

11. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS **Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének** **2022. május 31-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott:

Készítő részéről ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A zárszámadási rendeletre vonatkozó előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a szabályozza. A zárszámadási rendeletnek a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kell hatályba lépnie.

Az előterjesztéshez csatolom az előírt mérlegeket, az adósság állományát, a vagyonkimutatást, a részesedések alakulását és a kiemelt előirányzatok teljesítését.

Dombóvár Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetését az 5/2021. (II. 15.) önkormányzati rendelet tartalmazza, melyet a képviselő-testület három alkalommal módosított.

A 2020. évhez hasonlóan 2021. évben is az önkormányzati gazdálkodás legnagyobb kihívása az előző évek szabálytalan kötelezettségvállalásainak, és a pénzügyi ellenjegyzés nélküli megrendeléseiből keletkező fizetési kötelezettségek kiegyenlítése és rendezése volt. Rendkívül fontos, elsődleges feladat a 2020. évben stabilizált önkormányzati likviditás megőrzése volt. Jelentős mérföldkő az önkormányzat életében, hogy 2021. évben a folyószámlahitel igénybevételére az év során egyetlen egyszer sem került sor.

A DRV Zrt.-vel szembeni kötelezettségek rendezése 2020. évben csak részben történt meg, ennek oka elsősorban szintén az előző évek szabálytalan kötelezettségvállalása, vagy megrendelése volt, továbbá a DRV Zrt., mint szolgáltató a feladatai végrehajtása és az azonnali hibaelhárítás során a megrendelő számára követhetetlen és ellenőrizhetetlen módon végezte el a munkát. A DRV Zrt.-vel a kapcsolatunkat új alapokra helyeztük, meghatározásra kerültek az együttműködés új szabályai. A rendezetlen kötelezettségek összege 2021. évben a felére csökkent, így most megközelítőleg 65 millió forintot tesz ki. Többszöri személyes egyeztetést és adatkérést követően arra az álláspontra jutottunk, hogy ezen munkák elvégzése a DRV Zrt. részéről nem bizonyított, így ezeket a számlákat az önkormányzat egyelőre nem egyenlíti ki.

Az önkormányzat likviditásának stabilizálása 2020. évben megtörtént. 2021. évben ennek megtartása és megerősítése fontos volt számunkra. Az önkormányzat folyószámlahitel-kerete 200 millió Ft volt 2020-ban és 2021-ben is. 2021. évben azonban a folyószámlahitel-keret valóban biztonsági tartalékként szolgált, mivel az önkormányzat likviditását sikerült úgy menedzselni, hogy egyetlen egy esetben sem került sor folyószámlahitel igénybevételére. A 2020-ban kialakított rendkívüli pénzügyi fegyelmet, a kifizetések határidő szerinti ütemezését túlnyomórésztben 2021. évben is fenntartottuk. A likviditásunk stabilitásához a REKI pályázat 45.172.474,- Ft összeggel hozzájárult. 2021. év végét mind az önkormányzat, mind a hozzá tartozó intézmények tekintetében sikerült úgy zárni, hogy a birtokunkban lévő összes számla, teljesítési időtől és fizetési határidőtől függetlenül kiegyenlítésre került. A folyószámlahitel kumulált összege 2019. évben 1.089.642 eFt volt, míg 2020-ban még 776.620 eFt, a csökkenés mértéke itt már 28,73% volt, ami már akkor is jelentősnek mondható, ez 2021. évben viszont 0,- Ft! Az önkormányzat szabadon használható pénzeszközeinek egyenlege 2021. december 31-én: 253.227.165,- Ft volt, elkülönítetten kezeltük a 2021. december végén érkezett utolsó havi finanszírozás összegét, valamint a 2022. évi finanszírozási

előleg összegét is, melyek együtt 96.805.255,- Ft-ot tettek ki. Mivel a pályázati pénzek elkülönítetten kezelendők a kötött felhasználásuk miatt, elkülönített számlával rendelkezünk az OTP Banknál és a Magyar Államkincstárnál is, ezért ezeket az összegeket a fenti számok nem tartalmazzák.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat bevételeinek nagysága a finanszírozási bevételek és a következő évi állami támogatás megelőlegezése nélkül 5.166.694 eFt a 2020. évi 3.234.700 eFt-tal szemben, az előző évi bevételhez képest jelentős növekedés az elnyert pályázatokhoz kapcsolódó, elkülönítetten kezelendő előlegeknek köszönhető. Az önkormányzat működési bevételének nagyságát a sajnálatosan elhúzódó pandémiás helyzet nagymértékben befolyásolta. A járvány miatt jelentősen csökkent az intézményi ellátási díjak összege, a bérleti díjak és az uszodahasználat bevétele. Csökkent az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó összege a kedvezmények miatt, a beszedett gépjárműadó teljes összegét át kellett utalni az állam számára, külön rendeletben meghatározott eljárásrend szerint.

Az önkormányzati saját bevételek legnagyobb részét a **helyi adók** képezik.

Dombóvár Város Önkormányzata a helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 1. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján fogadta el a magánszemélyek kommunális adójáról, az idegenforgalmi adóról és helyi iparüzési adóról szóló 40/2015. (XII.1.) önkormányzati rendeletet, az építményadóról szóló 41/2015. (XII.1.) önkormányzati rendeletet, valamint a települési adóról szóló 46/2016. (XI.30.) önkormányzati rendeletét.

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

1. Építményadó
2. Magánszemélyek kommunális adója
3. Iparüzési adó
4. Idegenforgalmi adó
5. Települési földadó
6. Gépjárműadó
7. Talajterhelési díj

A helyi iparüzési adóban – azon belül is a kisadózó vállalkozások tételes adója alá tartozó (továbbiakban: KATA) egyéni vállalkozók adózásánál – jelentős jogszabályváltozások történtek, melyek növelték a munkaterhet.

A bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak (az adatok a 2021. év végi zárási összesítőből származnak):

1. Építményadó

Adózók száma: 1307 fő

Adótárgyak száma: 1553 db, ami jogi személy, egyéb szervezet tulajdonában lévő lakás, magánszemély és nem magánszemély tulajdonában lévő nem lakás célú épületek és épületrészek, üdülők, kereskedelmi egységek, szállásépületek.

Adótétel:

- üdülőkre 700,-Ft/m²
- lakás és nem lakás célú épületek, épületrészek esetében:
 - 0-100 m²-ig 300,-Ft/m²
 - 101 m²-500 m²-ig 450,-Ft/m²
 - 501 m² felett 500,-Ft/m²
 - amennyiben az építmény hasznos alapterülete meghaladja az 1000 m²-t, akkor az adó évi mértéke az 1000 m²-t meghaladó részre 250,-Ft/m² (utolsó pont hatályos 2019. szeptember 1. napjától).

A Képviselő-testület 2021. évben az építményadó esetén az adóalanyok körét és az adótárgyak fajtáinak számát nem módosította.

A helyi adórendeletben Gunaras-fürdő területén található magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épületre biztosított adókedvezményt 2021. évben 105 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 3.031.611,- Ft adótörlesztést vezettünk át. A kérelmeket az ottlakást igazoló iratokkal együtt tárgyévi március 15. napjáig nyújthatják be. A gunarasi kedvezményt igénybe vevők száma, és ezzel együtt az eltörölt építményadó évről évre nő:

- 2019-ben az adótörlesztés 2 millió Ft volt,
- 2020-ban 89 fő kérelmezte, az adótörlesztés 2,6 millió Ft volt,
- 2022-ben 107 fő kérelmezte, az adótörlesztés 3,1 millió Ft volt.

Kedvezményes adómértékek hasznos alapterület alapján:

- 0-70 m²-ig 120,-Ft/m²
- 71-100 m²-ig 130,-Ft/m²
- 101 m² felett 140,-Ft/m².

2021. december 31-ig építményadóból 114.260.933,- Ft összeg folyt be.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Az ASP program által 2021. évre generált adatok alapján:

Adózók száma: 7693 fő.

Adótárgyak száma: 11.673 db ingatlanra terjed ki.

Adótétel: a lakások esetén övezeti besorolás szerint és az alapterület nagysága szerint, sávosan kerül megállapításra. Présház után 4.800,- Ft, garázs után 1.800,- Ft az adótétel. 2021. december 31-ig 67.491.696,- Ft adó folyt be.

A rendeletünknek megfelelően felülvizsgáltuk a kedvezményben részesített adóalanyokat, összesen 529 db adóbevallást kellett felülvizsgálni. A 65-69. életévüket betöltötteknél 282 fő adóalanyt érintett az 50 %-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így a 2021. évben 12.634.095,- Ft kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 247 fő adóalanyt érintett, ezért 14.424.513,-Ft adótörlést vezetünk át.

3. Iparüzési adó

Adózók száma: 1675 fő.

Adótétel: adóalap 2 %-a (2021. január 1-től a mikro-, kis- és középvállalkozók (továbbiakban: KKV) nyilatkozata alapján az előlegek felezésre kerültek, illetve ha 2022. évben 2021. adóévre beadott bevallásokban jelölik a „mikro-, kis- és középvállalkozás által benyújtott bevallás” jelleget, akkor az adótétel az adóalap 1 %-a).

2021. évben 427 olyan KKV nyilatkozat került beadásra, amelynek a feldolgozása során 46.100.497,- Ft iparüzési adó előleg került törlésre. A KKV nyilatkozatokat olyan egyéni vállalkozók és jogi személyek is beadták, akiknek az előző évek bevallásai alapján nem volt előlegfizetési kötelezettségük (2,5 millió Ft mentesség miatt). Ezek száma 421 db, szintén feldolgozásra kerültek, azonban előleg nem került törlésre.

Továbbra is fennáll annak az adóalanynak az adómentessége, akinek a vállalkozás-szintű adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot.

2021. évben 569 KATA-s vállalkozó nyújtotta be 2021. január 15-ig a 2020. évre szóló helyi iparüzési adó bevallását, hogy a mentességet igénybe tudja venni, ez 28.450.000,- Ft adóbevétel kiesést jelent. 2021. adóévtől a járványhelyzetre való tekintettel a KATA-s egyéni vállalkozóknak automatikusan felezésre került az adó, így 2021-ben és 2022-ben is 25.000,- Ft az éves adó, amire szintén jár a mentesség.

Túlfizetés visszautalás főként az iparüzési adóból történt 11.552.463,- Ft összegben.

2021. december 31-ig iparüzési adóból 589.018.495,- Ft összeg folyt be.

4. Idegenforgalmi adó

Adómérték: személyenként és vendégéjszakánként 300,- Ft.

2021. évi bevétel: 6.251.400,- Ft.

Továbbra is fennáll az adóbeszedés alóli mentesség, miszerint mentesség illeti meg a legfeljebb 8 szoba és legfeljebb 16 ágygal rendelkező üdülőtulajdonost.

A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott. A 2021. évi benyújtott adóbevallások alapján bevételünk 13 millió Ft lett volna, azonban a 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelet 5. §-a értelmében a 2020. április 26-tól eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának (a megszálló vendégnek) nem kellett megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kellett beszédnie, de a megállapított és be nem szedett adóról az adóbevallást be kellett nyújtania az adóhatóságához. A Kormány 319/2021. (VI. 9.) Korm. rendelete értelmében, július 1-jétől újra kell idegenforgalmi adót fizetniük a magánszemélyeknek. A 2021. évre benyújtott bevallások szerint 6.954.900,- Ft idegenforgalmi adó került előírásra. A 2021. december 31-ig a költségvetésnek átutalt összeg és az előírt összeg a decemberi adó, amit 2022. január 15-ig kellett megfizetni a szállásadóknak. A bevallások után 2.359.000,- Ft került

visszatérítésre az önkormányzathoz az állam által az idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatásként.

5. Települési földadó

A Képviselő-testület a 31/2019. (IX. 27.) számú önkormányzati rendeletével 2020. január 1. napjától hatályon kívül helyezte a települési adóról szóló 46/2016. (XI. 30.) számú rendeletet.

A települési adó számlán még mindig mutatkoznak túlfizetések, amelyekről az értesítések folyamatosan kiküldésre kerülnek, ezeket 5 évig nyilvántartjuk és az adózó kérésére visszautaljuk. A települési földadó számlán 132.071,- Ft hátralék mutatkozik, azonban ez az összeg csökkenhet a későbbiekben a nyilatkozatok benyújtásával, illetve a befizetésekkel.

6. Gépjárműadó

Adózók száma: 0 fő.

Adótárgyak száma: 0 db.

Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2020. évi CXVIII. törvény 101.§-a alapján, 2021. január 1-jétől az önkormányzati adóhatóságtól az állami adóhatóság vette át a gépjárműadóval kapcsolatos feladatokat, ennek ellenére érkeznek a befizetések még az önkormányzat gépjárműadó számlájára a 2021. évet megelőző adótartozásokra, amit tovább utalunk a Magyar Államkincstár számlájára.

2021. december 31-ig 7.732.887,-Ft folyt be, melyet a hatályos jogszabályok értelmében 100 %-ban tovább utaltunk.

A 2020. december 31. előtt keletkezett hátralékokat még az önkormányzat szedi be, azonban a befolyt összeget tovább kell utalni. A kintlévőség 2021. december 31. napján 11,5 millió Ft, ennek behajtása folyamatos (2020. év végén 17 millió volt a kintlévőség). A nyilvántartott túlfizetés 2,7 millió Ft, amit – ha az adózó kéri – visszautalunk, amennyiben nem, úgy 5 évig nyilvántartjuk, és 5 év után elévült tételként töröljük.

7. Talajterhelési díj:

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény értelmében talajterhelési díjjal kapcsolatos adóztatási feladatokat az illetékes önkormányzati adóhatóságok látják el. A közszolgáltató minden évben adatot szolgáltat az önkormányzat részére, ami alapján a kibocsátónak kell megállapítania, bevallania és megfizetnie (önadózás) a tárgyévet követő év március 31-ig a talajterhelési díjat. A bevallások alapján 2021. évben a 2020. évről 99 főnek került megállapításra talajterhelési díj, ebből 2021. évben 5.127.846,-Ft összeg folyt be. A talajterhelési díjból évről évre kevesebb bevétel várható, a csatornára való rákötések arányában.

8. Végrehajtás:

2021. évben 3 fő (Adócsoport) a jogi személyek hátralékainak behajtásával kapcsolatos feladatokat, továbbá a Hatósági Iroda átszervezése révén 1 fő a magánszemélyek és az idegen köztartozással kapcsolatos végrehajtási feladatokat látta el.

Jogi személyek esetében 54 db inkasszó került elrendelésre, összesen 20.560.789,- Ft hátralékra, ez és a megkeresések révén 11.773.966,- Ft folyt be. A többi nyilvántartott hátraléktól a többszöri végrehajtási kísérlet sem vezetett eredményre, így esetükben elkezdtek a nyilvántartásban lévő bankszámlaszámok felülvizsgálatát.

A felszólításokat, munkabérből/nyugdíjból történő letiltásokat, inkasszót követően befolyt köztartozás összege 5.444.337,-Ft, amelyből az idegen helyről kimutatott számlára 678.743,- Ft folyt be, ami nem az önkormányzat bevétele. A 2020. évben magánszemélyek végrehajtásából 2.601.946,-Ft folyt be, ebből az idegen helyről kimutatott tartozás 686.884,- Ft volt. Így jól látható, hogy a feladatkörök átszervezésével a duplájára nőtt a magánszemélyektől végrehajtás útján behajtott összeg.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti jogcímeneken részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

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

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására (önkormányzati hivatal működésének támogatása, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása) 450.133 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás, minősítésből adódó többletkiadások támogatása, nemzetiségi pótlék) 281.367 eFt, szociális, gyermekjóléti feladatok (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, időskorúak, demens személyek, pszichiátriai betegek, hajléktalanok nappali ellátása, bölcsődei ellátás, családok átmeneti otthona, időskorúak bentlakásos ellátása, szociális feladatok egyéb támogatása, közösségi ellátások, támogató szolgáltatás) támogatására 396.126 eFt, intézményi gyermekétkeztetésre 203.213 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 40.582 eFt támogatás jár az önkormányzatnak az év végi elszámolás alapján.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2021. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 25-ig, illetve október 5-ig esedékes módosítások

során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény, illetve lemondás bejelentése is.

A 2021. évi költségvetési törvény 2. sz. mellékletében rögzített állami támogatások igénylése az intézmények által beküldött adatok alapján történt, az eredetileg igényelt támogatás összege (szolidaritási hozzájárulással csökkentve) 1.391.442 eFt.

A költségvetésben még a 367/2019. (XII. 30.) kormányrendelet alapján előírt minimálbér és garantált bérminimum szerint állítottuk be a béreket. Tervezéskor még nem jelent meg a 20/2021. (I. 28.) Kormányrendelet, ami 2021. február 1-től rendelkezett a minimálbér és garantált bérminimum emeléséről. A megemelt bérekre az állami támogatások kiegészítő felmérésének támogatása (22.288 eFt) nyújt fedezetet.

A májusi módosítást követően 19.028 eFt-tal csökkent az önkormányzat költségvetési támogatása, elsősorban a gyermekétkeztetés igénybevételének, a pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása és a bölcsődei bértámogatás csökkenése miatt, ugyanakkor az óvodáknál növekedett a gyermeklétszám.

Az októberi felmérés során az intézmények az eltelt 9 hónap, valamint az októberi statisztika adatai alapján tovább pontosították a támogatás igénylés alapját képező mutatószámokat, létszámokat. A 2021. évi állami támogatás az októberben pontosított mutatószámok alapján összességében 22.576 eFt-tal csökkent.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által ellátott feladatoknál a tervezett mutatószám a időskorúak nappali ellátásánál 5 fővel, demens személyek nappali ellátásánál 7 fővel, pszichiátriai betegek nappali ellátásánál 3 fővel csökkent, ennek következtében a támogatás 8.806 eFt-tal csökkent.

A gyermekétkeztetést ellátó dolgozók bértámogatása a csökkenő adagszámok miatt 4.982 eFt-tal csökkent.

Az októberi módosítás alapján az üzemeltetési támogatások módosításáról a miniszterek döntöttek, a kincstár december hónapban adott ezekről tájékoztatást. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 9.698 eFt-tal csökkent.

Az önkormányzat 2021. év decemberében a 2022. évi támogatásból 55.442.050,- Ft támogatási előleget kapott, amit az Áhsz. 43. § (13) bekezdés b) pontja és 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg a finanszírozási bevételek között a B814. államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kellett elszámolni.

Az önkormányzatnak 2021. év decemberében kiutalt 55.442 eFt összegű 2022. évi támogatási előleg elszámolása úgy történik, hogy a 2022. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ából a 2021. decemberben utalt előleg visszavonásra került.

A 2021. évi állami támogatások összege a módosítások során 1.374.480 eFt-ra csökkent. A ténylegesen teljesített mutatószámok, létszám adatok alapján az éves beszámolóban kellett a jogszerűen felhasznált összegekkel elszámolni.

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások év végi elszámolása alapján 3.060 visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása - 9 eFt, köznevelési feladatok +789 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok -653 eFt,

gyermekétkeztetés -3.187 eFt). Az önkormányzat valamennyi támogatást felhasználta a jogszabályban meghatározott feladatokra.

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklete szabályozta az önkormányzatok kiegészítő támogatásait és igénybevételeik feltételeit.

A 2021. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 9. 2.2.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kjt-vhr.) 15/A. és 15/C §-a szerinti, 2021. január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósította. A 2021. évben kifizetett pótlék után járó támogatás összege 70.826 eFt.

A szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak részére – a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi LXXI. törvény 3. számú mellékletében (9.2.2.2. pontjában) foglaltak alapján – a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C §-a szerinti, 2021. január – december hónapokban kifizetendő egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A 2021. évi támogatás összege 3.790 eFt volt.

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

A támogatás összegének megállapítása a könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2020. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.021 eFt volt.

Az önkormányzat szeptemberben rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A támogatási igényünk a kincstári felülvizsgálatot követően 73.704 eFt volt. A 2021. decemberi miniszteri döntés alapján 45.172 eFt vissza nem térítendő támogatást kapott az önkormányzat.

Európai Unió projekt

TOP-5.1.2-15-TL1-2016-00002 „Foglalkoztatási paktum létrehozása Tamási és Dombóvár városok környezetében”

A program 2020.02.28-án zárult. A projekt összes indikátorvállalása teljesült. A záró helyszíni ellenőrzés 2021. őszén megtörtént.

TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00029 „A Dombóvári József Attila Általános Iskola energetikai korszerűsítése”

A 2020. évi támogatási szerződés 199.924.670,- Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított Dombóvár Város Önkormányzatának a projekt megvalósítására. A beruházás során az épület energetikai fejlesztése történik meg.

A kivitelezés elszámolható költsége a közbeszerzés során lefolytatott nyertes ajánlat alapján 336.004.577,- Ft-ra emelkedett, így az önkormányzat költségnövekmény igényt nyújtott be az Irányító Hatósághoz, 59.977.000,- Ft-os összeggel, mely jóváhagyásra került.

A projekt kivitelezése 2021 decemberében 75%-os teljesítésnél áll, várható befejezés 2022. tavasza.

TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00020 „A városháza épületének energetikai korszerűsítése Dombóváron”

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium Fejlesztéspolitikai Tervezésért és Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkára a projekt kapcsán megállapított szabálytalanság miatt az önkormányzatot a beruházás 25%-os értékének visszafizetésére kötelezte. Az elszámolható költség csökkenése miatt a pályázati felhívás előkészítési tevékenységeire vonatkozó költségkölátainak való megfelelés miatt további el nem számolható költségek keletkeztek. Az el nem számolható költségek Dombóvár Város Önkormányzatának tekintetében mindösszesen 23.575.505,- Ft, melyet az önkormányzatnak saját erőként szükséges biztosítania. A projektben tervezett tevékenységek 2021-ben megvalósultak, a projekt fizikai befejezése megtörtént.

TOP-4.1.1-15-TL1-2020-00028 Dombóvár, Szabadság utca 2. szám alatti orvosi rendelő felújítása

Az önkormányzat 124.000.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a szabadság utcai orvosi rendelő felújítására. 2021-ben elkészültek a tervek és megindításra került a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás.

TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00023 Dombóvár, Ady Endre utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója

Az önkormányzat 399.999.999,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. 2021-ben az önkormányzat elindította a csapadékvíz elvezető rendszer tervezésére vonatkozó közbeszerzési eljárást.

TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00024 Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója I. ütem - nyugati utcarész

Az önkormányzat 399.999.999,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. 2021-ben az önkormányzat elindította a csapadékvíz elvezető rendszer tervezésére vonatkozó közbeszerzési eljárást.

TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00025 Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója II. ütem - keleti utcarész

Az önkormányzat 399.999.999,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. 2021-ben az önkormányzat elindította a csapadékvíz elvezető rendszer tervezésére vonatkozó közbeszerzési eljárást.

TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00001 „A dombóvári Mászlony szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

A projektben tervezett tevékenységek a vírushelyzetnek megfelelően átalakításra kerültek. A tervezett tevékenységek mindegyike megvalósult. A projekt fizikai befejezésének határideje a TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00002 projekthez igazodva tervezetten 2022.11.30. A 2021-ben megvalósult tevékenységek: szociális szakemberek szakmai támogatása, folyamatos szociális munka az akcióterületen élő családokkal és közösségekkel, rendszeres közösségi programok (sport, művészet), kortárs és sorstárs mentor program megszervezése, pályaorientáció hátrányos helyzetű gyerekeknek (Iránytű), foglalkoztatást, munkába állást elősegítő program (Integrom), egészségprogramok, települési szintű kommunikáció.

TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00002 „A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumokban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

A projektben tervezett tevékenységek a vírushelyzetnek megfelelően átalakításra kerültek. A tervezett tevékenységek mindegyike megvalósult. A projekt fizikai befejezésének határideje a TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00003 projekthez igazodva tovább tolódott 2023.04.30-ra. A 2021-ben megvalósult tevékenységek: szociális szakemberek szakmai támogatása, folyamatos szociális munka az akcióterületen élő családokkal és közösségekkel, rendszeres közösségi programok (sport, művészet), iskolai szociális munka és pszichológus biztosítása, kortárs és sorstárs mentor program megszervezése, foglalkoztatást, munkába állást elősegítő program (Integrom), egészségprogramok, települési szintű kommunikáció.

TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00003 „A dombóvári Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területen élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

A projektben tervezett tevékenységek a vírushelyzetnek megfelelően átalakításra kerültek. A tervezett tevékenységek mindegyike megvalósult. A projekt fizikai befejezésének határideje a TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00004 projekthez igazodva tovább tolódott 2023.05.31-re. A 2021-ben megvalósult tevékenységek: szociális szakemberek szakmai támogatása, folyamatos szociális munka az akcióterületen élő családokkal és közösségekkel, rendszeres közösségi programok (sport, művészet), kortárs és sorstárs mentor program megszervezése, foglalkoztatást, munkába állást elősegítő program (Integrom), közösségi szőlészet, egészségprogramok, települési szintű kommunikáció.

TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00002 kódszámú „Mászlony – Oázis az agrársivatagban”

A projekt kapcsán 2021-ben befejeződtek a közbeszerzési eljárások. Megvalósultak a mélyépítési munkálatok és hatályba lépett a magasépítésre vonatkozó kivitelezői szerződés is. A projekt fizikai befejezése 2022.05.31-re módosult.

TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00003 kódszámú, „A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumok rehabilitációja”

A projekt kapcsán 2021-ben elkészültek az építési projektelemelek kapcsán a tervdokumentációk, az építési engedélyköteles projektelemelek kapcsán megérkezett a jogerős építési engedély. Három alkalommal került elindításra közbeszerzési eljárás a projekt kivitelezése kapcsán. Első két alkalommal eredménytelen lett az eljárás. A projekt fizikai befejezése 2022.11.30-ra módosult.

TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00004 kódszámú „DARK – Dombóvári Akcióterületi Rehabilitáció Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területeken”

A projekt kapcsán 2021-ben lefolytatásra kerültek a beruházásokra vonatkozó közbeszerzési eljárások. A projekt műszaki tartalma egyes épületek állapota miatt átgondolásra került. A kivitelezés elszámolható költsége a közbeszerzés során lefolytatott nyertes ajánlat alapján a rendelkezésre álló fedezetet meghaladta, így az önkormányzat költségnövekmény igényt nyújtott be 69.950.175,- Ft értékben, mely jóváhagyásra került. A projekt fizikai befejezése 2022.10.31-re módosult.

EFOP-1.5.3-16-2017-00063 kódszámú Humán kapacitások fejlesztése a Dombóvári járásban

A projekt fizikai befejezése 2020-ban megtörtént. A záró beszámoló és elszámolás beadásra került 2020 novemberében, melyet 2021. december 9-én jóváhagytak, a kifizetésre kért összeget utalták. A 2021 őszen lezajlott helyszíni ellenőrzés az Önkormányzat vonatkozásában megállapítás nélkül zárult.

EFOP-3.9.2-16-2017-00047 Humán szolgáltatások fejlesztése a Dombóvári járásban

A projekt fizikai befejezése 2020-ban megtörtént. A záró elszámolás beadásra került. A kifizetési igénylések jóváhagyása még nem történt meg. A szupervízió tevékenység és a hálózatosodási konferencia tevékenység szakmailag nem támogatott tevékenység az EMMI véleménye szerint, az ezzel kapcsolatos költségek nem elszámolhatóak. Ezek összege jelenleg: 2.310.670,- Ft, melyből Dombóvár Város Önkormányzata 110.490,- Ft-tal részesül. A 2021 őszen lezajlott helyszíni ellenőrzés intézkedési tervet nem írt elő.

KEHOP-5.4.1-16-2016-00131 „Energiatudatos Dombóvár”

Az energiatudatos gondolkodást és életmódot elősegítő tematikus programsorozat szervezését és lebonyolítását célzó pályázathoz 2019-ben 4.848.860,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az önkormányzat. A vírushelyzetnek köszönhetően 2021-ben az alábbi programok kerültek megvalósításra: autómentes nap, gyermek- és felnőtt programok, online rajz- és ötlet pályázat. Emellett pedig készül a klímastratégia. A projekt tervezett befejezése 2022.06.30.

TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-00125 Advent múlik, tél szökik, rügy fakad, ki az, aki otthon marad?

A projekt keretében a tervezett tevékenységek maradéktalanul megvalósultak. A projekt fizikai befejezése és elszámolása is megtörtént 2021-ben.

TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2018-00032 Szigeterdei Községi Tér kialakítása

2021-ben a projekt műszaki tartalmának módosítása kezdődött meg, mely során projektbe új helyszínként kerül beemelésre az egykori zeneiskola épülete. A módosításhoz első lépésként a HKFS módosítása kezdődött meg.

TTP-KP-1/2020/1-000264 Testvérvárosi kapcsolat kialakítása Gyergyószentmiklóssal

A 2020-ban megítélt vissza nem térítendő támogatás összege 2.000.000,- Ft. A vírus-helyzetnek köszönhetően 2021 augusztusában került sor a testvérvárosi szerződés megkötésére. A projekt befejezési határidejét központilag 2022.06.30-ig meghosszabbították.

TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00002 Tüskei iparterület fejlesztése és új iparterület kialakítása 2017

2020 decemberében döntés született a tervezett fejlesztés támogatásáról. A vissza nem térítendő támogatás összege 255.399.568,- Ft. 2021-ben az eredeti műszaki tartalom módosításának egyeztetése történt meg.

AOFK-1.2.1-21-2021-00050 Dombóvári bringapark

Az önkormányzat 2021 decemberében pályázatot nyújtott be bringapark kialakítására. A 100 méter hosszú pumpapályára - 50%-os támogatás intenzitás mellett - 13.017.500,- Ft vissza nem térítendő támogatást igényelt az önkormányzat.

EFOP-1.1.1-15 Megváltozott munkaképességű emberek támogatása

Az önkormányzat a pályázat keretében 253.000,- Ft bértámogatást kapott 1 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatására. A foglalkoztatás időtartama 6+1 hónap.

Egyéb (nem európai uniós) projektek

Térségi Szabadidő- és Sportcentrum kialakítása

Dombóvár Város Önkormányzata 235.000.000,- Ft támogatásban részesült az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a Térségi Szabadidő- és Sportcentrum kialakítása Dombóváron beruházás előkészítési tevékenységeire. 2021-ben megindításra került a tervezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás, melynek eredményeképp a nyertes ajánlattevő a bontási tervet 2021 decemberében teljesítette. Az engedélyes- és kiviteli terv,

illetve a beruházáshoz szükséges többi szakmai dokumentáció 2022-ben készül el. A tervezett befejezési határidő 2022.09.30.

Bölcsőde felújítása

Az önkormányzat 96.000.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Tündérvárosi Bölcsőde felújítására, környezetének fejlesztésére, kültéri játékok, berendezések beszerzésére.

Kubinyi Ágoston Program

Dombóvár Város Önkormányzata 3.500.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az Emberi Erőforrások Minisztériumától, mely felhasználásának célja a helytörténeti gyűjtemény pince szintjének vízmentesítése, szigetelése, szellőzés biztosítása, illetve a szükséges villanszerelési munkák elvégzése. Az önkormányzat saját erő vállalása mellett a beruházás megvalósult.

Közművelődési érdekeltségnövelő pályázat

A 2020. évi közművelődési érdekeltségnövelő pályázaton az önkormányzat 142.000,- Ft támogatásban részesült, melyhez 364.476,- Ft saját erőt vállalt annak érdekében, hogy a Tinódi Ház számára a működéshez nélkülözhetetlen technikai eszközök (notebook, vetítővászon) beszerzése megtörténjen.

Zártkert besorolású földrészletek mezőgazdasági hasznosítását segítő, infrastrukturális háttérét biztosító fejlesztések támogatása

Az önkormányzat 2021-ben ismét támogatási kérelmet nyújtott be az adott pályázati felhívásra, melynek célja ezúttal a szőlőhegyi zártkerti területen több dűlő felújítása volt. A pályázat forráshiány miatt várólistán van.

Térzene Dombóvár pályázat

Az önkormányzat 2021-ben 20 darab koncertet valósított meg a pályázat keretében helyi és országos fellépőkkel. A pályázat támogatási összege 7.500.000,- Ft.

Európai Mobilitás hét

A támogatás összege 1.500.000,- Ft volt, melyből az Autómentes napon sportrendezvények kerültek megszervezésre és a kapcsolódó költségek (díjak, érmek, stb.).

CASTRUM DOMBO pályázat

NKA pályázat keretében 600.000,- Ft támogatást nyert az önkormányzat régészeti konferencia megvalósítására, kiadványok elkészítésére.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai, beruházások, felújítások

2021. évben az önkormányzat összesen 178.719 eFt-ot költött beruházásra és 354.634 eFt-ot felújításra. A felújítások, beruházások részletezését a zárszámadási rendelet melléklete és a szöveges előterjesztés vagyona vonatkozó része tartalmazza.

A Gördülő Fejlesztési Terv keretében 2021. évben az ivóvízrendszeren és a szennyvízelvezető rendszeren a meghibásodásokból eredő beruházási igények valósultak meg, szivattyúcserek történtek, továbbá a IV. sz. és az V. sz. vízműtelepen a klór-dioxid adagoló rendszer felújítása valósult meg, összesen bruttó 67.361.499,- Ft értékben.

2021. évben az Önkormányzat elkészítette a Szállásréti tó fennmaradási és üzemeltetési engedélyéhez szükséges dokumentációt, a vízjogi üzemeltetési engedély megszerzésével a tó eddigi rendezetlen helyzete megoldódott.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására kiírt pályázaton bruttó 40.000.000,- Ft összegű támogatást nyert az önkormányzat, mely támogatásból a dombóvári 3806 hrsz. alatt felvett ingatlan, azaz a Horvay János utca Órház utca és IX. utca közötti szakaszának egy része, a dombóvári 2933 hrsz. alatt felvett ingatlan, azaz a Kórház utcának a Fő utcától az új kórházi parkolóig tartó szakasza, továbbá a dombóvári 679 hrsz. alatt felvett ingatlan, azaz a Széchenyi utca aszfaltburkolata újulhatott meg. A beruházás 32.440.302,- Ft összegű önerejét az önkormányzat költségvetésében biztosította.

2021. évben megkezdődött a városban található buszvárók cseréje, melyet ütemezetten a Dombóvári Városgazdálkodási Nkft. végzett, mely összesen 6.665.692,- Ft-ból valósult meg.

2021. évben tovább folytatódtak a városban a parkolóépítési és a padkarendezési munkák. Több éves időszakra szükséges tervezni a városban található utak padkanyesésével. A feladat elvégzése az utak megóvása érdekében szükséges, hogy az azokon lévő csapadék és egyéb nedvesség le tudjon folyni és el tudjon szivárogni, ezzel fagyás okozta és egyéb okból történő károsodást elkerüljük.

Új, 29 férőhelyes parkoló készült a Horvay utcai temető mellett. Felújításra kerültek a Hetényi utcai temető mellett található parkolók, ugyanitt a padka rendezése is elkészült. A kertvárosi Szent István templom előtti parkoló is megújult 1.903.730,- Ft felhasználásával.

A helyi közutak kátyúzási, illetve egyéb karbantartási feladatai ellátására az önkormányzat a Swietelski Kft-vel kötött vállalkozási szerződést. A tavalyi évi kátyúzás következtében számos helyen sikerült javítani az utak minőségét. A kátyúzási feladatokra 17.448.233,- forintot fordított az önkormányzat.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatosan jelenlevő feladat a városi csapadékvíz elvezető hálózat tisztítása, karbantartása, mely a csatornaszemek kézi

erővel történő tisztítását jelenti, ugyanakkor – elsősorban annak hozzáférhetetlensége okán – időnként gépi tisztítással is tisztítani szükséges a hálózatot.

A Kakasdombon folyó pályázati forrásból megvalósuló fejlesztésekhez kapcsolódóan elkészült az Apáczai iskola előtti járda, és az Erzsébet utca nyugati oldalán található járda és padka felújítása.

Korábbi záporkárok helyreállítása történt meg Gunarasban és a Garay utcában Vis maior támogatás felhasználásával. Elkészült a település új vízkár-elhárítási terve bruttó 1.650.000,- költségvetési forrás felhasználásával, mely az utóbbi időszakban gyakran előforduló villámárvizek okozta károk csökkentését segítheti. Jogszabályi előírásnak eleget téve elkészítettük a város környezetvédelmi programját is, bruttó 975.000,-ért.

A város faállománya eléggé elöregedett, ezért az Önkormányzat folyamatosan végezteti a közterületen lévő veszélyes fák, fasorok nyesését, eseti fakivágásokat, fapótlásokat és telepítéseket. Az egynyári virágpalántákkal együtt ezen feladatra összesen 22.702.988,- Ft-ot fordított a város.

Sikeres pályázatot nyújtottunk be a "Tisztítsuk meg az Országot" címmel, az illegális hulladéklerakók felszámolására kiírt pályázatra, melynek segítségével 21.181.051,- Ft pályázati forrás felhasználásával számos közterület hulladékmentesítését tudtuk elvégeztetni.

A folyamatosan megjelenő fejlesztési igények, illetve a jogszabályokban foglalt előírásoknak való megfelelés miatt párhuzamosan zajlik a településrendezési eszköz átfogó felülvizsgálata, illetve a meglévő településrendezési eszköz módosítása, mely feladatokra 2021-ben 3.939.185,- Ft-ot fordított az Önkormányzat.

A helyi védett épületek támogatására kiírt pályázatot követően egy pályázót támogatott az önkormányzat 500.000,- Ft-tal.

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése 2015-ben indult kísérleti jelleggel. Ezt követően több ütemben került kiépítésre a városi térfigyelő rendszer, amely jelenleg 85 kamerából áll, melyből 10 db a 2021. évi bővítés eredménye. A helyi jogszabályi keretet a 31/2015. (IX. 30.) önkormányzati rendelet biztosítja, a képviselő-testület rendelkezése szerint a rendszer üzemeltetését és kezelését a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Városüzemeltetési Irodáján belül működő közterület-felügyelet végzi. A térfigyelő kamerarendszer hasznossága a gyakorlatban is igazolódott, az állampolgárok biztonságérzetének növelése, a jogsértések visszaszorítása, illetve a bűnmegelőzés mellett a rendőrség bűnüldöző tevékenységét is segíteni tudtuk. A 2021. évi fejlesztés bruttó 7.963.916,- Ft-ból valósult meg.

Az Önkormányzat 2021. évben egy alkalommal végeztetett légi- és földi kémiai szűnyoggyérítést, 1.883.410,- Ft-ért.

A Képviselő-testület a 116/2020. (IX. 30.) Kt. határozatával döntött arról, hogy a „Park-fenntartási szolgáltatás, valamint gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, hóeltakarítási és síkosság mentesítési munkái Dombóvár egyes közterületein (keret

megállapodás)” tárgyú vállalkozási szerződés (keret megállapodás) szerinti feladatok ellátásával 2020. október 1. napjától 2024. december 31. napjáig a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-t bízta meg. A közszolgáltatási szerződésben rögzített közútkezelői feladatoknak a 87/2020. (XI. 27.) Kt. határozat szerint a közutak hóeltakarítási és síkosság mentesítési feladatokkal történő kiegészítésével ezen feladatok is a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-hez kerültek. A közfeladatok ellátásának ellentételezésére az Önkormányzat 186.107.256,- Ft-ot biztosított a 2021. évi költségvetésében.

A régi, nem szabványos elemek bontása után új játszótér készült a Gárdonyi téren bruttó 3.740.150,- Ft értékben.

A tavalyi évben is megtörtént a játszótérek homokcseréje, a kopott játszótéri elemek festése, a szükséges helyekre napvitorlák kihelyezése, a játszótérek elhasználódott, ballesetveszélyes elemeinek cseréje, összesen bruttó 1.394.935,- Ft-ért.

Szociális ellátások

A Képviselő-testület a 2020. február 28. napján tartott képviselő-testületi ülésén elfogadta a 8/2020. (II. 29.) számú a szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendeletét. Az elfogadás után a koronavírus járvány miatt kialakult veszélyhelyzetre tekintettel szükségessé vált a rendelet módosítása, továbbá a 21/2020. (VI. 18.) rendelettel új támogatási forma került bevezetésre, amely hulladékgyűjtő edényzet beszerzéséhez nyújt támogatást. A 2021-es évben a rendelet az addigi tapasztalatok alapján és a Kormányhivatal jelzései alapján felülvizsgálata megtörtént és 14/2021. (IV. 30.) számú rendelettel módosításra került, majd a 27/2021 (VIII.15) számú rendelettel bevezetésre került a dombóvári lakóhellyel, illetve tartózkodási hellyel rendelkező tanulók helyijáratás bérlet támogatása.

A rendelet módosítása révén az egyes eljárásjogi szabályok pontosításán túl a főbb változások a következők voltak:

Az élethelyzeti támogatás

A rendelet módosítása az élethelyzeti támogatást a kérelmező esetében ahhoz köti, hogy álláskeresőként regisztrálva legyen a Tolna Megyei Kormányhivatal Dombóvári Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályánál.

A módosítás továbbá rögzítette, hogy két esetben nyújtott élethelyzeti támogatáson túl rendkívülinek minősülő élethelyzetben krízishelyzeti támogatás vehető igénybe, így az adható rendkívül települési támogatások köre nincs alkalmak és összeg szerint lekorlátozva, ezáltal a Rendelet megfelel a szociális törvény és Alaptörvény céljainak és rendelkezéseinek.

A krízishelyzeti támogatás

Az új támogatási forma a korábbi Képviselő-testület javaslatának is megfelelően arra ad lehetőséget, hogy meghatározott krízishelyzetben az önkormányzat érdemi segítséget nyújtson a rászoruló(k)nak. A Humán Bizottság véleményezési jogának rendeletbe emelése garanciát ad arra, hogy a bajba került kérelmező valós élethelyzet alapján a legnagyobb segítséget kaphassa meg támogatásként. Az új rendelet elfogadása után a koronavírus járvány miatt kialakult veszélyhelyzetre tekintettel szükségessé vált a rendelet módosítása. A kialakult veszélyhelyzetre való tekintettel a cél az volt, hogy a rászorultsági alapon adható krízishelyzeti támogatást a jogosultak lehető legszélesebb körének és az eljárási rend szerint egyszerűbb módon, hivatalból is nyújthassuk.

Utazási támogatás:

Az utazási támogatás feltételei között eddig nem szerepelt jövedelemhatár. A jogszabályi feltételeknek való megfelelés miatt szükséges volt jövedelmi feltétel meghatározása, amely révén az utazási támogatás feltétele lett, hogy a kérelmező családjában az egy főre eső jövedelem nem haladhatja meg az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 150%-át, egyedül élő esetén annak 200%-át.

Egészségügyi prevenciót szolgáló védőoltások költségének megtérítése

Az évek során nőtt a védőoltás ára, így a 15.000,- Ft már nem fedezte 100%-ban a védőoltás árát, így a támogatás mértéke 20.000,- Ft-ra emeltük.

A haláleseti támogatás

A támogatás beadásának határideje kitolásra került 60 napra. A változtatás oka, hogy e támogatási forma egy olyan élethelyzethez köthető, ahol az ügyfélnek sok intézni valója van, így lehetséges, hogy nem fér bele a 30 napba, hogy a támogatás iránti kérelmet nyújtson be.

Támogatás hulladékgyűjtő edényzet beszerzéséhez

Júniusban újra szükségessé vált a rendelet módosítása, arra tekintettel, hogy Mászlony településrészen bevezetésre került a házhoz menő hulladékszállítás. A rendszer 2020. július 1-jétől módosult és házhoz menő hulladékszállítás került bevezetésre Mászlony településrészen. Ennek eredményeként az ingatlanhasználóktól 110 literes edényzetekből történik a hulladékszállítás, melyet Dombóvár Város Önkormányzata települési támogatás keretén belül igyekezett elérhetővé tenni a városrészen élők számára. A rendeletmódosítással az edények természetbeni támogatásként váltak kérelmezhetővé az ingatlan tulajdonosok számára. A 2021. évben ilyen támogatás nyújtására már nem került sor.

Utazási támogatás

Augusztus hónapban bevezetésre került a dombóvári lakosú általános, illetve középiskolás tanulók helyijáratós bérlet támogatása. A megfelelő mellékletekkel

benyújtott kérelmet a következő hónaptól állapítottuk meg a gondviselő részére 2023. augusztus 31. napjáig. Annak érdekében, hogy minél több lakos igénybe vegye ezt a támogatási formát, a közintézményekkel szerződést kötöttünk, így helyben át tudják venni a bérletet a diákok.

Iskolakezdési támogatás

A módosítás révén a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak kizárásra kerültek e támogatási körből, tekintettel, hogy az állam részéről is részesülnek 2 alkalommal támogatásban, továbbá önkormányzati rendeletünk is biztosít részükre egyéb támogatási lehetőséget az élethelyzeti támogatásban. A jövedelemhatár azonban megemelésre került az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400%-ára. Az előzetes felmérés beigazolódott és a változtatások után az igénybevevők száma nem nőtt, támogatásban részesülhetett a lakosságnak egy olyan része, akiknek segítséget jelent e támogatás, és más támogatásra nem jogosultak vagy azokat nem veszik igénybe. A 2020-as évben 192 fő részesült iskolakezdési támogatásban, míg 2021-ben 179 fő.

A Képviselő-testület a szociális ellátásokról szóló rendelete alapján a 2021. évben is számos szociális ellátást biztosított települési támogatásként az arra rászorulóknak. A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2021. évben 73.091 eFt, volt, melyből fedezni kellett a szociális és gyermekjóléti feladatok, közfoglalkoztatási feladatok állami támogatáson kívüli részét, a települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

A 2021-es évben az önkormányzati települési támogatások összege **18.155** eFt volt a következők szerint.

Segély típusa	Támogatásban részesítettek:	Kifizetett összeg a 2021. évben
Köztemetés	15 fő	2.718.142,-
Települési támogatás-lakhatásra	114 fő	4.364.965,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	43 fő	1.076.000,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	91 fő	3.640.000,-
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre természetben	263 alkalom 194 fő	3.382.000,-
Települési támogatás – utazási támogatás	111 fő	574.900,-
Települési támogatás –iskolakezdési	179 fő	1.790.000,-
Települési támogatás – adósságkezelési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – védőoltások támogatása	0 fő	0,-

Települési támogatás-szennyvíz csatornára rákötés	0 fő	0,-
Települési támogatás – távhővel fűtött lakások fűtési költségmegosztóval	0 fő	0,-
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	7 fő	493.560,-
Újrakezdési települési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – nyílászáró cseréjére	0 fő	0,-
Gyógyulás	0 fő	0,-
Krizishelyzeti támogatás pénzbeli	5 fő	115.000,-

A 2021. évben a települési támogatásokra fordított összeg összesen több mint 18 millió Ft volt, ebből 759 fő mindennapjait könnyítettük meg, létszám azonban átfedéseket tartalmaz, tehát voltak olyan emberek, akik több típusú támogatást is kaptak.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogram

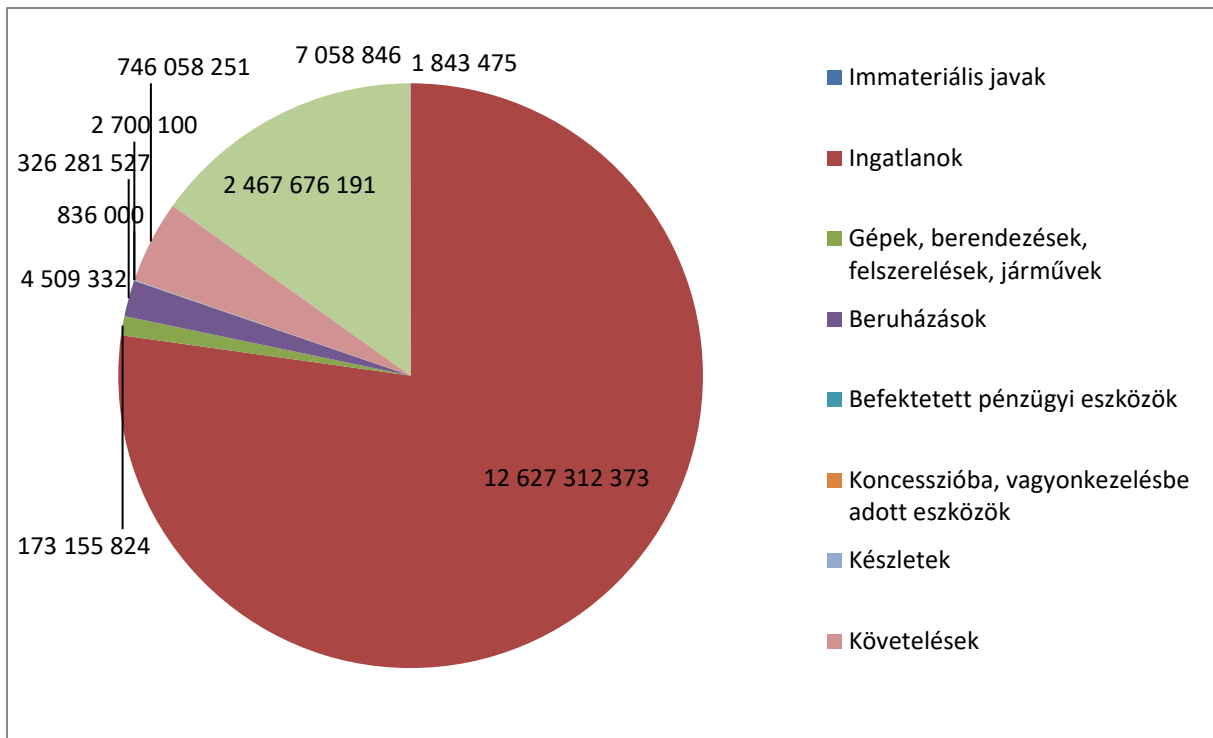
Az önkormányzat az eddig évek gyakorlata alapján csatlakozott a 2021. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz. A költségvetésben 4.200.000,- Ft elkülönítéséről döntött a testület, ami magában foglalta az elmúlt 3 évben „B” típusú Bursa Hungarica ösztöndíjat elnyert hallgatók ösztöndíját is. Ez a 2021. évben 177.000,-Ft-ot tett ki. A képviselő-testület által delegált hatáskörben Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2021. évi fordulójára beérkezett pályázatokat 2020. decemberében elbírálta. Az önkormányzat 43 főt 9.000,- Ft/hónap összegű „A” típusú ösztöndíjban részesített 10 hónap időtartamra a 2021. évben.

A fent leírtak alapján a 2021. évben 4.047.000,- Ft. került biztosításra az Ösztöndíjprogramra.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 16.357.432 eFt, mely az előző évi 14.678.427 eFt-nál 1.679.005 eFt-tal több.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 80,3%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 116.628 eFt, nettó értéke 1.843 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Közös Hivatalnál (bruttó érték: 20.777 eFt) és az Önkormányzatnál (bruttó érték: 90.766 eFt) jelentős.

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

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

Az önkormányzat ingatlan vagyona bruttó értéken az üzemeltetésre átadott ingatlan vagyonnal együtt 17.024.194 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 858.043 eFt, a korlátozottan forgalomképes ingatlanok értéke 7.927.147 eFt, a forgalomképtelen ingatlanok értéke 8.239.004 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2021. évben aktivált beruházások, felújítások:

- Köztársaság u. 10. tűzcsap csere 362 eFt
- Hunyadi tér 23. futballpálya 7.090 eFt
- Pannónia út 27. futballpálya 7.090 eFt
- Dombóvár, 1327 hrsz-ú ingatlanból 30 m2 120 eFt
- Dombóvár, 1 hrsz-ú ingatlanból 126 m2 megvásárlása 920 eFt
- közvilágítás bővítés (Vasút sor utca, Őrház utca, Kápolna utca) 574 eFt
- Szabadság u. 16. Múzeum felújítása (pinchelyiség belső szigetelése, szellőzők beépítése, villamos átszerelés) 4.313 eFt
- utasváró pavilonok (10 db) 2.350 eFt

• Gunaras és Garay u. záparkárok helyreállítása (vis-maior)	13.890 eFt
• Szabadság u. 18. városháza energetikai korszerűsítése	74.673 eFt
• 0351/1 hrsz-ú ingatlan megvásárlása (lakóház, udvar, szántó, rét)	7.000 eFt
• Berzsenyi u. szennyvízátemelő felújítása	6.545 eFt
• Hetényi u., Gyöngyvirág krt. parkoló felújítás	5.069 eFt
• Szent István templom előtti parkoló felújítása	1.499 eFt
• Szabadság u. 16. kemence feletti féltető készítése	1.601 eFt
• Zöld Liget Tagóvoda felújítása (belső ajtók cseréje)	880 eFt
• játszótéri eszközök beszerzése (Kölcsey u. - Gyár u. sarka)	2.945 eFt
• Horvay u. melletti temető parkoló építése, napelemes világítás	10.362 eFt
• Park u. 2. lakás vásárlás	10.000 eFt
• Széchenyi u., Kórház u., Horvay u. útfelújítás (pályázat)	57.900 eFt
• Arany János tér útszélesítés (Idősek Otthona előtt)	3.293 eFt
• Dankó Pista u., Ifjúság u. útfelújítás	4.349 eFt
• Arany János tér járda építés (Apáczai előtt 170 m ²)	3.125 eFt

Térítésmentes átvétel:

• MNV Zrt-től 2956 hrsz-ú út	107 eFt
------------------------------	---------

Térítésmentes átvétel önkormányzati intézménytől:

• Szivárvány Óvoda felújítás (villanszerelési munkák)	593 eFt
• Szivárvány Óvoda felújítás (lapostető csapadékvíz kivezetése, Zrínyi utcai óvoda térkövezése, homlokzat javítása)	7.262 eFt
• Szabadság u. 8. felújítása (nappali melegedő és népkonyha áthelyezése miatt bontás, gipszkarton szerelés, festés)	1.095 eFt
• Százszorszép Óvoda felújítása (két vizesblokk, belső burkolások, felnőtt WC felújítása)	9.381 eFt

Ingatlan értékesítés, bontás miatti csökkenések (bruttó érték):

• I. u. 65. sz. alatti étterem értékesítése	16.730 eFt
• Köztársaság u. 21-23. telephely (földterület)	10.831 eFt
• Köztársaság u. 21-23. telephely (épület, telek) 4637/2 hrsz	102.043 eFt
•	
• Dombóvár, 1294/16 hrsz-ú közterületből 236 m ²	963 eFt
• Baross u. 10. lakóépület értékesítése	917 eFt
• Arany János tér 7. lakóépület értékesítése	479 eFt
• Teleki u. 2852/2 hrsz-ú ingatlan értékesítése	1.948 eFt
• Dombóvár, 710 hrsz-ú kivett beépítetlen terület értékesítése	592 eFt
• 4639/1 hrsz-ú közút egy részének értékesítése	312 eFt
• Arany J. tér 2. korábban Nappali Melegedő és Népkonyha bontása	342 eFt
• Dombóvár, 0300/7 hrsz-ú szántó értékesítése	1.567 eFt

• Árpád u. 797/5 hrsz-ú ingatlanból 907 m ² értékesítése	3.668 eFt
• Dombóvár, 4825 hrsz-ú ingatlanból 221 m ² értékesítése	332 eFt
• Gyár u. 16 értékesítés	14.732 eFt
• Hunyadi tér 30. üzletek értékesítése	1.953 eFt
• Lucza hegyi u. 2/b. lakóépület értékesítése	254 eFt
• Dombóvár 4598 hrsz-ú ingatlanból 3063 m ² értékesítése	3.063 eFt
• Dombóvár 1061/13 hrsz-ú ingatlanból 160 m ² értékesítése	656 eFt

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

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

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

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

• 150 fős mobil lelátó (Dombóvár, Földvár u. 18.)	840 eFt
• 2 db asztali számítógép monitorral	292 eFt
• Ford Transit tehergépkocsi	3.000 eFt
• 4 db laptop TOP pályázatból	700 eFt
• víziközmű rendszerhez kapcsolódó beruházások, felújítások DRV által (Berzsényi u. átemelő szivattyú, vízműtelepek klór-dioxid adagoló, stb.)	16.124 eFt
• informatikai eszközök intézményeknek (7db notebook, vetítővászon)	1.126 eFt
• Szivattyú N-4 kút	1.000 eFt
• térfigyelő kamerarendszer bővítése (16 db kamera)	8.604 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök I. negyedév (lombfűvő, betonkeverő, madárriasztó, stb.)	211 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök II. negyedév (számítógépek, monitorok, webkamera, fűkaszák, fűnyíró gépek, stb.)	1.224 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök III. negyedév (5 db rovasírásos helységnévtábla, ágvasgató, stb.)	366 eFt
• 6 db kerti faházikó (eladó kiosk két ablakos)	2.265 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök IV. negyedév (3 db laptop, 8 db hulladékgyűjtő, 12 db LED reflektor, stb.)	2.516 eFt

Térítésmentes átvétel:

• térítésmentes átvétel védőnői eszközök (TÁMOP projekt)	651 eFt
--	---------

Csökkenések (selejtezés, értékesítés):

- bútorok selejtezése (központi orvosi ügyelet) 254 eFt
- hangtechnikai eszközök értékesítése 885 eFt
- Opel Vivaro tehergépkocsi értékesítése 1.900 eFt

Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál

Növekedések:

- kisértékű irodai eszközök I. negyedév 152 eFt
- kisértékű irodai eszközök II. negyedév 338 eFt
- kisértékű irodai eszközök III. negyedév 390 eFt
- kisértékű irodai eszközök IV. negyedév 585 eFt
- Apple MacBook számítógép 236 eFt
- MVCU vezérlő egység (szavazatszámoló rendszerhez) 356 eFt
- Suzuki S-Cross személygépkocsi 5.106 eFt

Csökkenések:

- Volkswagen mikrobusz értékesítése 2.263 eFt

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2021. évben:

Megnevezés	Nettó érték (Ft)	ÁFA (Ft)	Bruttó érték (Ft)
Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet			
Védőnő részére monitor, notebook, program vás.	161.064	43.487	204.551
Kis értékű tárgyi eszközök	312.775	83.912	396.687
Beruházás összesen:	473.839	127.399	601.238
Dombóvári Szivárvány Óvoda			
Zöld Liget ajtók cseréje	880.000	237.600	1.117.600
Szivárvány lapostető csapadékvíz elvezetés	1.683.634	454.581	2.138.215
Szivárvány udvar térkövezés	5.578.825	1.506.283	7.085.108
Felújítás összesen:	8.142.459	2.198.464	10.340.923
uszoda- medence szűrő, szivattyú csere	1.179.940	318.584	1.498.524
Egyéb kis értékű eszközök	796.097	189.981	986.078
Beruházás összesen:	1.976.037	508.565	2.484.602
Dombóvári Százszorszép Óvoda és Bölcsőde			
Százszorszép négyülékes hinta	288.776	77.970	366.746

Kis értékű eszközök	3.005.575	794.668	3.800.243
Beruházás összesen	3.294.351	872.638	4.166.989
Tündérkert – szoba felújítás	667.552	180.239	847.791
Százszorszép – vizesblokk felújítás, folyosó felújítása	9.380.620	2.532.767	11.913.387
Felújítás összesen	10.048.172	2.713.006	12.761.178
Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gy.			
Grafikai terv	520.000	140.400	660.400
Kávézó ingóság átv.	7.280.000	1.965.600	9.245.600
Egyéb kis értékű eszközök	1.802.190	407.948	2.210.138
Könyv beszerzés	5.453.117	247.323	5.700.440
Beruházás összesen:	15.055.307	2.761.271	17.816.578

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

Az épületek, építmények között ivóvízminőségjavító program (KIOP) ingatlanok, a dombóvári vízmű vagyoni eszközei, orvosi rendelők, Hunyadi téri és Köztársaság-Kórház utcai csomópontok szerepelnek még.

Az üzemeltetésre átadott ingatlanok közül legnagyobb értékű a Művelődési Ház épülete.

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

A Tolna Megyei Szakképzési Centrum részét képező Esterházy Miklós Szakképző Iskola és Kollégium fenntartásával kapcsolatos jogokat és kötelezettségeket a 2021/2022. tanévtől átvette a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Iskola Alapítvány.

A Tolna Megyei Szakképzési Centrumot megillető vagyongazdálkodási jog megszűnése miatt az önkormányzat 2021. szeptember 1-jétől határozatlan időre, de legalább 5 évre szakképzési és köznevelési feladatok ellátása, szakképző intézmény fenntartása és működtetése érdekében ingyenesen a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Iskola Alapítvány használatába adta a Dombóvár, Pannónia út 21. szám alatti, dombóvári 967/2 helyrajzi számú ingatlant azzal, hogy az Alapítvány vagyongazdálkodása nem terjed ki a Buzánszky Jenő Sportkomplexum műfüves pályájára és kültéri öltöző épületére, valamint a tállókonyhához tartozó helyiségekre.

Az önkormányzatnál a használatba adott ingatlanok bruttó értéke emiatt 237 millió Ft-tal emelkedett.

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

A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközökön belül kell kimutatni a tartós részesedéseket, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat és a befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítését.

Az önkormányzat 2021. december 31-én a következő részesedésekkel rendelkezik:

Dombóvár Város Önkormányzata részesedéseinek részletezése

társaság neve	székhelye	részesedés összege (Ft)	tulajdon %-a
Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.	7200 Dombóvár, Kernen tér 1.	10 000 ért.vesztés: -1 421	0,002
Dombóvári Vízmű Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	142 812 000 ért.vesztés: -142 812 000	98,825
Tinódi Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	390 753	0,06
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	2310 Szigetszentmiklós, Losonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés: -85 000	2,83
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
Dombó-Land Kft.	7200 Dombóvár, Szabadság u. 18.	3 000 000	100
Dél-Kom Nonprofit Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	100 000	0,08
ÖSSZESEN:		4 509 332	

Változások az előző évhez képest:

- A 16/2021. (I. 29.) határozat alapján az önkormányzat 2.046.000,- Ft összegű vételár ellenében értékesítette Kaposszekcső Község Önkormányzata részére a Kaposszekcsői Ipari Park és Logisztikai Központ Szolgáltató Nonprofit Kft.-ben fennálló üzletrésztét.

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

Az értékvesztés megállapítása során a számviteli politika alapján jelentős összeg:

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

A 2021. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az értékvesztés elszámolása megtörtént.

Források

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 16.357.432 eFt. A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

A forrásokon belül a saját tőke 70,7%-os, a kötelezettségek 2,6%-os, a passzív időbeli elhatárolások 26,7%-os részarányt képviselnek.

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

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

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

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

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor a mérlegben negatív előjellel is szerepelhet. Az előző évi -411.141 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.178.363 eFt-ról -2.589.504 eFt-ra módosította.

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

A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni, ami 2021. évben 148.412 eFt.

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

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

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege 87.123 eFt-ra emelkedett az előző évi 33.011 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 86.129 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	4.437 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek járulékokra	60 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4.825 eFt
- költségvetési évben esedékes köt. egyéb műk. c. kiadásokra	650 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	6.983 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	69.173 eFt

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 240.826 eFt-ra csökkent az előző évi 288.362 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 240.826 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően kötelezettségek dologi kiadásokra	662 eFt
- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra	240.164 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2022. évi állami támogatások 2021. év végén folyósított 55.442 eFt összegű előlegét, ami a 2022. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2022. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016-2020. időszakban felvett beruházási hitelek miatti kötelezettség összege 184.722 eFt. A hosszú lejáratú hitelek állománya 2021. évben a korábbi években felvett hitelek törlesztése következtében 44.310 eFt-tal csökkent.

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

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

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket.

Itt szerepel a támogatási előlegként kapott fejlesztési célú államháztartáson belüli vissza nem térítendő támogatás összege, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál jelenik meg a 2021. december havi bruttó bér összege. Az időbeli elhatárolás során csak azokat a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetések költségeit lehet passzív

időbeli elhatárolásként elszámolni, melyek a 2021. évben nem kerültek már egyébként is költségként elszámolásra (pl. a hóközi kifizetés bruttó összegéből levont rész).

A halasztott eredményszemléletű bevételek összege az önkormányzatnál az előző évi 2.649.806 eFt-ról a József Attila Iskola TOP-3.2.1, Tüske Ipari park TOP-1.1.1, Szabadság u. 2. orvosi rendelő TOP-1.1.1, Fő u., Ady u. csapadékvíz TOP-2.1.3 pályázatokra kapott támogatási előleg időbeli elhatárolása miatt 4.269.601 eFt-ra emelkedett.

Az intézményeknél az alábbiak szerint alakultak a kötelezettségek:

<u>Intézmény neve</u>	<u>Összeg Ft</u>
Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet	453.346
Dombóvári Szivárvány Óvoda	127.392
Dombóvári Százszorszép Óvoda és Bölcsőde	212.587
<u>Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helyt. Gyűjt.</u>	<u>520.323</u>
Összesen:	1.313.648

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendeletervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2021. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

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

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

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

Pintér Szilárd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2022.(.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

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

1. §

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

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2021. évi költségvetésének

1. bevételi főösszegét	6.215.793 ezer Ft-ban
1.1. költségvetési bevételeket	5.166.694 ezer Ft-ban
1.1.1. a működési célú bevételt	3.081.716 ezer Ft-ban
1.1.2. a felhalmozási célú bevételt	2.084.978 ezer Ft-ban
1.2. finanszírozási bevételeket	1.049.099 ezer Ft-ban
a finanszírozási bevételeken belül	
1.2.1. az előző évi költségvetési maradványt	988.579 ezer Ft-ban
1.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezést	60.520 ezer Ft-ban
1.2.3. a hitelfelvételt	0 ezer Ft-ban
2. kiadási főösszegét	3.709.572 ezer Ft-ban
2.1. költségvetési kiadásokat	3.603.773 ezer Ft-ban
2.1.1. a működési célú kiadásokat	2.988.577 ezer Ft-ban
2.1.2. a felhalmozási célú kiadásokat	615.196 ezer Ft-ban
ebből:	
2.1.2.1. a beruházások összegét	212.890 ezer Ft-ban
2.1.2.2. a felújítások összegét	377.959 ezer Ft-ban
2.2. finanszírozási kiadásokat	105.799 ezer Ft-ban
a finanszírozási kiadásokon belül	
2.2.1. a hiteltörlesztés összegét	44.310 ezer Ft-ban
ebből:	
2.2.1.1. a felhalmozási célú hiteltörlesztést	44.310 ezer Ft-ban
2.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	61.489 ezer Ft-ban

fogadja el, és a költségvetés teljesítését ennek megfelelően hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2021. évi költségvetési bevételeinek teljesítését forrásonként és célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2021. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. és 3. mellékletek szerint fogadja el.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 2.506.221 eFt-ban a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2021. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2022. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.
- (3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2021. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak részletezését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a beruházások részletezését a 6. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

Az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület az 7. mellékletben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatokat alapján 16.357.432 eFt-ban, az ingatlan vagyon nettó értékét 12.627.312 eFt-ban fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 238 főben hagyja jóvá, a 8. mellékletben részletezettek szerint.

9. §

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. melléklet mutatja be.

10. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások közül a hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 10. melléklet, a rövid lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 11. melléklet, a garancia és kezességvállalást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület az önkormányzat állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 13. melléklet és 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi konszolidált beszámolóját a 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet, 19. melléklet és 20. mellékletek, a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlegét a 21. melléklet, az Európai Unió támogatással megvalósuló programok teljesítési adatait a 22. melléklet szerint, a pénzeszközök változását a 23. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Ez a rendelet 2022. május 31. napján 16:00 órakor lép hatályba.

Pintér Szilárd
polgármester

dr. Szabó Péter
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2021. évi költségvetés főösszegét, a teljesített költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

3-12. §

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

13. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.