

## ELŐTERJESZTÉS

### Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. szeptember 28-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!**

A 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. július-szeptember hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (21.714 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (1.476 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 3.626 eFt támogatást biztosított részünkre.

- A 2023. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján emelkedett. Az üzemeltetési támogatások (óvoda, bölcsőde, gyermekétkeztetés, idősök otthona) összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján augusztus hónap elején vált ismertté. A gyermekétkeztetésnél a 2023. január 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az étkeztetés éves teljes költsége 454.355 eFt-ról 519.315 eFt-ra emelkedett. Az üzemeltetési támogatás ennek következtében a miniszteri döntés alapján 28.691.027 forinttal nőtt. 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, az üzemeltetési támogatást viszont 3.458.000 Ft-ról 0 Ft-ra csökkentette a miniszter. A minimálbér emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás is változott a mutatószámok módosítása miatt. Ezzel együtt 35.299.860 forinttal nőtt az önkormányzat állami támogatása.
- A 2022. évi állami támogatásokkal a költségvetési beszámolóban kellett elszámolni. A 2022. évi bérintézkedések támogatása jogcímen az önkormányzatnak 138.821 Ft pótiigénye keletkezett, amit június hónapban utalt át az államkincstár.
- Az önkormányzat május hónap elején rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A támogatási igény a kincstári felülvizsgálatot követően 182.269 eFt volt. A 2023. júliusi miniszteri döntés alapján 117.134 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.
- 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 2022. évben saját bevételek terhére biztosított, állománygyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 482 eFt volt.

2023. III. negyedévben előirányzat módosítást igénylő bevételek a fent felsorolt ágazati jogszabályon alapuló bevételeken kívül az alábbiak voltak:

- A Kulturális és Innovációs Minisztérium megbízásából a Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit Kft. a Nemzeti Tehetség Program keretében felhívást tett közzé a 2023. évi Tehetségbarát Önkormányzat Díj elnyerésére, melyre Dombóvár Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be és pozitív elbírálásban

részesült. Az elismerés 1.500.000 forint összegű támogatással, valamint a "Tehetségbarát Önkormányzat" címbirtokossággal jár.

- 2022. szeptember 1-től a csikóstóttósi óvoda a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde összevont intézményhez csatlakozott. A feladat ellátásáért Csikóstóttós Község Önkormányzata hozzájárulást fizet 4 egyenlő részletben. Ennek összege a 2023. évben 5.828 eFt.
- A 134/2023. (VI. 29.) Kt. határozatban döntött a képviselő-testület a gyermekek esélynövelő szolgáltatásai körébe tartozó dombóvári Biztos Kezdet Gyerekház megszüntetéséről. A 2023. szeptember 30-i megszűnés miatt a finanszírozási szerződés módosult. A támogatás összege 1.511 eFt-tal csökken.
- A védőnői feladatellátás finanszírozására 6 havi támogatást tervezetünk a költségvetésben. A kizárólag iskolavédőnői feladatot ellátó védőnő egyelőre továbbra is a dombóvári önkormányzat foglalkoztatásában maradt, ezért a finanszírozás összege emelkedik.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások változásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde költségvetésének korrekciójára ebben a negyedévben csak átcsoportosítás miatt van szükség. A Szivárvány Tagóvodában elkészült a folyósó burkolása, melynek összege a dologi kiadásokból a felújítási kiadások közé került átcsoportosításra. A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény költségvetésének korrekciójára ebben a negyedévben minimális összegben van szükség, a tárgyi eszköz beszerzése során keletkezett 482 eFt többletkiadásuk, melyhez biztosítottuk a fedezetet.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál ebben a negyedévben nincs szükség többletfedezet biztosítására.

Dombóvár Város Önkormányzatának költségvetésében több esetben került sor az egyszer már módosított 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. Az idei évben sajnos a rendkívüli időjárási körülmények is sok esetben nem várt kiadással jártak. 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:

- Zöld Liget Tagóvodában tornaszoba építéshez szükséges önkormányzati önerő 3.500 eFt értékben.
- Mobilgarázsok beszerzésére került sor, melyek az Árpád utcai önkormányzati telephelyen, a III. utcában a Tamasz Otthon területén, illetve az Ujváry Kálmán Sporttelepen kerültek elhelyezésre, és minden esetben tárolóként funkcionálnak.
- A Kórház utcában a MÁV parkolótól a Konda-patak hidjáig épült járda 8.134 eFt összegben.
- Szivárvány Óvoda előtti árok lefedésére került sor 5.319 eFt összegben

- Az önkormányzati tulajdonban lévő bérlakásoknál is történtek felújítások, beruházások, ezek érintették a szociális és a piaci alapon bérbe adható lakásokat is, együttes összegük 9.219 eFt.

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

- a 138/2023. (VI. 29.) Kt. határozatban a képviselő-testület döntött arról, hogy 500.000 Ft-tal támogatja a Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzatot a Német Közösségi Házat érintő energetikai beruházás megvalósítása érdekében,
- a 142/2023. (VI. 29.) Kt. határozatban a képviselő-testület a 2022 júniusában viharos időjárás miatt károsodott szőlőhegyi önkormányzati út és egyéb építmények helyreállítására lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményességéhez összesen bruttó 16.834.233 Ft többletfezetet biztosított,

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 eddig két alkalommal mindösszesen 7 napon keresztül volt szüksége az önkormányzatnak. 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 központi 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 6.411.326 ezer Ft-ban állapítja meg.*

*(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.600.834 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:*

- a) a működési célú bevételt 3.639.063 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 961.771 ezer Ft-ban*

*állapítja meg.*

*(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési kiadási főösszegét 6.206.897 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:*

*a) a működési célú kiadásokat 3.790.738 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 1.883.092 ezer Ft-ban,*
- ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.175 ezer Ft-ban,*
- ae) az egyéb működési célú kiadásokat 649.125 ezer Ft-ban,*

*b) a felhalmozási célú kiadásokat 2.416.159 ezer Ft-ban, ebből:*

- ba) a beruházások összegét 712.148 ezer Ft-ban,*
- bb) a felújítások összegét 1.679.343 ezer Ft-ban,*
- bc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 24.668 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 1.454.388 ezer Ft-ban,*

*b) a működési célú hiányt 151.675 ezer Ft-ban*

*állapítja meg.*

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

*a) a hitelfelvétel összegét 112.570 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,*

*b) a hiteltörlesztés összegét 138.959 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.

## **3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd  
polgármester

Dr. Szabó Péter  
jegyző



## A rendelet indokolása

### 1. §

A bevételek és kiadások összegének változásával összefüggő rendelkezés.

### 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 változását 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.