

## ELŐTERJESZTÉS

### Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. június 29-i ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelet módosítása

**Előterjesztő:** Pintér Szilárd polgármester

**Készítette:** Pénzügyi Iroda

**Tárgyalta:** Pénzügyi és Gazdasági Bizottság  
Humán 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!**

Dombóvár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelet 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente dönt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján a költségvetésben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításokról a Képviselő-testület rendelkezhet.

A Képviselő-testület a polgármester részére adott felhatalmazást a központi céljellegű előirányzatok felosztására, a polgármesteri keret felhasználására, valamint a bevételi és kiadási előirányzatok módosítására, továbbá a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra 5 millió Ft összeghatárig.

A Képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontban módosítja a költségvetési rendeletét a fenti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként.

### **Az önkormányzat, illetve az intézmények bevételei és kiadásai az alábbiak miatt módosulnak:**

- A 2023. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 10. 2.2.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C §-a szerinti, 2023. január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatás folyósítása - a Kincstár tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján - havonta történik. A 2023. január-június hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (43.904 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (2.776 eFt) folyósítása megtörtént. A pótlékokból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófa tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 22.) Korm. rendelet 2. alcíme szerint a helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként támogatásra jogosult. A helyi önkormányzat naponta elszállásoltanként és ellátottanként 2022. november 1-től 7000 forint fajlagos támogatásra jogosult. A

Belügyminisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján 2023. évben eddig 2.092 eFt támogatást biztosított részünkre (április hónaptól 2 fő után).

- A 2023. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 8.803 eFt-tal emelkedett. Az intézményi üzemeltetési támogatások (óvoda, bölcsőde, gyermekétkeztetés, idősek otthona) összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján még várhatóan változni fog, ezeknek az új összegét még nem tudjuk (tavaly július végén vált ismertté). Az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézményi adatszolgáltatás alapján az év első 8 hónapjára 3 fővel, az utolsó 4 hónapra 1 fővel emelkedik. A májusi felmérésben lehetett már szerepeltetni azt a 3 fő pedagógust, akik a 2023. január 1-jei átsorolással szerezték meg a minősítést. A köznevelési feladatok támogatása összességében 3.445 eFt-tal emelkedett. A bölcsődénél a 2023. január 31-én beíratott gyermekek létszáma alapján jár a támogatás. A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként kell figyelembe venni. Január 31-én a tervezett 1 fő helyett 8 fő volt, aki 2 főnek számított, ezért 6.544 eFt-tal emelkedett a bölcsődei bértámogatás. A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény a májusi felmérés során nem kérte a tervezett adatok módosítását. A gyermekétkeztetésnél a 2023. január 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az ételmezés éves teljes költsége 454.355 eFt-ról 519.315 eFt-ra emelkedett. Az 1.211 fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.176 főre csökkentettük. A bértámogatás ennek következtében 1.161 eFt-tal csökkent.
- A költségvetés elfogadását követően március hónapban jelent meg a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Kormányrendelet. A kormányrendelet szerinti kiegészítő támogatást az önkormányzatok a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez biztosítandó támogatásról szóló 1075/2023. (III. 10.) Korm. határozattal létrehozott 12. A 2023. évi bérintézkedések támogatása címen kapják meg. Dombóvár Város Önkormányzata ezen a jogcímen összesen 135.395 eFt támogatásban részesült.

2023. I. félévében előirányzat módosítást igénylő bevételeink a fent felsorolt ágazati jogszabályon alapuló bevételeken kívül az alábbiak voltak:

- Az ingatlanértékesítés bevételeit növeltük meg 113.146 eFt összeggel, mert a költségvetés tervezése óta a Képviselő-testület a 87/2023 (III.30) sz. Kt. határozatával döntött a Bezerédj utca 14. alatti ingatlan értékesítéséről.
- Megtörtént a 2022. évre vonatkozó elszámolás a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal részét képező településekkel, melynek eredményeképpen korrigálásra kerültek az általuk fizetett hozzájárulások összegei.

- A TOP-4.1.1-15-TL1-2020-00028 azonosító számú, Dombóvár, Szabadság u. 2. szám alatti orvosi rendelő felújítása című projekt II. ütem megvalósításához megérkezett a többletforrás, 190.772 eFt, mely beépítésre kerül a költségvetésbe.
- A 2022. évi Autómentes Nap kiadásainak elszámolása kapcsán megkaptuk az 1.500 eFt összegű állami támogatást.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások váltázásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde költségvetésének korrekciójára ebben a negyedévben nincs szükség. A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény kiadásaihoz két tétel miatt biztosítottunk többletforrást, az áfafizetési kötelezettség miatt nőttek a kiadásai, továbbá a bérfejlesztési támogatásának elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettsége, mivel egy munkavállaló tartós táppénzen volt, mely időszakra nem számolható el a bérfejlesztési támogatás. Egy másik dolgozó pedig megszüntette a munkaviszonyát, az új munkavállaló bértámogatással érkezett, mely időszakra szintén nem volt elszámolható ez a fajta bérfejlesztési támogatás. Beépítésre kerültek a költségvetés tervezését követő testületi döntések.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2022. évben megtörtént népszámlálás elszámolása is lezárult. A népszámlálásra érkezett támogatást kizárólag az együttműködési megállapodásban részletezett jogcímek szerinti bontásban lehetett felhasználni, a keletkezett visszafizetési kötelezettséget, mely a bér jellegű kifizetések szociális hozzájárulási adó különbözetéből adódott, teljesítettük.

Dombóvár Város Önkormányzatának költségvetésében több esetben került sor az eredeti költségvetési összeg korrekciójára, mivel a megkezdett beruházások a kivitelezés végére sajnos - a sajátos gazdasági környezet hatására, vagy a kivitelezés közben felmerülő műszaki tartalom növekedése miatt - többletkiadást eredményeztek. A módosításoknak néhány esetben számviteli oka is van, mivel a beruházások, felújítások befejeztével időnként számviteli szempontból átsorolás válik szükségessé, pl. a dologi kiadások közül beruházásra vagy felújításra. A képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások korrekcióján túl új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi beruházások:

- Kinizsi utca 37. parkoló kialakítása 2.523 eFt értékben.
- Mobilgarázsok beszerzésére került sor, melyek az Árpád utcai telephelyen és a III. utcában a Tamasz Otthon területén kerültek elhelyezésre, és minden esetben tárolóként funkcionálnak.
- A Zöld Liget Tagóvoda előtti bekötőút és parkoló felújítása 7.309 eFt összegben.
- A TOP-4.1.1-15-TL1-2020-00028 azonosító számú, Dombóvár, Szabadság u. 2. szám alatti orvosi rendelő felújítása című projekt II. üteme 190.772 eFt értékben a bevétellel azonos összegben, több kiadási sorra bontva jelenik meg.

A költségvetési rendelet elfogadása óta eltelt időszakban a Képviselő-testület a költségvetési rendelet kiadási és bevételi oldalát befolyásoló alábbi határozatokat hozta:

- a 34/2023. (II. 28.) Kt. határozatban a képviselő-testület összesen 1 millió forinttal támogatta a Törökországot és Szíriát 2023 februárjában sújtó

- földrengések áldozatait a Baptista Tevékeny Szeretet Misszió Alapítványon és a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületen keresztül,
- a 89/2023. (III. 30.) Kt. határozatban a képviselő-testület döntött arról, hogy 20 millió Ft vételárért a Dombóvári Spartacus Egyesülettől megvásárolja az Ivanich Antal utcai tekepálya egyesületi tulajdonrészét,
  - a 87/2023. (III. 30.) Kt. határozat a Dombóvár, Bezerédj utca 14. szám alatti társasházi ingatlan egyes részeinek értékesítéséről rendelkezett,
  - a 122/2023. (V. 26.) Kt. határozatban a képviselő-testület a helyi védelem alatt álló építészeti örökség felújítását szolgáló, vissza nem térítendő önkormányzati támogatás 2023. évi keretösszegét 6 millió Ft-ra módosította.

Az önkormányzat 100 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével megszűnik. Fizetési kötelezettségeinket mind a város, mind a hozzá tartozó intézmények vonatkozásában, határidőben tudjuk teljesíteni. Folyószámlahitel igénybevételére ebben az évben 1 alkalommal került sor, mindössze 1 napra. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges. Dombóvár Város Önkormányzatának likviditása stabil.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Ennek megfelelően az elvégzett előzetes hatásvizsgálat megállapításait az alábbiak szerint ismertetem:

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás:

Az önkormányzat kiadásai és bevételei a pótelőirányzatoknak, illetve a jóváhagyott határozatoknak megfelelően változnak.

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

A költségvetési folyamatoknak megfelelően az állami támogatások összege módosul, meg kell teremteni az egyezőséget a helyi rendelet és a központosított nyilvántartott előirányzatok között.

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

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

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Pintér Szilárd  
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2023. (...) önkormányzati rendelete**  
**Dombóvár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 9.)**  
**önkormányzati rendelet módosításáról**

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, valamint Humán Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

A Dombóvár Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

*(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetésének főösszegét 6.183.859 ezer Ft-ban állapítja meg.*

*(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.389.921 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:*

- a) a működési célú bevételt 3.433.381 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 956.540 ezer Ft-ban*

*állapítja meg.*

*(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési kiadási főösszegét 5.995.984 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:*

- a) a működési célú kiadásokat 3.701.271 ezer Ft-ban, ebből:*

- aa) a személyi juttatásokat 1.128.883 ezer Ft-ban,*
- ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 114.463 ezer Ft-ban,*
- ac) a dologi kiadásokat 1.818.094 ezer Ft-ban,*
- ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.000 ezer Ft-ban,*
- ae) az egyéb működési célú kiadásokat 624.831 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 2.294.713 ezer Ft-ban, ebből:*
  - ba) a beruházások összegét 706.322 ezer Ft-ban,*
  - bb) a felújítások összegét 1.559.223 ezer Ft-ban,*
  - bc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 29.168 ezer Ft-ban*

*állapítja meg.*

*(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési létszámkeretét 234 főben állapítja meg.*

*(5) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési hiányát 1.606.063 ezer Ft-ban, ezen belül:*

*a) a felhalmozási célú hiányt 1.338.173 ezer Ft-ban,*

*b) a működési célú hiányt 267.890 ezer Ft-ban*

*állapítja meg.*

*(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül*

*a) a hitelfelvétel összegét 96.016 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,*

*b) a hiteltörlesztés összegét 122.405 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,*

*c) az előző év felhasználható maradványát 1.697.017 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú maradványt 1.695.811 ezer Ft-ban,*

*d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 905 ezer Ft-ban,*

*e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 65.470 ezer Ft-ban határozza meg.”*

## **2. §**

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklet helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 4. melléklet lép

## **3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd  
polgármester

Dr. Szabó Péter  
jegyző



## Rendelet indokolás

### 1. §

Tartalmazza a 2023. 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.

### 2. §

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 módosulását tartalmazza.

### 3. §

A rendeletmódosítás hatálybalépéséről rendelkezik.

Az indokolás közzététele mellőzhető, mivel a rendeletmódosításnak nem mutatható ki jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása.