- a támogatások javasolt összege az előző évi szinten van, a helyi védett épületek esetében javasoltam új pályázati kiírás fedezetéül 2.000 eFt keret meghatározását, azonban a tervezet felülvizsgálata alapján a bevételek teljesítése ismeretében az év során javaslom a döntést a keret jóváhagyásáról.

I. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a saját bevételeinek, valamint az adósságot

keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint fogadja el.

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

Dombóvár Város Önkormányzata

Megnevezés	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség Ezer forintban		
		2016.	2017.	2018.
Helyi adók	1	611 000	611 000	611 000
Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek	2	2 000	2 000	2 000
Díjak, pótlékok, bírságok	3	13 000	13 000	13 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	85 000	85 000	85 000
Részvények, részesedések értékesítése	5	0	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7	0	0	0
Saját bevételek (01+... +07)	8	711 000	711 000	711 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	355 500	355 500	355 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17			
Kezesség-, és garanciaállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20		0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23			

Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	28	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	355 500	355 500	355 0

II. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet III.4. pontja alapján rendkívüli támogatási igényt nyújt be.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat benyújtásához szükséges nyilatkozatok megtételére.

Határidő: a pályázati internetes felület megnyitását követő 30. nap

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Pénzügyi Iroda

III. Határozati javaslat

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az út- és járdaprogram keretén belül (a költségvetési rendelet mellékletében szereplő) 2014. évben elvégzett és teljesített munkák utólagos megrendeléséről dönt.

A Képviselő-testület hozzájárul és jóváhagyja, hogy a 2014. év II. felében a városüzemeltetési feladatok körében (kiemelten az út- és járdaprogram) írásbeli kötelezettségvállalás nélkül teljesített munkákra benyújtott számlákat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Városüzemeltetési Irodája – szükség esetén szakértő bevonásával – felülvizsgálata és szakmai teljesítésigazolása alapján a Pénzügyi Iroda teljesítse.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a költségvetési rendelet mellékletében szereplő munkák ellenértékének utalványozására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Polgármester

Végrehajtásért felelős: Városüzemeltetési Iroda, Pénzügyi Iroda

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A város 2015. évi költségvetési rendelete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

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

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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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

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

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

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

Szabó Loránd
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Dombóvár Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a költségvetési szervei együttes 2015. évi

1. költségvetésének főösszegét:	2.992.898 ezer Ft-ban
2. bevételi főösszegét:	2.740.475 ezer Ft-ban
ezen belül:	
2.1. a működési célú bevételt	2.113.186 ezer Ft-ban
2.2. a felhalmozási célú bevételt	627.289 ezer Ft-ban
3. kiadási főösszegét:	2.984.898 ezer Ft-ban
ezen belül:	
3.1. a működési célú kiadásokat	2.314.741 ezer Ft-ban
ebből:	
3.1.1. személyi jellegű kiadásokat	651.993 ezer Ft-ban
3.1.2. munkaadókat terh. jár-okat és szoc. hozz. adót	171.719 ezer Ft-ban
3.1.3. dologi jellegű kiadásokat	882.903 ezer Ft-ban
3.1.4. ellátottak pénzbeli juttatásait	77.619 ezer Ft-ban
3.1.5. egyéb működési célú kiadásokat	530.507 ezer Ft-ban
3.2. a felhalmozási célú kiadásokat	670.157 ezer Ft-ban
ebből:	
3.2.1. a beruházások összegét	157.091 ezer Ft-ban
3.2.2. a felújítások összegét	297.029 ezer Ft-ban
4. a költségvetési létszámkeretét	252 főben
5. költségvetési hiányt	244.423 ezer Ft-ban
ezen belül:	

5.1. a felhalmozási célú hiányt	42.868 ezer Ft-ban
5.2. a működési célú hiányt állapítja meg.	201.555 ezer Ft-ban
6. A finanszírozási műveleteken belül	
6.1. a hitelfelvétel összegét	0 ezer Ft-ban
6.1.1. ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
6.2. a hiteltörlesztés, kötvény tőketörlesztés összegét	8.000 ezer Ft-ban
6.2.1. ebből a felhalmozási célú törlesztést	8.000 ezer Ft-ban
6.3. előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát	252.423 ezer Ft-ban
6.3.1. ebből a felhalmozási célú pénzmaradványt határozza meg.	239.369 ezer Ft-ban

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a *2. melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 212.937 eFt, működési céltartalékát 59.184 eFt, általános tartalékát 5.000 eFt összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a *4. melléklet* tartalmazza.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület a 2015. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a *8. melléklet* szerint fogadja el.
- (9) A Képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programok kiadásait és bevételeit a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

4. §

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

5. §

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

6. §

- (1) A költségvetési rendelet alapján támogatott szervezetek és magánszemélyek a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegről írásban elszámolnak. A 2015. évben támogatottak részére az elszámolás teljesítéséig támogatás nem folyósítható. A támogatás jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli.
- (2) A költségvetési rendelet alapján árubeszerzési, építési beruházási, illetve szolgáltatás megrendelési célra juttatott támogatások felhasználását a közbeszerzési törvény alkalmazásához kell kötni.
- (3) A támogatások nyújtásánál az Áht. rendelkezéseit figyelembe kell venni, a közzétételre vonatkozóan a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló önkormányzati rendelet rendelkezései az irányadók.

7. §

- (1) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési keretében garantálja a Képviselő-testület a képviselőtestület hivatala köztisztviselői és ügykezelői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló önkormányzati rendeletben felsorolt juttatások tárgyévi kifizethetőségét.

A juttatásokra a 9. melléklet szerinti keretet biztosítja. A kereten belül az egyes juttatások közötti átcsoportosítást a szükségleteknek megfelelően a munkáltatói jogokat gyakorló jegyző végzi el.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszám keretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy 5 millió Ft összeghatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást végezzen. Az átcsoportosításról a döntést követően a Képviselő-testület ülésén be kell számolni.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2015. évben a 2. melléklet szerint meghatározott keret terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, melyről a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a két képviselő-testületi ülés közötti időszakban felmerülő halaszthatatlan, az SZMSZ-ben meghatározott, képviselő-testület hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben döntsön.
- (5) Az éves költségvetés jóváhagyásakor meghatározott egyes kiadási előirányzatok utólagos előirányzat-módosítással túlléphetők. Ezek azonban csak olyan előirányzatok lehetnek, amelyek esetében törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó többletjogosultság eredményezhet előirányzatot meghaladó kiadást.
- (6) A költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület negyedévente dönt.
- (7) Ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik, a Polgármester pótköltségvetési rendeletet terjeszt a Képviselő-testület elé.
- (8) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről
 - a) a polgármester dönt
 - amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre kerül és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást

- amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást nem jelent.

b) amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást jelent, a kötelezettségvállalás összegétől függően:

- 1 millió Ft értékhatárig a polgármester
- 1 millió Ft felett – 5 millió Ft értékhatárig a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
- 5 millió Ft értékhatár felett a Képviselő-testület dönt.

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

A gazdálkodás rendje

9. §

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

10. §

- (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetés alapján a jogszabályokban meghatározott feltételek mellett gazdálkodnak.

A költségvetési szervek a feladataik bővítésére vonatkozó kérelmeket csak az önköltség számítási szabályzataik alapján elkészített költségszámítással együtt terjeszthetik elő.

- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is - kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételét csak a Képviselő-testület előirányzat módosítása után használhatja fel. Előző évi pénzmaradványával a Képviselő-testület jóváhagyása után intézményi hatáskörű előirányzat módosítás után rendelkezhet. Többletbevétel miatt előirányzat módosítás csak akkor lehetséges, ha a költségvetés bevételi előirányzataként tervezett összeg már befolyt. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén a kiadási előirányzatok zárolására, illetve törlésére kerül sor.
A kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv csak a Képviselő-testület engedélye után módosíthatja.
Az előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.
- (4) Tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható. A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.
- (5) A költségvetési szervek beruházásaira az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.
- (6) A költségvetési szervek – a gazdálkodási jogkör szerinti besorolásuktól függetlenül – a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám-előirányzattal – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.
Amennyiben a költségvetési szerv az alaptevékenysége ellátásához kapcsolódóan meghatározott feladat ellátására eseti bevételhez jut, vagy támogatásban részesül, a támogatás összegét úgy kell megállapítani, illetve az eseti bevétel beszédésével összefüggésben ténylegesen felmerült költségeket úgy kell megosztani, hogy a

támogatás, illetve az eseti bevétel fedezetet nyújtson a felmerült közvetlen és közvetett költségekre is. Vállalkozási tevékenység esetén az amortizációt is fedeznie kell a bevételnek. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

- (8) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátáshoz a szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatban épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működéséért. A kötelezettségvállalást és ellenjegyzést a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45-60.§ alapján kell végrehajtani. A vezető köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató alapján, köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát.
- (9) A költségvetési szervek bankszámlájukat az OTP Bank Nyrt. Dombóvári Fiókjánál vezetik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (10) Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzeszközei terhére végzett kifizetéseknél a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni.
Készpénz kifizetéssel teljesíthető:
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - ellátottak pénzbeli juttatásai, költőpénz biztosítása,
 - kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - szolgáltatási kiadások 50 eFt összeghatárig,
 - készlet és tárgyi eszköz beszerzés 50 eFt összeghatárig,
 - városi rendezvényeken az előadók készpénzes kifizetését a polgármester egyedileg engedélyezheti,
 - egyéb kifizetések esetén a polgármester az ellenjegyzésre jogosultak egyetértésével járulhat hozzá a készpénzes kifizetéshez.
- (11) A költségvetési szervek az általuk elismert, esedékességet követő 30-60 napon túli tartozás állományról havonta, a tárgyhót követő 5-ig kötelesek adatot szolgáltatni a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnak. Az adatszolgáltatás tartalmazza valamennyi követelésre vonatkozóan a tartozás időtartamát, összegét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek önkormányzati biztos kinevezését kezdeményezni, ha elismert, az esedékességet követő 30 napon túli tartozás állománya meghaladja a tárgyévi éves eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 10%-át, vagy összege meghaladja a 15 millió forintot.

- (12) A költségvetési szervek az állami támogatás alapját képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész nyilvántartást vezetni. A költségvetési szerveknél feladatmaradásnak kell tekinteni a költségvetési előirányzatok jóváhagyásakor alapul vett tervezett ellátotti létszám és a tényleges ellátotti átlagléttszám különbözetét, amennyiben a teljesítés elmarad a tervezett létszámtól. A létszámkülönbözet és a költségvetési törvényben rögzített 1 mutatószámra jutó normatív támogatás teljes összegét kell feladatmaradásnak tekinteni. Az így számított összeggel a költségvetési szerv a zárszámadás keretében elszámol az önkormányzattal.
- (13) Az önkormányzat pótlékok esetén a mindenkori alsó határnak megfelelő előirányzatot biztosítja a költségvetési szerveknek. Az intézményvezető és az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, a gazdasági vezető felelősen, hogy a saját költségvetése ismeretében a munkáltató saját hatáskörében engedélyezhető pótlékokat, megbízási díjakat, egyéb kifizetéseket csak olyan mértékben állapítson meg, melyet a költségvetéséből fedezni tud.
- (14) A Képviselő-testület a köztisztviselőket és a polgármestert megillető cafetéria juttatás éves keretét bruttó 200.000Ft/fő összegben állapítja meg.
- (15) A Képviselő-testület a költségvetési szervek ellenőrzését a 459/2014. (XII.18.) Kt. határozat szerint rendeli el.
- (16) A Képviselő-testület Dombóvár Város Elismerő Díszjelvénye kitüntetéssel járó pénzjutalom mértékét személyenként bruttó 100.000 forintban határozza meg.
- (17) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Európai Unió támogatásai iránt benyújtott pályázatokhoz a vonatkozó jogszabály alapján saját forrás kiegészítése érdekében támogatási igényt nyújtson be.
- (18) Az egyes költségvetési szerveknél a jutalmazásra, teljesítményösztönzésre kifizethető együttes összege az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatának 4 %-át nem haladhatja meg.
- (19) A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. A szerződéskötésre és a díj kifizetésre az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51. § (2) bekezdése rendelkezéseit kell alkalmazni.

Záró rendelkezések

11. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

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

Szabó Loránd
polgármester

dr. Letenyei Róbert
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2015. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

3.§

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.

4.§

Szabályozza a tartalékképzést, a bevételi források növelése érdekében szükséges intézkedéseket, a pénzmaradvány felhasználását.

5.§

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő.

6.§

Szabályozza a költségvetési rendelet alapján nyújtott támogatások felhasználását, elszámolását, közzétételét.

8.§

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályait részletezi. Szabályozza az államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételét, a döntésre jogosultakat.

Az Áht. 34. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

9-10. §

A gazdálkodás rendjének szabályozását tartalmazza: kötelezettségvállalással kapcsolatos előírásokat, likviditási hitel felvételére jogosult személyeket, az intézmények finanszírozásának rendjét, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek gazdálkodási rendjét, a költségvetési szervek adatszolgáltatásait, jutalmazásra fordítható keretösszeg meghatározását.