

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. január 31-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. október-december hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (21.763 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (1.641 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 katasztrófára 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 4.222 eFt támogatást biztosított részünkre.

- 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.) Korm. rendelet 6/A. § (1) és (3) bekezdése kimondja, hogy a települési önkormányzat és a települési önkormányzat társulása által fenntartott óvodákban foglalkoztatottak részére a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 157. § (13)–(15) bekezdése szerint a 2023. július 1-jétől visszamenőleg járó esélyteremtési illetményrészt 2023. december 4-én folyósítja az önkormányzatok részére. Dombóvár Város Önkormányzata a 2023. évben elszámolt és kifizetett esélyteremtési illetményrészhöz 6.425.940 Ft támogatást kapott.
- A 2023. évi állami támogatások összege az októberben pontosított mutatószámok alapján 35.283 eFt-tal csökkent. Jelentős összegű változás volt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásánál, ahol a felmérésben kis mértékben csökkentett étkezői létszám és összes kiadás ellenére a miniszteri döntés alapján 49.240 eFt-tal csökkentették az önkormányzat állami támogatását.
A köznevelési feladatok támogatása összességében 786 eFt-tal csökkent.
A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménynél a szociális étkeztetésnél, az időskorúak nappali intézményi ellátásánál és a házi segítségnyújtásnál is 1-1 fővel, a demens személyek nappali ellátásánál 4 fővel emelkedett az ellátottak létszáma. Az állami támogatás a módosítást követően 5.551.340 forinttal nőtt.
A bölcsőde és szociális intézmény részére biztosított üzemeltetési támogatás összege a májusi felméréshez képest nem változott az októberi miniszteri döntést követően.
A minimálbér emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás összege is változott a mutatószámok módosítása és a 453/2023. (X. 5.) Korm. rendeletben biztosított magasabb fajlagos összegű támogatások miatt (+9.583 eFt).
- A 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás októberi elszámolása alapján az önkormányzat 32.667 eFt támogatásban részesült.
- Az önkormányzat 2023. évben második alkalommal szeptemberben rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A támogatási igény a kincstári felülvizsgálatot követően 106.410 eFt volt. A 2023. decemberi miniszteri döntés alapján 21.825 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

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

- A Szivárvány Óvoda és Bölcsőde több telephelyén folyik duális képzés, mely miatt szociális hozzájárulási kedvezményre jogosult, melynek összege 32.016 eFt volt.
- A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény esetében a működési bevételek módosítása a valós teljesítésre történt, míg a Könyvtár helytörténeti tábor megszervezésére pályázott, a támogatás összege 400 eFt, míg a

Művelődési Ház könnyűzenei koncertre adott be pályázatott, melyre 600 eFt támogatási összeg érkezett.

- A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalban a bevételek módosulása két okból következett be, kisértékű, használaton kívüli illetve feleslegessé vált eszközök értékesítése történt, valamint az időközi választásra kapott a hivatal támogatást.
- Dombóvár Város Önkormányzata esetében a bevételek korrekciója javarészt az éves valós teljesítéshez történő igazítás következtében szükséges. Jelentős többletbevételünk származott a 2023-as év elején felülvizsgálatra és újratárgyalásra került számlavezető pénzügyi konstrukcióknak köszönhetően. Kamatbevétel 75.800 eFt összegben realizáltunk. Az 1620/2023 (XII.29) Kormány határozattal a TOP-1.1.1-16-TLI-2017-00002 Tüskei Ipari Park fejlesztése és új iparterület kialakítás pályázatunk jelentős összegű egyedi kormányzati támogatásban részesült, melynek összege 231.502 eFt. Többlettámogatást kaptunk az utolsó negyedév során még a aTOP-4.3.1-15-TL1-2016-00004 DARK projekt elnevezésű pályázatunkra is 25.929 eFt összegben.

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 elsősorban számviteli korrekció miatt van szükség. A szociális hozzájárulás összege a bruttó könyvelés elve miatt kerül módosításra, a Szivárvány Óvoda konyhai folyosó felújítása a beruházások között került megtervezésre, de a végső műszaki tartalom alapján a felújítások közé tartozik, ezért átsorolásra került. A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény kiadásaihoz két tétel miatt biztosítottunk többletforrást, a pinceszínház felújítására másodízben is szükség volt, valamint több eszközbeszerzésre került sor, melyeket az eredeti költségvetés nem tartalmazott.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál az utolsó negyedévben a szükséges módosítások nagyon minimális összegűek a 0,5%-ot sem érik el.

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 költségek:

- Karácsonyi díszvilágítás 4.700 eFt értékben.
- Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés 2.870 eFt, a Szabadság utcai orvosi rendelőbe beszerzésre kerültek, új váróteremi padok és pelenkázó asztalok, a városi piac működésének optimalizálása, komfortosabbá tétele érdekében beszerzésre kerültek összecsukható asztalok, összecsukható pavilonok. Pótlásra kerültek a Gunarasi tábor berendezései.

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

- a 153/2023. (IX. 28.) Kt. határozatban a képviselő-testület hozzájárult, hogy az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó háziorvosi és házi gyermekorvosi ügyeleti feladatok ellátásával megbízott Emergency Service Kft. részére Dombóvár Város Önkormányzata az egészségbiztosítási finanszírozáson felül 170 Ft/lakos kiegészítő díjat fizessen 2023 szeptembere tekintetében a Baranya vármegyei települések kiesése miatt,
- a 154/2023. (IX. 28.) Kt. határozatban a képviselő-testület 140.000 Ft összegű vissza nem térítendő támogatásról döntött a Dombóvári Városszépítő és Városvédő Egyesület részére a Vasúttörténeti Gyűjtemény udvarán elhelyezett gőzmozdony és szerkocsi vagyonszolgáltatásához,
- a 164/2023. (X. 31.) Kt. határozat alapján a képviselő-testület a Dombóvári HACS Egyesület részére 1.200.000 Ft összegű kölcsönt nyújtott 2024. június 30. lejáratával,
- a 165/2023. (X. 31.) Kt. határozatban a képviselő-testület a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részére a közszolgáltatási szerződés szerinti feladatainak ellátásához a 2023. évre a 29/2023. (II. 28.) Kt. határozatban rögzített ellentételezésen felül további 15.000.000 Ft-ot biztosított,
- a 167/2023. (X. 31.) Kt. határozat szerint a képviselő-testület a 2023. évi dombóvári faültetési program megvalósításához 2 millió forintot biztosított az önkormányzat 2023. évi költségvetésének terhére,
- a 175/2023. (XI. 30.) Kt. határozatban a képviselő-testület hozzájárult, hogy a Dombóvári Polgárőr Egyesület tevékenységének megfelelő ellátása érdekében az önkormányzat legfeljebb 6.500.000 Ft értékben gépjárművet vásároljon,
- a 206/2023. (XII. 15.) Kt. határozat a képviselő-testület a Dombó-Land Térségfejlesztő Kft. jegyzett tőkéjét – az önkormányzati európai uniós pályázatok előkészítésével, illetve a megvalósításukban történő közreműködésével kapcsolatos feladatai ellátásához – 6 millió Ft-tal felemelte.

Az önkormányzat 2023. évben 100 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével megszűnt. Fizetési kötelezettségeinket mind a város, mind a hozzá tartozó intézmények vonatkozásában teljesítettük. Folyószámlahitel igénybevételére a 2023-as évben mindössze 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 egész évben stabil volt.

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 központiilag 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
.../2024. (...) 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 6.844.657 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.969.137 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 4.077.741 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 891.396 ezer Ft-ban*

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2023. évi költségvetési kiadási főösszegét 6.639.786 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 3.882.443 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.142.636 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 153.581 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.870.322 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.272 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 700.632 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 2.757.343 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 957.911 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 1.784.632 ezer Ft-ban,*
 - bc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 14.800 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 1.670.649 ezer Ft-ban, ezen belül:

a) a felhalmozási célú hiányt 1.865.947 ezer Ft-ban,

b) a működési célú többletet 195.298 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 65.933 ezer Ft-ban,

e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 65.912 ezer Ft-ban határozza meg.”

2. §

A Rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 5.000 ezer Ft, általános tartalékát 5.000 ezer Ft összegben határozza meg. A képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról.”

3. §

(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.

4. §

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.§

A tervezet a költségvetési tartalékokat szabályozza. Működési tartalék 0 eFt, felhalmozási tartalék 5.000 eFt, általános tartalék 5.000 eFt.

3. §

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

4. §

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.