

1. számú előterjesztés

Egyszerű többség – határozati javaslatok
Minősített többség – rendelettervezet

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. február 15-i ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek és saját bevételeinek a 2024. évet követő három évre várható összege, az önkormányzat 2024. évi költségvetése

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 helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

A költségvetés készítésének folyamatát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a végrehajtásáról elfogadott kormányrendelet szabályozza.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerint az önkormányzat az éves költségvetéséből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az egységes költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A központi költségvetés feladatfinanszírozási rendszerben biztosít támogatást egyes feladatok ellátására.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 38. § (1) bekezdése alapján az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez a törvény 2. melléklete és a 3. melléklete alapján nyújt támogatást, valamint a 41. § szerint határozta meg az átengedett bevételeket.

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza az önkormányzat bevételeit.

A saját bevételek esetében a legnagyobb arányú bevételt a helyi adók képezik. A helyi adókról szóló törvény alapján a helyi iparüzési adóból származó bevétel elsőként a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására, a helyi közösségi közlekedési feladat ellátásához szükséges összegen felüli bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. 10 § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket.

A 10. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyekben az önkormányzat mindent megtehet, ami jogszabállyal nem ellentétes. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A költségvetésben szerepeltetni kell az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó kormányrendeletnek megfelelően a kiadási előirányzatokat.

A vonatkozó jogszabály alapján a minimálbér az előző évhez viszonyítva 15%-kal, a garantált bérminimum 10%-kal emelkedett, a minimálbér 266.800 Ft/hó, a garantált bérminimum 326.000 Ft/hó 2023. december 1-től.

A Képviselő-testület több döntést hozott tavaly, mely az idei éves költségvetést érinti, ezeket a tervezés során figyelembe vettük.

Az önkormányzat bevételei

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai alapján kell megtervezni a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatait.

Az előirányzatokat meg kell bontani:

- működési bevételekre, felhalmozási bevételekre és kiemelt előirányzatokra
- kötelező feladatokra, önként vállalt feladatokra, államigazgatási feladatokra.

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

A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A központi alrendszerből az általános működésre és az ágazati feladatokra nyújtott támogatások jogcímeit a költségvetési törvény 2. melléklete, a kiegészítő támogatásokat a 3. melléklete tartalmazza.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 20. § (4) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatásoknak és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékoknak és szociális hozzájárulási adónak a kifizetése érdekében a 2. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerinti támogatási jogcímek fajlagos összegeit megemelheti.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet alapján 2023. december 1-jétől a minimálbér összege 266 800 forintra, a garantált bérminimum összege 326 000 forintra emelkedett. Emiatt indokolt volt a közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódó támogatások fajlagos összegeinek emelése. A Kvtv. felhatalmazása alapján a miniszter a Kvtv. 2. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerinti egyes támogatási jogcímei

fajlagos összegének emeléséről döntött, ez alapján szektorsemlegesen valamennyi egyházi, nem állami humán fenntartót és önkormányzatot többlettámogatás illet meg a köznevelési, szociális gyermekjóléti és gyermekvédelmi területen.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A szociális társulás intézménye által szolgáltatott mutatószámok alapján továbbra is Dombóvár igényli meg az állami támogatást, melyet átad a társulásnak.

A lakosságszám csökkenése nem állt meg (2022. január 1-jén 17.990 fő, 2023. január 1-jén 17.814 fő az állandó lakosok száma), emiatt azoknál a lakosságszámhoz kötött támogatásoknál, ahol nem változott a fajlagos összeg (pl. egyéb önkormányzati feladatok támogatása) alacsonyabb az éves támogatás.

A települési önkormányzatok működésének támogatásán belül a következő főbb jogcímek találhatóak:

a) önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatási elv nem változik, a számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés. Továbbra is biztosított minden általános működés támogatását szolgáló jogcímnél a kiegészítés az alacsony adóerőképességgel rendelkező önkormányzatok számára. A kiegészítés kategóriái és mértéke változik a 2023. évhez képest. Az önkormányzatok 13 300 forint helyett 15 600 forintot meg nem haladó, egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség esetén részesülhetnek fokozatosan változó mértékű kiegészítésben.

A támogatás meghatározása továbbra is az elismert hivatali létszám alapján történik, a személyi és dologi kiadások átlagos költségére 6.633.500 Ft/fő összeget biztosít a központi költségvetés (2023. évi összeg: 5.873.000 Ft/fő). Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A KÖH finanszírozott létszáma településtípus, lakosságszám és a korrekciós tényezők (közös hivatal fenntartó önkormányzatok száma, működő nemzetiségi önkormányzatok száma, járási székhely) alapján 50,41 fő.

A megnövekedett fajlagos összeg és az elismert létszám alapján számított éves támogatás a kiegészítő támogatással együtt 340.649.608 Ft (36.324.614 forinttal több, mint az előző évi)

Az önkormányzati köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvény továbbra is biztosítja a 38.650 forint köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelésének lehetőségét. A köztisztviselői illetményalapot a képviselő-testület 2024.02.29-ig 50.000 forintban, 2024.03.01-től 61.840 forintban határozta meg.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás

ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása

A támogatás alapja az ingatlan-nyilvántartási adatbázisban szereplő 2022. december 31-én hatályos adat. A zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához a belterület nagysága alapján 26.000 Ft/ha jár, 1.264,4 ha után összesen 32.874 eFt összegben.

bb) Közvilágítás támogatása

A támogatás az előző évihez hasonló, a településen kiépített kisfeszültségű hálózat hossza (123,4 km) alapján 10.001-40.000 fő lakosság szám közötti településen 411.000Ft/km fajlagos összeggel 50.717 eFt.

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz a 81.313 m² terület alapján 115 Ft/m² fajlagos támogatási összeget figyelembe véve 9.351 eFt támogatást kap az önkormányzat 2024. évre.

bd) Közutak fenntartásának alaptámogatása

A „Helyi közutak és hidak adatai” OSAP-jelentés alapján a belterületi utak hossza 113,5 km, a támogatás fajlagos összege 311.000 Ft/km, a támogatás összege 35.301 eFt.

c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

Az egyéb feladatokra a lakosság létszáma alapján 2.800 Ft/fő a támogatás mértéke. A lakosság szám 17.990 főről 17.814 főre csökkent, a támogatás összege 49.879 eFt, ami 493 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

Ezek a támogatások kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használhatók fel.

A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását.

Az önkormányzati alrendszerben meglévő jövedelmi egyenlőtlenségek kiegyenlítését a 2021. évtől általános érvénnyel a szolidaritási hozzájárulás szolgálja, amelyet a magas, egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települések egy része teljesít. A szolidaritási hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, hiszen annak összege hozzájárul az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok finanszírozásának javításához, továbbá más finanszírozási célok teljesítéséhez.

A 2024. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja a 2023. évvel azonosan az önkormányzatok iparűzésiadóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő kategóriája és mértéke nem változott, továbbra is függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Dombóvár esetében az előző évi 16 504 390 Ft-ról 66.497.226 Ft-ra emelkedik az éves hozzájárulás összege.

A szolidaritási hozzájárulás teljesítése továbbra is a nettó finanszírozás keretében történik.

A költségvetési támogatásokat megalapozó mutatószámok évközi módosítására az Ebr42 rendszeren keresztül 2024. évben is két alkalommal lesz lehetőség, először 2024. május 16-ig majd ezt követően 2024. október 3-ig.

Egyes köznevelési feladatok támogatása

A pedagógusok illetményemelésével kapcsolatos jogszabályok megjelentek, amik miatt indokolt volt a kapcsolódó támogatások fajlagos összegeinek emelése. A Kvtv. felhatalmazása alapján a miniszter a Kvtv. 2. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerinti egyes támogatási jogcímei fajlagos összegének emeléséről döntött, ez alapján szektorsemlegesen valamennyi egyházi, nem állami humán fenntartót és önkormányzatot többlettámogatás illet meg.

1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde intézménybe járó gyermekeknek a támogatás számításánál figyelembe vehető átlagléttszáma (köznevelési statisztikai nyitó létszám továbbá azoknak a létszáma, akik december 31-ig a harmadik, negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és legkésőbb december 31-ig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést) 2024. évben 397,3 fő, ez alapján a finanszírozott pedagógus létszám 34,8 fő.

A pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 8.372.000 Ft/ számított létszám/év (előző évi 6.207.520 Ft/ számított létszám/év).

A pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők (dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) átlagbéralapú támogatása a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a tavalyi 4.421.000 forint/fő összegről 5.268.000 Ft/fő összegre emelkedett. Az év végi elszámolás az elismerhető, ténylegesen foglalkoztatott segítők teljes munkaidőre átszámított létszáma alapján történik.

2. Óvodaműködtetési támogatás

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege szintén a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt emelkedett a tavalyi 137 000 forint/fő összegről 172.374 forint/fő összegre.

A fenntartó a támogatást az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaira fordíthatja. A dombóvári óvodák esetében a becsült 397,3 főre 68.484 eFt támogatás jár, mely az előző évinél 13.506 eFt-tal több (a 2024. októberi tervezett gyermeklétszám még változhat).

3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a 2024. január 1-jén pedagógus II., mesterpedagógus vagy kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez. Alapfokozatú végzettségű, pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus esetén 717.000 Ft/fő/év, mesterpedagógus esetén 2.674.000 Ft/fő/év a kiegészítő támogatást összege.

4. A nemzetiségi pótlék támogatása a nemzetiségi óvodai nevelést végző és pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékának és járulékának fedezetére szolgál, mértéke 896.000 Ft/fő/év.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen továbbra is biztosít támogatást az alacsony jövedelemtermelő képességű települések olyan szociális jellegű kiadásaihoz, amelyek finanszírozása máshonnan nem megoldható. Az előirányzatból továbbra is 35.000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességig részesülhetnek az önkormányzatok támogatásban, amelynek mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényyszerűen meghatározott.

Az előirányzat központilag kerül felosztásra. A támogatás számításánál figyelembe veszik a pénzbeli támogatásban részesülők 2022. augusztus és 2022. november havi együttes létszámadataiból számított átlagát (30%-os súllyal), az aktív korúak ellátásában részesülők 2022. évi átlagos számát (30%-os súllyal), a 18-59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának részarányát (10%-os súllyal), a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részarányát (30%-os súllyal).

A támogatás mértéke függ az önkormányzat 1 lakosra jutó adóerő-képességétől is, annak növekedésével arányosan csökken. Az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége az előző évi 28.640 Ft/főről 35.7367 Ft/főre emelkedett, ezért ezen a jogcímen az önkormányzat 2024-ben már nem részesül támogatásban.

A támogatás összege 2023. évben 45.440 eFt volt, ami elsősorban a települési támogatások kifizetéséhez biztosított fedezetet, de segítséget nyújtott a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások ellátásához is (bölcsőde, gyermekétkezés, szünidei étkezés).

2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

- a) A központi költségvetés a család- és gyermekjóléti szolgálatra a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével a számított szakmai létszám alapján 6.643.100 Ft/számított létszám/év támogatást nyújt. Közös önkormányzati hivatal esetén támogatás igénylésére a hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. A számított szakmai létszám meghatározása alap- és kiegészítő létszám, illetve korrekciós szorzó alapján történik
A Dombóvári ESZI a Dombóvári járás összes településén ellátja a kötelező önkormányzati feladatot képező családsegítést, illetve gyermekjóléti szolgáltatást, az elismert (finanszírozott) foglalkoztatotti létszám így 7,7 fő.
- b) A család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével a központi költségvetés a járásszékhely települési önkormányzat részére a számított szakmai létszám alapján 6.510.300 Ft/számított létszám/év támogatást nyújt. A számított szakmai létszám meghatározása alap- és kiegészítő létszám, illetve korrekciós szorzó alapján történik, a központok esetén +1 fő szociális diagnózis felvételét végző esetmenedzser kerül be a finanszírozott létszámba. Dombóvár esetében a számított szakmai létszám 6 fő.
- c) A szociális étkeztetésben (Szakcs) és a népkonyhai étkeztetésben ellátottak után 93.345 Ft/fő alaptámogatás jár. A 28 fő tervezett mutatószám alapján 2.614 eFt a támogatás összege.
- d) Házi segítségnyújtásra a központi költségvetés az ellátott személyek száma alapján szociális segítség esetén 25.000 Ft/fő, személyi gondozás esetén 602.500 Ft/fő alaptámogatást nyújt. A személyi gondozás társulásban történő ellátása esetén a fajlagos összeg 130%-a (783.250 Ft) igényelhető. Az elszámoláskor az ellátást ténylegesen igénybe vevők létszámát úgy kell megállapítani, hogy a gondozási naplók alapján naponta összesített órák számát 252-vel elosztjuk.
- e) Tanyagondnoki szolgáltatásra a feltételrendszer nem változott, a támogatás összege 6.047.200 Ft.
- f) Időskorúak nappali intézményi ellátásánál a mutatószám 17 fő. A fajlagos összeg 524.740 Ft/fő (mivel társulás esetén 150% igényelhető).
- g) Demens személyek nappali ellátásánál 21 fő a tervezett létszám, ami 5 fővel több mint az előző évi. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása esetén a támogatás fajlagos összege 428.210 Ft, a becsült létszám az előző évinél 5-el több.
- h) Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen belül jelenik meg a támogató szolgáltatás, és a közösségi alapellátások támogatása. Az alaptámogatás összege az előző évihez képest változatlan nagyságú, a teljesítménytámogatás szolgáltatástól függően 7-10 százalékkal emelkedett. A központi költségvetésből az önkormányzat támogató szolgáltatásra 3.000.000 Ft alaptámogatásra és 4.220 Ft/feladategység teljesítménytámogatásra jogosult, a kötelezően teljesítendő feladatmutató évi 3.600 feladategységre emelkedett 2023-ban. A közösségi alapellátásokra

egyenként 2.000.000 Ft alaptámogatásra és 285.900 Ft/feladategység illetve 299.860 Ft/feladategység teljesítménytámogatásra vagyunk jogosultak, a kötelezően teljesítendő feladatmutató a pszichiátriai betegek és a szenvedélybetegek közösségi alapellátása esetén is éves átlagban 40 fő.

3. Egyes szociális szakosított ellátások (időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása), gyermekek átmeneti gondozásával (családok átmeneti otthona) kapcsolatos feladatok támogatása

Az önkormányzatok által ellátható szociális szakosított ellátásokra (idősek, hajléktalanok bentlakásos ellátása), valamint a gyermekek átmeneti gondozásának feladatalapú finanszírozási elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást. A szakmai dolgozók bértámogatásának fajlagos összege tovább emelkedik: 7.248.900 forint/fő összegre növekszik.

A szakmai dolgozók bértámogatása esetén rögzítésre került, hogy a támogatás felhasználható a 2023. december havi bérek 2024. januárban történő kifizetésére is.

Az intézmény-üzemeltetési támogatás az időskorúak átmeneti és tartós bentlakását, valamint a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézményekben az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz, az intézményi térítési díjakból származó bevételek figyelembevételével. Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az önkormányzati adatszolgáltatás alapján az államháztartásért felelős miniszter döntött. 2024. évben az önkormányzat ezen a jogcímen - az előző évvel megegyező összegű - 9.315.000 Ft támogatást kap. A májusi és októberi adatszolgáltatásban szereplő adatok alapján a miniszter a döntését módosíthatja.

4. Gyermekétkeztetés támogatása

2014-től a gyermekétkeztetés esetében a normatív kedvezményben részesülők száma alapján járó támogatás helyett a központi költségvetés a valós ellátást és valamennyi étkeztetett gyermeket figyelembe vevő, a feladatellátási helyek számától is függő bértámogatást, illetve a nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból elvárt bevételek figyelembevételével intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatását vezette be.

Az önkormányzat 2021. évtől a gyermekétkeztetést a korábbi saját konyhás ellátás helyett teljes egészében vásárolt szolgáltatás útján biztosítja.

A központi költségvetés 2024. évben a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók létszáma (27,14 fő) alapján 3.620.000 Ft/számított létszám/év összegű

elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás összegéről a miniszter 2023. december 15-ig döntött, ennek összege 112.925.527 Ft.

A miniszter a májusi és októberi adatszolgáltatás alapján döntését még módosíthatja.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésére külön támogatást biztosít a költségvetés. A fajlagos összeg az egy lakosra jutó adóerőképesség alapján 342 Ft/étkezési adag (2023-ban 456 Ft/adag volt). A tavaszi, nyári, őszi és téli szünetre összesen 1.626 adagot tervezett az önkormányzat.

5. Bölcsődei ellátás

A korábban a tényleges jelenléte figyelembe vevő ellátotti létszámmal szemben a beíratott létszám és a férőhelyek számát figyelembe vevő kedvezőbb feltételek mellett lehet a támogatást igénybe venni. A veszélyhelyzet okán módosított feltételek a 2024. évben is tovább élnek.

A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is a két elemből álló feladatalapú finanszírozásra épül (bér és üzemeltetési támogatás), a bértámogatás fajlagos összegei emelkednek.

A bölcsőde finanszírozási rendszere - hasonlóan a gyermekétkeztetéshez - átalakult 2018. évtől. A támogatás egyrészt gyermeklétszám alapján számított elismert szakmai dolgozói létszám után járó bértámogatásból, másrészt üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók támogatásából tevődik össze. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 8.522.000 Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 6.838.000 Ft/számított létszám/év. A szakmai dolgozók számított (finanszírozott) létszáma 19,5 fő (ebből 3 fő felsőfokú végzettségű).

Az üzemeltetési támogatás a személyi térítési díjakból elvárt bevételek figyelembevételével illeti meg a települési önkormányzatokat. Továbbra is megmaradt a bölcsődei jogcímnél az, hogy az ellátottak számának meghatározásakor a sajátos nevelési igényű, valamint korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket az ellátottak számában két főként lehet figyelembe venni. A bölcsődei üzemeltetési támogatás összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerőképesség figyelembevételével - a miniszter 2023. december 15-éig döntött. A támogatás összege az előző év eleji 3.458 eFt-ról 0 eFt-ra változott.

Általános szabályként került meghatározásra a melléklet 21.1.1. pontjában, hogy az 1.3. pont szerinti szociális és gyermekjóléti támogatások a Szocvtv., illetve a Szocvtv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá a Gyvt., illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Az önkormányzat részére a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása jogcím alapján a törvényben megfogalmazott feladatokhoz 2.213 Ft/fő fajlagos összegű támogatást biztosít a központi költségvetés a lakosság szám alapján. 2024. évben ezekre a feladatokra a bérjellegű támogatással együtt (amit előző évben az intézmény igényelhetett) összesen 57.399 eFt támogatást kapunk.

A nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzatokat ezen kívül a könyvtár állománygyarapítására és technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására támogatás illeti meg az önkormányzatok által 2023. évben saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában (települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása).

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (pályázati lehetőségek)

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai egyrészt működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások formájában segítik az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

Ezekből az előirányzatokból az önkormányzat az év közben megjelenő pályázatok alapján igényelhet támogatást, a költségvetési törvény 3. melléklete az előirányzat összegét és a támogatás fő célját jelöli meg.

Önkormányzatunkat a kiegészítő támogatások közül elsősorban az alábbiak érinthetik:

- könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása:
Az önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.
- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék
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. §-a szerinti, 2024. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához. A támogatás folyósítása havonta utólag a Kincstár adatszolgáltatása alapján történik.

Az önkormányzatot megillető átengedett bevételek

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot illeti meg:

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- b) a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
- e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a.

Önkormányzati saját bevételek

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

A saját bevételek körében a legnagyobb összegre a helyi adóról szóló 1990. évi C. törvény szerint megállapítható adókból, ezen belül az iparüzési adóból számíthat az önkormányzat.

A törvény alapján az önkormányzat rendeletével adókat vezethet be, az adó mértékét a törvényi határok között, azonban helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan határozhatja meg. A leírt szabályozás alapján 2020. november 27-i polgármesteri döntéshozatal során került sor az adózási tárgyú önkormányzati rendeletek felülvizsgálatára és azok komolyabb módosítására. A 2020. december 1-jén kiadott Magyar Közlönyben jelent meg a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet, amely úgy rendelkezik, hogy a 2022. adóévben a helyi adó és a települési adó mértékét nem lehet emelni, továbbá adómentességet, adókedvezményt a 2022-ben végződő adóévben is biztosítani kell, valamint a települési önkormányzat új helyi adót vagy települési adót nem jogosult bevezetni. A rendelkezés azt jelentette, hogy a módosított

adózási tárgyú két dombóvári önkormányzati rendeletben foglaltak 2022. január 1-jétől nem tudtak hatályba lépni, a régi rendelkezések maradtak továbbra is érvényben. A járványra való tekintettel az önkormányzatokra vonatkozó korlátozás a 2022-es évben is fennállt.

A helyi adókra kiterjedő jogszabályok körében jelentősebb változás nem volt az elmúlt évben. Az adómaximumok mértékét minden év novemberében a Pénzügyminisztérium Jövedelemadók és Járulékok Főosztályának tájékoztatása alapján a Magyar Államkincstár Államháztartási Irodája küldi meg az önkormányzatoknak.

2024. évre az alábbi adómaximumok érvényesek:

épitményadó: 2.508,6 Ft/m²,

- magánszemélyek kommunális adója: 38.769,2 Ft/adótárgy,

- idegenforgalmi adó (tartózkodási idő után): 684,1 Ft/fő/vendégéjszaka.

A helyi adókból 2023. december 31-ig befolyt és a költségvetésnek átutalt összeg 912 millió Ft, az eredetileg tervezett 809 millió Ft-tal szemben, így a teljesítés 113 %-os.

A Képviselő-testület számára a 2024. évi adóbevételek meghatározása során az alábbiakat javaslom figyelembe venni.

A Képviselő-testület 2023. évben az építményadó esetén - az adóalanyok körét és az adótárgyak fajtáinak számát nem módosította.

Építményadóban 2023. évben 1306 fő adózót és 1538 adótárgyat tartott nyilván a hivatal, az előző évhez viszonyítva számukban kisebb mértékű csökkenés tapasztalható. Az adótárgyak csökkenését az eredményezheti, hogy jogi személyek (cégek) tulajdonából kerültek ki lakóingatlanok, melyek a jogszabály szerint nem építményadó hatálya alá tartoznak, hanem magánszemélyek kommunális adóját kell fizetni utánuk.

A Gunaras-fürdő területén lévő üdülők, 700 Ft/m² adótétellel adóznak, a belvárosi lakások és nem lakás célú épületek, építmények tulajdonosai 100 m²-ig 300 Ft/m², 101 m²-500 m²-ig 450 Ft/m², 501 m² feletti építmény hasznos alapterülete után 500 Ft/m² adót kötelesek fizetni.

A Képviselő-testület döntése alapján – a gunarasi adókedvezmény, a magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épület, épületrész, helyiség tekintetében továbbra is fennáll. Az adókedvezmény megállapítása iránt 2023. évben 105 db kérelem érkezett - melyből 1 db visszautasításra került – ez 2,9 millió forint adótörleszt eredményezett, 2022. évben 107 db kérelem érkezett ez 3,1 millió forint adókiesést jelentett. 2021. évben 104 fő adózó vette igénybe, ezért 3 millió Ft került törlesztésre, ez az összeg a 2020. évhez képest 600 ezer forinttal több. A kedvezményt igénybevevők száma állandósulni látszik.

Építményadóból várható bevételként 2023. évben 134 millió forint szerepelt a költségvetés tervezetében, azonban a befolyt adó ezzel szemben 116 millió forint volt. A tervezett adóbevételel elmaradásának egyik oka, hogy a település legnagyobb gazdasági szereplője csődeljárás alá került, így adózási kötelezettségeinek nem tett eleget a 2021., 2022. és a 2023. évben sem. A hitelezői igényt az Önkormányzat benyújtotta, ezért

javaslom a költségvetési tervben az építményadó bevételből származó összeget a tavalyi évi mértékkel azonosan tervezni.

A magánszemélyek kommunális adójánál jelenleg 7.373 fő adózót tartunk nyilván. Ezen adófizetők 11.389 adótárgy után fizetnek, melyből 2.147 db garázs és préház, 9.242 db lakás után fizetnek kommunális adót. A lakás után fizetendő adó mértéke függ a lakás nagyságától és elhelyezkedésétől. Továbbra is érvényben van rendeletünk értelmében a 70 éven felüliek teljes adómentessége és a 65-69. életévet betöltött magánszemélyek 50%-os adókedvezménye. Az adókedvezmény 2023. évben 1.865 főt 14,4 millió Ft összegben, a mentesség 1.056 főt 10,9 millió Ft összegben érint, mely csökkenti a költségvetési bevételünket, összesen 25,3 millió Ft. A 2023-as adóévben a költségvetésben tervezett 66 millió Ft bevétellel szemben 71 millió forint folyt be. Az emelkedés a préházak ellenőrzése során az évekre visszamenőleg kivetett adónak tudható be. Tekintettel arra, hogy a 2024-es adóévben már csak az aktuális év adója várható, ezért a 2024. évi költségvetésben 69 millió forintot javaslom szerepeltetni kommunális adó előirányzatként.

Az idegenforgalmi adót az önkormányzat területén eltöltött vendégéjszakák után fizetik a magánszemélyek. Az adó mértéke 300 Ft/vendégéjszaka, az adómaximum nőtt 684,1 Ft/fő/vendégéjszakára.

A férőhelyek száma a szálláshelykezelő szoftver adatai alapján növekszik. A 2023. évi benyújtott adóbevallások alapján a bevétel 9,8 millió Ft volt, a szálláshelyek számának növekedése miatt 2024. évben javaslom ezen adónem vonatkozásában a bevételt 12 millió forint összegben meghatározni.

Az iparüzési adó mértéke a törvényi maximális adómértéket elérve az adóalap 2%-a. Az önkormányzat azokat a vállalkozásokat, akiknek az adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot, továbbra is mentesítette az adó megfizetése alól. 2022. évben jelentősen változott a helyi iparüzés adóztatása. Törvényileg megszüntetésre került 2022. augusztus 31. napjával a KATA adózási forma, ezért 2023. évben főként az egyéni vállalkozóknak kettő bevallást kellett benyújtaniuk. A jogszabálymódosítás értelmében 2023. adóévre az adózók választhatták a Htv. 39/A. § szerinti sávós adózást, mely évi fix 50.000.-Ft-ot jelentett. A törvény rendelkezett arról is, hogy aki a sávós adózást választja, az nem veheti igénybe az önkormányzati rendeletben lévő 2,5 millió forintot meg nem haladó vállalkozás szintű adóalap mentességet. Több könyvelő is félreértelmezte a jogszabályt, és kérték a sávós adózást, így előíródott az éves 50.000.-Ft, amit visszavonni már nem lehetett. Az adózási mód választásáról legközelebb a 2023. évre 2024. május 31-ig benyújtott bevallásban nyilatkozhatnak.

Az önkormányzati saját bevételek közül az iparüzési adóból származik a legnagyobb mértékű bevétel. Az adó éves összege a költségvetés tervezési időszakában nehezen becsülhető, az adó a vállalkozások gazdasági tevékenységének nagyságától függ, az adóalapot a vállalkozási tevékenység korrigált nettó árbevétele adja. A vállalkozás az adott évben adóelőleget fizet a május 31-ig benyújtandó adóbevallás alapján.

A költségvetésnek átutalt iparűzési adó összege az elmúlt évben 1.016 millió Ft volt. A 2023. évi iparűzési adó összegét a 2024. május 31-ig esedékes bevallások feldolgozása után lehet megállapítani, a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét ettől az időponttól igényelheti vissza a vállalkozó.

A 2023. évben befolyt iparűzési adó az előző évinél 209 millió Ft-tal több. A többletbevétel annak tudható be, hogy a 2023. évi második félévi adóelőlegek már ismét a 2%-os adómértékkel kerültek előírásra (2022. december 31-ig a koronavírus-világjárvány miatt 1%-os volt az adómérték). A 2024. évre az iparűzési adó bevételt az előző évben a költségvetésnek átadott bevétel alapján javaslom tervezni.

A kisadózó vállalkozók tételes adójáról szóló 2022. évi XIII. törvény (a továbbiakban: Kata tv.) 16-18 §-ai 2022. szeptember 1-jei hatállyal több ponton módosították a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt (a továbbiakban: Htv.).

A változások lényege, hogy a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló 2012. évi CXLVII. törvény szerinti kisadózó vállalkozások tételes adója, a „rég KATA”, mint adózási mód 2022. augusztus 31-ével – a törvény erejénél fogva – megszűnt.

A költségvetés tervezésénél figyelemmel kell lenni arra is, hogy a jogszabályi változások miatt az „új” KATA adózók, majd 2024. május 31-ig beadott bevallásban nyilatkozhatnak arról, hogy az egyszerűsített adóalap szerint kívánnak-e adózni, vagy az általános szabályok szerint.

A Képviselő-testület 2020. január 1-től hatályon kívül helyezte a települési adóról szóló 46/2016. (XI. 30.) önkormányzati rendeletet, ezért a földadóból származó bevétel nem várható. Van olyan adózó, aki ezidáig nem kérte a földadó-túlfizetésének visszafizetését. A túlfizetés elévülési ideje 5 év, melyet addig nyilván kell tartani és az adózó kérésére 5 éven belül bármikor visszautalható. 2023. december 31. napján 352 ezer forint túlfizetést és 2.897.- forint hátralékot tart nyilván a hivatal. A hátralékok behajtása folyamatos.

A befolyt talajterhelési díj 2023. évben 7,1 millió Ft volt, 2023. december 31. napján 12 millió forint kintlévőséget tartunk nyilván. A 2024. évi talajterhelési díj bevételt a várható csatorna rákötések miatt, valamint a hátralékok folyamatos behajtása miatt javaslom 6 millió Ft-ban meghatározni.

2023. évben 2,4 millió Ft adóbírság került megfizetésre, a beszedett késedelmi pótlékok összege 9,3 millió Ft volt. A késedelmi pótlék összegének jelentős emelkedése a jegybanki alapkamat emelkedésének tudható be. Javaslom a késedelmi pótlék és bírság tervezésnél ezt figyelembe venni és a bevétel összegét 10 millió forintban megállapítani.

Működési bevétel az intézményeknél nem számottevő, a gyermekétkeztetésből származó bevétel már az önkormányzatnál jelentkezik. Az étkeztetést az önkormányzatnak a saját fenntartású bölcsődén és óvodán kívül a tankerületi központ,

valamint a szakképzési centrum részeként működő nevelési-oktatási intézményben, illetve szakképző intézményben is biztosítani kell.

Az étkeztetésre vonatkozó jogszabályi feltételek változatlanok.

Az intézményi térítési díjat az önkormányzat állapítja meg, a díj alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. A bevétel összegét nagymértékben befolyásolják az alábbiak:

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/B. §-a alapján ingyenesen kell biztosítani a gyermekétkeztetést, többek között a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, bölcsődés, óvodás, 1-8. évfolyamos nappal rendszerű iskolai oktatásban résztvevő tanuló számára, a bölcsődés és óvodás gyermek részére, ha olyan családban él, amelyben legalább három gyermeket nevelnek, illetve amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér adóval, járulékokkal csökkentett összegének 130%-át.

Az intézményi térítési díj 50%-át normatív kedvezményként kell biztosítani a 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban résztvevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, a nappali rendszerű iskolai oktatásban résztvevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek.

A gyermekvédelem helyi szabályozásáról szóló 12/2006. (II.20.) rendelet alapján az önkormányzat 10% kedvezményt biztosít a gyermekétkeztetés személyi térítési díjából a Dombóvár város közigazgatási területén lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező gyermek esetében, aki a Gyvt. 21/B. §-a alapján normatív kedvezményre nem jogosult.

A várható bevételt az állami támogatás felmérésekor megadott számok alapján javaslom elfogadni, mely szerint a gyermekétkeztetés várt bevétele a kedvezmények levonása után 57,7 millió Ft.

A szociális intézményi ellátások esetében a bevétel az intézményt fenntartó társulásnál jelenik meg.

A működési bevételeknél a számviteli szolgáltatások miatt felszámított díjak, valamint a közvetített szolgáltatás ellenértéke szerepel. Az önkormányzat szerződött az ingatlanok egy részénél a szolgáltatókkal, majd a tényleges igénybevétel arányában továbbszámlázza a díjakat (pl: orvosi rendelők).

A lakásgazdálkodás 2018. I. félévében teljes mértékben átkerült az önkormányzathoz, így az üzletek és az állami támogatás igénybevételével létrehozott lakások bérleti díja mellett a többi lakás bérleti díja is önkormányzati bevétel lett.

A távhő-vagyont az önkormányzat megvásárolta, a koncessziós szerződés alapján bevételként 11 millió Ft + áfa koncessziós díj, a távhő ellátást szolgáló létesítmények és eszközök bérleti díja, valamint az antennák elhelyezésére szolgáló kémény bérleti díja lett figyelembe véve.

A DRV Zrt. üzemelteti a víziközmű-vagyont. A vagyon után fizetett bérleti díj az értékesített szennyvíz és ivóvíz mennyiségétől függ. A szerződés szerint a DRV Zrt. által közölt értékesítési adatok alapján az előző évre és a 2024. első félévére számlázhat az önkormányzat. A számított díj az előző évi mennyiségen alapul, amit kizárólag a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben meghatározott víziközmű-fejlesztésre és a törvényben előírt feladatokra használhat fel az önkormányzat.

A balatonfenyvesi tábort az önkormányzat továbbra is bérbeadás útján kívánja hasznosítani. A gunarasi gyermektábor 2023. évben egy részleges felújításon esett át, így kiadható, hasznosítható állapotba került. 2024. évben már a teljes üdülési szezonban kiadható így a bevételt 5 millió forint összegben javaslom tervezni. A kiadások tekintetében a gunarasi tábor teljes bekerülési költségét az önkormányzat fizeti, míg a balatonfenyvesi tábor tekintetében a bérbeadási időszakban a tábort érintő közüzemi díjak a bérlőt terhelik.

Bérlakás-értékesítések

A bérlakások eladását meghatározó szempontok:

- a vegyes tulajdonú ingatlanokban lévő lakások fenntartása mekkora összegű költséggel terheli az önkormányzat költségvetését,
- a jogcím nélküli lakáshasználók mely ingatlanokat használják,
- hol található az önkormányzat nevében olyan főmérő vízóra, ahol önkormányzati feladat a magántulajdonosok felé történő továbbszámlázás,
- a lakás felújítása erőn felüli kötelezettséggel járna.

A Képviselő-testület az 58/2020. (V.29.) számú határozatával több szociális alapon kiadható lakást jelölt ki értékesítésre

1. Arany J. tér 16. fsz. 1. szám alatti lakás,
2. Arany J. tér 15. szám alatti lakóház,
3. Arany J. tér 26. szám alatti lakás,
4. Szabadság u. 15. fsz. 3. szám alatti lakás.

Az 1-2. pont alatti lakások esetében a Képviselő-testület nem biztosított elővásárlási jogot a jogcím nélküli lakáshasználóknak, akik még nem költöztek ki. Egy esetben elindult a kilakoltatási eljárás, a másik esetben a lakáshasználó tavasszal visszaadja a bérlakást, mivel ingatlant vásárolt magának.

A bérlők kiköltözése után a két lakás értékesítése az önkormányzat vagyonrendelete alapján – pályázati felhívással – versenyeztetési eljárás keretében megtörténhet.

A 2020-as elkészült értékbecslések alapján a várható bevétel 5,1 millió Ft, az értékesítési eljárás megkezdése előtt új értékbecslés készítése szükséges.

A 3. és 4. pont alatti lakások értékesítése 2023-ban megtörtént. A befolyt vételár 7.440.000 Ft.

A Kakasdombi köz 6. szám alatti TOP-os felújításból kivételre került ingatlanra az önkormányzat adásvételi előszerződést kötött 2022-ben a lefolytatott versenyeztetési eljárás nyertesével. A támogatói okirat módosítása után 2023-ban megtörtént a végleges adásvételi szerződés megkötése és az 550.000 Ft-os vételárhátralék kifizetése.

Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és helyiségek elidegenítéséről szóló 9/2012. (II. 27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §. (1) pontja szerint az elidegenítésre kerülő lakásokat a Képviselő-testület jelöli ki az önkormányzat tulajdonában álló lakások és helyiségek bérletéről szóló önkormányzati rendelet szerint a bérbeadói feladatokat ellátó szervezet javaslatára.

A Rendelet alapján a lakás forgalmi értékét az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 10/2011. (III. 4.) önkormányzati rendelet rendelkezései szerint kell megállapítani. Amennyiben a lakás vagy a helyiség üres, vagy a jogosult nem él elővásárlási jogával, a képviselő-testület ellenkező döntése hiányában az elidegenítést a vagyonrendelet szerint kell lebonyolítani.

Átvett pénzeszközök, támogatások

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől a védőnői ellátásra az első félévre várt összeget terveztük.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához Lápafő, Szakcs, Várong, Attala és Csikóstóttós községek önkormányzatai hozzájárulnak, az állami támogatáson és saját bevételeken felüli kiadásokat finanszírozzák.

A képviselő-testület döntése nyomán több településsel is megállapodás jött létre arra vonatkozóan, hogy hozzájárulnak a közös körzet székhelyét képező fogorvosi rendelő fenntartásához lakosságárányosan. A hozzájárulást a rendelőben felmerülő fenntartási kiadások finanszírozására kell fordítani.

A kiegészítő gyermekvédelmi támogatást a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek gyámjával rendelt hozzátartozó veheti igénybe. A tervezett kifizetés összegével megegyező támogatás van tervezve a bevételi oldalon.

A nyári diákmunka támogatása soron a diákmunkások 2 havi bérére (július 1.-augusztus 31. között) 100%-os, a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztályától átvett támogatás került tervezésre.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárult ahhoz, hogy Döbrököz Község Önkormányzata csatlakozzon a 0326 hrsz-ú ingatlanon található szennyvíztelephez. A képviselő-testület a csatlakozást díjfizetéshez kötötte, ennek 2024. évi részlete szerepel a bevételek között.

A képviselő-testület a fennálló tagi kölcsönök lejáratát a 2024. évre meghosszabbította.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai

A kiadások között biztosítani kell a Képviselő-testületnek a feladatfinanszírozásban megjelölt előirányzatokat, a céljelleggel kapott támogatások, pályázati források támogatási okirataiban, szerződéseiben előírt feltételeknek megfelelő felhasználást, az elkülönítetten kezelt források cél szerinti elköltését.

A Képviselő-testület a határozatok egy részénél kötelezettséget vállalt 2024. évi kifizetéssel, az ilyen jellegű kötelezettségekből adódó kifizetéseket a költségvetés tartalmazza.

Az intézmények részére javasolt előirányzatok nagyságát az alábbiak határozták meg:

- a közalkalmazottak, közszolgálati tisztségviselők esetén a törvény előírja a fizetési osztályokhoz tartozó illetményeket, szorzószámokat, illetményalapot,
- a közszolgálati tisztviselőknél az illetményalapot a Képviselő-testület 2024. február végéig 50.000 Ft-ban, 2024. március 1-től 61.840 Ft-ban határozta meg,
- az 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet írta elő a 2024. évre a minimálbér és a garantált bérminimum összegét, a minimálbér 232.000 Ft/hóról 266.800 Ft/hóra, a garantált bérminimum 296.400 Ft/hóról 326.000 Ft/hóra emelkedett 2023. december 1-től,
- a Képviselő-testület a 2024. január 31-i ülésen döntött az önkormányzati, hivatali dolgozók esetében a cafetéria juttatás összegéről,
- a hivatali szakemberek távozásának elkerülése és a megbecsülés fokozása érdekében Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal és Dombóvár Város Önkormányzata számára a személyi juttatásai és járuléka előirányzatokban a 2023. évben a köztisztviselők, ügykezelők és egyéb munkavállalók teljesítményértékelésen, illetve minősítésen alapuló eltérítés forrásául a bruttó bérre és a munkaadót terhelő járulékokra külön keretösszeget határoztak meg. A 2024. évben erre a célra meghatározott havi keretösszeget maximum 5.000 eFt összegben javasolom meghatározni,
- a köztisztviselők esetében a közszolgálati szabályzat feltételei alapján járó juttatások fedezetét az előirányzat az előző évinek megfelelően tartalmazza,
- a szakmai pótlékokat a tényleges kifizetés alapján pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat, a szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, óvodai esélyteremtési pótlék összegét az év során javasoljuk az intézmények költségvetésébe beépíteni,
- az adóintézkedésekről, valamint egyes más intézkedésekről szóló 2021. évi CXXXI. törvény a szociális hozzájárulási adó mértékét 13 százalékra csökkentette, mely azóta is változatlan mértékű,

- az intézményi fejlesztésekre, felújításokra benyújtott kérelmek felülvizsgálata után az egyes intézményi hatáskörben végrehajtható kiadási előirányzatok nagyságát a kérelmeknek megfelelő mértékben javasoljuk megállapítani.

Az önkormányzati intézmények finanszírozása, feladatellátása

Általánossággal kijelenthető, hogy az állam által az adott közfeladatra biztosított hozzájárulás nem elegendő az intézmények fenntartásához, ahhoz az önkormányzatnak a saját bevételeivel is hozzá kell járulnia.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (1) bekezdése szerint az illetmény kifizetése a közalkalmazott által meghatározott fizetési számlára történő átutalással, fizetési számla hiányában pénzforgalmi számláról történő készpénzkifizetés kézbesítése útján történik. A fizetési számlához kapcsolódóan a közalkalmazott részére legfeljebb havonta a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékű bankszámla-hozzájárulás adható. A központi költségvetésről szóló törvény értelmében a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2023. évben is 1000 forint. A kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum emelése nagymértékben növeli az intézmények személyi előirányzatát, melynek fedezete a kiegészítő normatív támogatás.

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, óvodai és bölcsődei feladatellátás

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

A 2022. évben az óvodai intézményrendszer átszervezésével összevonásra került a korábbi két óvodai intézmény Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde néven. Az újdombóvári óvoda és a bölcsőde beolvadással a Szivárvány Óvodához került. Ehhez az új, összevont intézményhez csatlakozott a csikóstóttósi óvoda is 2022. szeptember 1-től. Az önkormányzatnak van még egy feladatellátási megállapodása az óvodai nevelés vonatkozásában, mégpedig Kaspula Község Önkormányzatával, amely alapján a kaspulai gyermekek óvodai nevelését a Szivárvány Óvoda biztosítja a székhelyén. A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődében összesen 16 óvodai csoport működik, a Százszorszép Óvodában az egyik csoportban továbbra is német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés folyik. A Dombóvári Szivárvány Óvoda Tündérbert Bölcsődéje négy gondozási egységben, 7 csoportban 84 férőhelyen látja el a beíratott gyermekeket, a kihasználtsága ez év elején teljesnek mondható. Az ellátás nem ingyenes, a gondozási díj tavaly április óta 520 Ft/fő/nap.

Az óvodai feladatellátást érintően jelentős változás, hogy a dolgozók közalkalmazotti jogviszonya átalakult a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerint, a székhelyen lévő tanuszoda pedig ismét működik az év elejétől, ez a kiadási és a bevételi

oldalán is okoz változást. Uniós forrásból szeretné elérni az önkormányzat – lehetőség esetén már az idei évben –, hogy az intézmények lapostetői megszüntetésre kerüljenek fémszerkezetű tető révén.

A 2023. évtől a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde gyakorlati oktatási helyként is működik, az óvodákban oktatási szakasszisztens, a bölcsődében kisgyermekgondozó és nevelő képzésben részt vevő tanulók is segítik az intézmény munkáját.

A Mászlony pusztán élő és a Dombóvári Szivárvány Óvoda Százszorszép Tagóvodájába járó óvodások különjáratú történő szállításával összefüggésben idén nem merül fel külön kiadás, a Dombóvári ESZI tanyagondnoka segít ebben szükség esetén.

Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

A 2020. évben lefolytatott intézményátszervezés következményeként a Földi István Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény feladata kibővült a Tinódi Ház Nonprofit Kft. korábbi tevékenységével, vagyis a közművelődési alapszolgáltatások biztosításával, és így integrált kulturális intézményként folytatja munkáját 2021. január 1-től. Az önkormányzat ezen intézményen keresztül biztosítja a kötelező feladatát képező nyilvános könyvtári szolgáltatást is. A könyvtári feladatok közül 2013-ban kikerült a kistérségi önkormányzatok részére biztosított mozgókönyvtári ellátás. 2014-ben döntött a képviselő-testület arról, hogy a könyvtár tevékenységi körét bővíti muzeológus foglalkoztatásával, és ezzel is segíti a Dombóvári Városszépítő és Városvédő Közhasznú Egyesület fenntartói tevékenységét a helytörténeti gyűjtemény tekintetében. 2017-ben az Egyesület az önkormányzat kezdeményezésére átadta a muzeális intézménynek minősülő Dombóvári Helytörténeti Gyűjtemény fenntartását 2017. május 1-jétől. Az intézmény részére a szükséges fedezetet biztosítani kell a Szabadság utca 16. alatti ingatlan üzemeltetésére, amely a fenntartásba vétel óta jelentős megújuláson ment keresztül. Ebben nagy szerepe volt annak, hogy az önkormányzat a muzeális intézmények szakmai támogatására (Kubinyi Ágoston Program) benyújtott igénye alapján az elmúlt években rendszeresen támogatásban részesült. A támogatási igény benyújtására már nincs lehetőség.

Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogram

Az önkormányzat minden évben csatlakozik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogramhoz. Az idei költségvetésben ezzel kapcsolatban kiadási előirányzatként 3.800.000 Ft szerepel.

Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2024. évi fordulójára beérkezett pályázatokat az elmúlt évvégén bírálta el. A Bizottság a beérkezett 40 pályázat (39 darab „A” típusú pályázat és 1 darab „B” típusú pályázat) közül a hallgatók szociális körülményeinek figyelembevételével 37 hallgatót 2024-ben 10 hónap időtartamra 10.000,- Ft/fő/hónap összegű „A” típusú ösztöndíjban, 1 tanulót pedig a 2024/2025. tanévtől kezdődően – három évre szólóan – 10 hónap időtartamra 10.000,- Ft/fő/hónap összegű „B” típusú ösztöndíjban részesített.

Az önkormányzat a fedezetet teljes egészében saját forrásból biztosítja, amelyet némileg csökkent a hallgatói jogviszonyok megszűnése miatt visszautalt összeg.

Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Program

A képviselő-testület a 2015. november 26-i ülésen döntött arról, hogy csatlakozik a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumért Alapítvány által a 2016/2017. tanévtől megindított Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Programhoz, és támogatja annak megvalósítását. Az önkormányzat vállalta, hogy felmenő rendszerben, gimnáziumi évfolyamonként legfeljebb három (az egyik évben kivételesen négy), Dombóváron lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező, a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumban tanuló diák részére a tanév időtartama alatt (10 hónapra) folyósítandó 10.000 Ft/hónap összegű juttatás fedezetét a mindenkori költségvetésében biztosítja és vissza nem térítendő támogatásként az Alapítványnak átadja. A szeptemberben indult tanévben immár a nyolcadik alkalommal került sor új fiatalok bevonására, és három kilencedikes érdemelte ki a középiskolája, illetve az ösztöndíjat folyósító civil szervezet bizalmát, így velük együtt jelenleg összesen tíz tanuló vesz részt a Programban, de közülük három a félévkor nem teljesítette az elvárt tanulmányi követelményt. Kettő utolsó évfolyamos fogja befejezni idén a tanulmányait, és ha ősszel újabb három gimnazista lesz ösztöndíjas, akkor 2024-ben összesen 900.000 Ft összegű támogatás átadása szükséges (tavasszal 350.000 Ft, ősszel 550.000 Ft) a középiskolai alapítványnak.

A dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok támogatása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 16. pontja szerint a nemzetiségi ügyek az önkormányzatok helyben biztosítandó kötelező feladatát képezik. 2022-ben 900 ezer Ft állt a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok rendelkezésére közös nemzetiségi programokra, rendezvényekre az önkormányzat kötelezettségvállalása mellett, vagyis nem átadott pénzeszközként. Tavalyelőtt végül nem tartottak a nemzetiségek napjához kapcsolódó közös adventi gálát, és más rendezvényt sem szerveztek meg együtt, így a keret nem lett felhasználva.

Az állami költségvetési működési támogatás összege nem változik egyik nemzetiség tekintetében sem, a feladatalapú támogatás pedig már nem a korábbi évek pontszámainak átlagán fog alapulni (mint az elmúlt 3 évben), hanem a testületi jegyzőkönyvekben foglalt döntéseken. Az összegek áprilisban lesznek ismertek.

A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat kapcsán a tavalyi évben jelentős változás történt, miután sorozatos lemondások miatt megszűnt a képviselő-testülete, és a már kitűzött időközi választás megtartására sem volt lehetőség egy törvénymódosítás miatt. A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat így jelenleg működésképtelen, az októberben állhat helyre. A Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2023-ban folytatta a megszokott tevékenységét és a szokásos rendezvényeit tartotta meg, illetve támogatta az együttműködő partnereit (Dombóvári Római Katolikus Plébánia,

pécsi horvát iskolaközpont). A Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat szintén tevékeny évet tudott maga mögött, amiben nagy segítségére volt a helyi német nemzetiségi egyesület. A Bezerédj utca 14. alatti Német Közösségi Házban a tavalyi évben sikerült egy fűtéskorszerűsítési projektet megvalósítani, döntő részben állami és önkormányzati forrás révén. A Német Nemzetiségi Önkormányzat közreműködött Dr. Szenyéri Zoltán „Háromszáz esztendő Dombóvár környékén – A német nemzetiségű lakosság létszámváltozásai Dombóvár környékén a XVIII. század elejétől a XXI. század elejéig” című könyve magyar és német nyelven történő kiadásában, melyhez támogatást kaptak több környékbeli helyi és német nemzetiségi önkormányzattól, a 2022. évi polgármesteri keretből pedig 250 ezer Ft összegű hozzájárulást biztosítottam erre a célra. A Német Nemzetiségi Önkormányzat az állami költségvetésből könyvbemutatók tartására kapott tavaly 700 ezer Ft összegű egyedi támogatást.

A fentiek alapján idén sem javaslom külön nemzetiségi keret meghatározását, amennyiben egyedi támogatási igény érkezik, akkor az természetesen külön mérlegelés tárgyát képezi.

Civil szervezetek támogatása

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében minden évben kiadási előirányzatot, civil keretet különít el a civil szervezetek támogatására, a Civil Tanács működéséhez kapcsolódó költségekre, továbbá a Civil Tanács által szervezett - a képviselő-testület által elfogadott városi rendezvénynaptárban szereplő - rendezvények kiadásaira és a civil elismerésekkel járó pénzjutalomra.

2023. évi civil keretre 5 millió Ft volt elkülönítve, melyből a civil egyesületek 4 millió forintra pályázhattak, 1 millió forint felhasználására a Civil Tanácsnak volt lehetősége a közös városi civil rendezvényekre, 2024. évben javaslom a civil keretet 7 millió Ft összegben meghatározni, melyből a civil egyesületek 6 millió Ft-ra pályázhatnak, 1 millió forint felhasználására a Civil Tanácsnak lenne lehetősége.

A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló önkormányzati rendelet értelmében az önkormányzat kiemelten támogat olyan közművelődési tevékenységet folytató dombóvári civil szervezeteket, amelyek a helyi értékek megőrzésében, illetve a helyi művészeti és zenei életben kiemelkedő szerepet játszanak. Ezek a kiemelten támogatott civil szervezetek. A kiemelt támogatás összegét az önkormányzat a mindenkori éves költségvetési rendeletében határozza meg a civil kerettől függetlenül. Az önkormányzat által kiemelten támogatott civil szervezetek 2024. évben az alábbi támogatási összegekkel számolhatnak:

- a) a „Kapos” Alapítvány 1 millió forint,
- b) a Dombóvári Ifjúsági Fúvószenekar Közhasznú Egyesület 1 millió forint,
- c) Dombóvári Városszépítő és Városvédő Közhasznú Egyesület 600 ezer forint,
- d) Dombóvári Polgárőr Egyesület 1,6 millió forint.

Sportszervezetek támogatása

A 2023. évben a városi sporttevékenységek támogatására 50 millió forintos költségvetési keret került meghatározásra. 2024. évben a kiemelkedő, példaértékű, országosan is elismert „sportélet” támogatására 60 millió forint összegű támogatást javaslok jóváhagyni.

Társulások működése

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 87. §-a értelmében a helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodhatnak abban, hogy egy vagy több önkormányzati feladat- és hatáskör, valamint a polgármester és a jegyző államigazgatási feladat- és hatáskörének hatékonyabb, célszerűbb ellátására jogi személyiséggel rendelkező társulást hoznak létre.

A dombóvári képviselő-testület jelenleg az alábbi társulásokban vesz részt, melyek közül az első négy székhelye Dombóváron van, és ezek tekintetében a munkaszervezeti feladatokat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal végzi:

1. Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás,
2. Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás,
3. Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás,
4. Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulás,
5. Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás.

A Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás látja el intézmény fenntartása révén azokat a személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti ellátásokat, amelyekről a dombóvári önkormányzat nem ellátási szerződés útján gondoskodik. A Társulás tekintetében a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal által végzett munkaszervezeti feladatok ellátása éves hozzájárulásának összege a központi költségvetésről szóló törvényben az önkormányzati hivatal működésének támogatására megállapított fajlagos összeg, 2022. július 1-je óta pedig ezen felül további évi 5.400.000 Ft, tekintettel arra, hogy a Társulás által fenntartott Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménynél a gazdasági szervezeti feladatok gazdája 2022. július 1-jétől a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal a megszüntetett Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet helyett.

A Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulást 2015. január 1-jétől hozta létre a Dombóvári Járás 15 községi önkormányzata, elsősorban terület- és vidékfejlesztési feladatkörökkel. A Társulás üzletviteli szolgáltatásokat is nyújt, ennek keretében pályázatokat készít az önkormányzati, a civil, valamint a vállalkozói szféra részére, ellát pályázatmenedzsmenti feladatokat, terveket, elemzéseket és tanulmányok készítését, illetve szakmai konferenciákat szervez. A Társulás részt vesz közfoglalkoztatási programok lebonyolításában foglalkoztatóként, illetve együttműködő szervezetként. Dombóvár Város Önkormányzata 2020. július 1-je óta tagja a Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulásnak, a Társulás működéséhez az önkormányzatnak hozzájárulást kell fizetnie, évente 480.000 Ft-ot. A 2021. év elején jelentős változások

történtek, a Társulás áttette székhelyét Dombóvárra, a munkaszervezete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal lett, valamint megszűnt az intézményfenntartó feladata. A Hivatal által végzett munkaszervezeti feladatok ellátása éves hozzájárulásának összege 2.000.000 Ft/év, melyet a Társulás félévente két egyenlő részletben fizet meg a dombóvári önkormányzat részére a félév utolsó napjáig történő átutalással.

Az önkormányzat továbbra is tagja a Mecsek-Dráva Regionális Szilárdhulladék Kezelő Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulásnak, a hulladékgazdálkodási feladatok állami átvétele érinteni fogja ezt az együttműködést is. 2022. december 31. nappal 56 tagönkormányzat kilépett, 69 pedig újonnan csatlakozott. A társulási megállapodás értelmében a Tagok a Társulási Tanács által meghatározott időpontra vonatkozóan a KSH által közzétett lakosság szám és a Társulási Tanács által elfogadott – egy főre vetített – forint összeg szorzatának megfelelő pénzbeli hozzájárulást teljesítenek. A Társulási Tanács által meghatározott 1 főre vetített tagdíj értéke a 174 Ft/főről 100 Ft/fő-re csökkent, továbbá a Tanács 23/2020. (XII.2.) számú határozata alapján a 2021. évtől kezdődően minden évben az adott évre esedékes tagdíj befizetése mellett egy korábbi még be nem fizetett év tagdíját is megtéríteni kötelesek a tagönkormányzatok.

Egészségügyi alapellátási feladatok

Az egészségügyi rendszer átalakítása kapcsán a háziiorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi alapellátás, valamint az iskola-egészségügyi ellátás továbbra is önkormányzati feladat maradt, vagyis főszabály szerint az önkormányzatnak kell továbbra is szerződnie az egészségügyi szolgáltatókkal, és megmaradt a praxisjog is.

2023. január 1-jétől megszűnt az a felhatalmazó rendelkezés, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendeletben megállapítja és kialakítja az egészségügyi alapellátások körzeteit. 2023-tól a praxiskezelő (az Országos Kórházi Főigazgatóság, vagyis az OKFŐ) jogszabályban meghatározott szempontok alapján, a települési önkormányzatok bevonásával alakítja ki az egészségügyi alapellátások körzeteit, de az önkormányzat által korábban megállapított körzetek az ezzel ellentétes döntésig változatlan formában fennmaradnak. A módosított egészségügyi alapellátási törvény szerint akkortól nem kell alkalmazni a települési önkormányzatnak a körzethatárok megállapításáról szóló rendeletét, amikortól az OKFŐ az egészségügyi alapellátási körzetet a jogszabályi elvárások szerint kialakította.

Dombóváron 8 háziorvos, 4 gyermekorvos és 5 fogorvos működik az egészségügyi alapellátásban, akik közvetlenül a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) kapják a finanszírozást. A 2023. évben megvalósult a Szabadság utca 2. alatti orvosi, fogorvosi, gyermekorvosi rendelő, valamint védőnői tanácsadó épületének felújítása. Az érintett egészségügyi szolgáltatók ideiglenes elhelyezése jelentős kiadással járt (elsősorban az átmeneti ellátási helyszínek bérbevétele miatt), a visszaköltöztetés szintén költséges volt, de ezek a kiadások idén már nem jelentkeznek. A közös fogorvosi körzetek és a rendelő fenntartásához az érintett városkörnyéki községi önkormányzatok továbbra is éves hozzájárulást fizetnek (lakosonként 50 Ft).

Az ügyeleti alapellátást 2023. október 1-től Dombóváron az Országos Mentőszolgálat (OMSZ) biztosítja, így ezzel kapcsolatosan már nem jelentkezik önkormányzati kiadás. A központi ügyelet helyére költözött át a Márialakból idén januárban a IV. számú háziorvosi körzetet ellátó doktornő, Dr. Feil Anita, ehhez szükség volt a helyiségek kifestésére, valamint kisebb átalakításra is.

A védőnői ellátás 2023. július 1-jétől viszont már nem önkormányzati feladat, arról ettől fogva az állam gondoskodik a települési önkormányzattal együttműködésben, de tavaly nyáron csak a területi védőnőket vette át a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház, az egyetlen főállású iskolavédőnő várhatóan ezév második felétől fog állami foglalkoztatásba kerülni (ehhez jogszabálmódosítások szükségeltetnek).

A dombóvári önkormányzat 2023. július 1. napjával biztosítja az állam számára a 2023. június 30. napján a védőnői ellátásra szolgáló ingó és ingatlan vagyonnak az ingyenes használatát, a rezsiköltségekre a szekszárdi kórház átalánydíjat fizet az önkormányzatnak.

Személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti közszolgáltatások

A dombóvári önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó kötelező és önként vállalt szociális alap- és szakosított ellátásokról, illetve gyermekjóléti alapellátásokról a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásban való részvétellel és annak költségvetési szervén, a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézményen (Dombóvári ESZI) keresztül, a fogyatékosok nappali ellátása tekintetében a PRESIDIMUM Közhasznú Egyesület, a pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek nappali ellátása esetében a Baptista Tevékeny Szeretet Misszió, az idősek tartós bentlakásos ellátása és a térítési díj ellenében igénybe vehető szociális étkeztetés (szociális konyha szolgáltatás) kapcsán pedig a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület révén gondoskodik.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által végzett szolgáltatások:

1. Kötelező szociális alapellátások:
 - szociális étkeztetés: szociális konyha formájában Szakcs község területén, népkonyha formájában Dombóvár város területén,
 - házi segítségnyújtás,
 - idősek nappali ellátása (idősek klubja),
 - hajléktalan személyek nappali ellátása (nappali melegedő),
 - családsegítés.
2. Önként vállalt szociális alapellátások:
 - tanyagondnoki szolgáltatás,
 - támogató szolgáltatás,
 - pszichiátriai betegek közösségi alapellátása,
 - szenvedélybetegek közösségi alapellátása,
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás.

3. Önként vállalt szakosított szociális ellátások:
 - idősök átmeneti ellátása (időskorúak gondozóháza),
 - idősök tartós bentlakásos ellátása (idősök otthona – Szakcs).
4. Kötelező gyermekjóléti alapellátás:
 - család- és gyermekjóléti központ
 - gyermekjóléti szolgáltatás.
5. Önként vállalt gyermekjóléti alapellátások:
 - családok átmeneti otthona.

A helyettes szülői ellátás tavalyelőtt, a Biztos Kezdet Gyerekház pedig tavaly került megszüntetésre; az idősök nappali ellátásának területe 2022-ben kibővült néhány környékbeli településsel az Ószikék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye esetében, a támogató szolgáltatás vonatkozásában az évi vállalt feladatmutató 400 feladategységgel nőtt tavaly évközben 3200-ról 3600-ra. 2022. január 1-jétől a Dombóvári ESZI nem végez szociális konyha szolgáltatást Dombóváron, azt átvette a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, az ellátási szerződés szerint ehhez az önkormányzat alapesetben 5 millió Ft hozzájárulást ad. A Szeretetszolgálat 2024-ben is kérte az összeg 6 millió Ft-ra történő emelését, a költségvetés tervezete ezt az összeget tartalmazza. A Dombóvári ESZI az általa biztosított egyes dombóvári szociális intézményi szolgáltatások – szociális étkeztetés népkonyha formájában, időskorúak gondozóháza, nappali ellátás – nyújtásához kapcsolódóan az ételkészítést szerződéses szolgáltatásként szerzi be a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Gondviselés Háza Arany Sziget Idősök Otthonából, a szolgáltatás ellenértéke jelentősen emelkedett a tavalyi év elejétől, idén januártól az ebéd fajlagos díja növekedett csak (1.100 Ft helyett 1.300 Ft). 2023-ban jelentős változáson ment át a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, kétirányú kommunikációra alkalmas készülékek beszerzésére került sor bérlet formájában. Ezzel összefüggésben az intézményi térítési díj is jelentősen nőtt. Az igénylők száma folyamatosan csökken (már az 50-et sem éri el), aminek oka a díjfizetés mellett az ingyenes állami Gondosóra program felfutása. A térítési díjak korrigálására mindegyik szolgáltatás kapcsán szükség volt az elmúlt esztendőben, mivel a kiadási oldal mindenhol növekedett (erről tavaly február végén döntött a testület).

A fogyatékos felnőttek és fiatalok nappali ellátását az önkormányzat szintén nem saját intézménnyel oldja meg, hanem feladatellátási szerződést kötött a dombóvári PRESIDIMUM Közhasznú Egyesülettel. A szerződésben az önkormányzat vállalta, hogy a szolgáltatás finanszírozási igényének figyelembevételével a mindenkorai költségvetésében előirányzatot állapít meg a feladatellátás finanszírozása érdekében. Az Egyesület idén sem jelzett támogatási igényt, a feladatellátáshoz az Önkormányzat térítésmentesen biztosítja az ingatlanhasználatot a Dombóvár, Kinizsi utca 37. alatti JAM Központ főépületében.

Dombóvár Város Önkormányzata a társulásban résztvevő más önkormányzatokkal együtt pénzügyi hozzájárulást fizet a Dombóvári ESZI működéséhez az állami támogatást és a saját bevételeket meghaladó kiadásokra, valamint a Társulás működésével kapcsolatban felmerülő költségekre. 2023 januárjától a Család- és Gyermekjóléti Központ feladatát képező jogi tájékoztatásnyújtást a Dombóvári

Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatallal együttműködve biztosítja havi nettó 50 ezer Ft összegű hozzájárulás térítése mellett. A szervezet számítógépes munkaállomásai közül több is csereérett, erre szükséges forrást rendelni. A Szabadság utca 8. alatti Nappali Melegedő és Népkonyha esetében szükség van a helyiségek átalakítására (nemenkénti fürdő és wc, külön helyiség a személyes ruházat tisztítására és a pihenésre), mivel jelenleg nem felel meg a jogszabályi feltételeknek.

Gyermekétkeztetés

Az önkormányzat kötelező feladatát képező gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étellelőállítási feladatokat (főzést és az iskolai konyhák üzemeltetését) 2021. január 1-től az Eatrend Kft. végzi. Az óvodai konyhákon és a bölcsődei konyhán a tálalókonyhai feladatok ellátása a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde feladata. A térítési díjak beszedését és nyilvántartását 2022. július 1-jétől már közvetlenül a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai végzik, ehhez nagy segítséget jelent a Menza Pure nyilvántartó rendszer, amelynek továbbra is működik az internetes szülői felülete, ahol lehetőség van az étkezés lemondására, illetve az esedékes díj bankkártyás befizetésére. A megnövekedett élelmiszer költségekre tekintettel az Eatrend Kft.-vel kötött szerződésben foglalt szolgáltatás díja 2023. január 1-vel emelkedett, a testület az intézményi térítési díjat is ennek megfelelően módosította. Az Eatrend Kft. 2024. évre is élni kíván a szerződés adta áremelés lehetőségével. A beadott kérelemnek elbírálása, vizsgálata még folyamatban van.

A gyermekétkeztetést a települési önkormányzat természetbeni ellátásként biztosítja az általa fenntartott bölcsődében és óvodákban, valamint a közigazgatási területén a tankerületi központ, az állami szakképzési és felnőttképzési szerv által fenntartott nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben, továbbá a közigazgatási területén a köznevelési fenntartó által fenntartott kollégiumban elhelyezett gyermekek részére. Két nem állami fenntartású intézményben (Evangélikus Iskola, Esterházy Technikum) az önkormányzat önként vállalt feladatként végzi ezt a szolgáltatást.

A gyermekvédelmi törvény szerint intézményi gyermekétkeztetés keretében – ha a szülő vagy törvényes képviselő másként nem rendelkezik – a bölcsődében az ellátási napokon a reggeli főétkezést, déli meleg főétkezést, tízórait és uzsonnát; óvodában a nevelési napokon, nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben a tanítási napokon déli meleg főétkezést, tízórai és uzsonna kísétkezést kell biztosítani. Kollégiumban iskolai tanítási napokon reggeli és vacsora főétkezést, tanítási napokon kívül reggeli, ebéd és vacsora főétkezéseket, valamint tízórai és uzsonna kísétkezéseket kell nyújtani a kollégistáknak.

A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő vagy törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a bölcsődei, óvodai ellátásban részesülő gyermekek számára a bölcsőde és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon, más gyermekek számára a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon, öszi,

téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon köteles biztosítani.

Az intézményi és szünidei gyermekétkeztetés biztosítására kötelezett önkormányzat e feladatának ellátásához a közigazgatási területén kívülről érkező gyermek, tanuló lakóhelye szerinti önkormányzattól hozzájárulást kérhet.

A központi költségvetés az étkeztetett gyermeket figyelembe vevő, a feladatellátási helyek számától is függő bértámogatást, illetve a nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból elvárt bevételek figyelembevételével intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatást tesz elérhetővé. A központi költségvetés a 2024. évben a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 3.620.000 Ft/számított létszám/év összegű elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Önkormányzati informatikai kiadások

Az önkormányzat a városban több helyen is biztosít nagyobb területre kiterjedően ingyenesen vezeték nélküli internet hozzáférést (free wifi zónák), amelynek havi internet előfizetési költsége elég jelentős. A 2022. évben további ingyenesen igénybe vehető vezeték nélküli internet hozzáférési pontok megvalósítására került sor a WiFi4EU finanszírozási programból. A víztornyon elhelyezett négy webkamera működtetése (hűségidős internet előfizetés+üzemeltetési díj) havi szinten mintegy bruttó 22 ezer forintos kiadással jár az önkormányzat számára, ami jóval kedvezőbb a 2022-t megelőző évekhez képest. A 2020-ban elindított új önkormányzati honlap esetében folyamatos kiadást jelent a tárhelybérlet és havi üzemeltetési/rendelkezésre állási díj.

Városüzemeltetési feladatok

Dologi kiadások részletezése

A városüzemeltetés terén jelentkező kiadások túlnyomó részt kötelező önkormányzati feladathoz kapcsolódnak (közvilágítás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, stb.).

Önként vállalt feladatunk a helyi tömegközlekedés biztosítása, Dombóvár Város közigazgatási területén a menetrend szerinti autóbuszos személyszállítás tevékenység ellátására nyilvános pályázati eljárás során került megbízásra a szolgáltató. A közszolgáltatást jelenleg a Tárnok Trans Kft. látja el a 2021. szeptember 30-án megkötött közszolgáltatási szerződés alapján. Az öt éves határozott időre szóló közszolgáltatási szerződés a menetrend szerinti személyszállítási közszolgáltatás ellátásra 2026. szeptember 30-án jár le.

Dombóvár Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetésére tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló

2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörének gyakorlása során a 123/2020. (XII.18.) határozatával döntött a közfeladatok ellátásáról szóló közszolgáltatási szerződés megkötéséről a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft-vel (továbbiakban: Nkft.). A közszolgáltatási szerződés értelmében az abban leírt közfeladatokat az Önkormányzat (mint a feladatok ellátásáért és a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős települési önkormányzat) nevében az Nkft. látja el. A Közszolgáltató által átvállalt közfeladatok köre a következő: helyi közfoglalkoztatás, közfoglalkoztatás szervezése; a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, a közúthálózat fejlesztése, fenntartása, üzemeltetése; településüzemeltetés (városi temetők üzemeltetése); közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása; környezet-egészségügy (gyepmesteri feladatok ellátása, hulladékszállítás, nyilvános WC-k). A szerződés szerint a 2024. évi ellentételezés összege 320 millió Ft.

Dombóvár Város Önkormányzata mind a korábbi években, mind az idei évben is nagy figyelmet fordít a közterületen lévő fák, fasorok gondozására, az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető fák nyesésére, vágására, pótlására, továbbá a város zöldfelületeinek kezelésére, növényesítésére.

Folyamatosan pótolni szükséges a korábbi fásítások kiszáradt egyedeit.

A városi faállománynak még mindig jelentős része idős korú, hanyatló egészségi állapotú, melynek okán folyamatos ellenőrzést, felülvizsgálatot igényel. A szükségesen elvégzendő kivágások pótlása kötelező előírás. A város nyugalma zavaró védett vetési varjak elűzésére szintén az elfogadott módon kívánunk fellépni az idei év során is a fészkek eltávolításával. Az Ady E. utca és a Fő utca fasorainak megújítsa ellenére is folytatni szükséges egyes helyeken a korábbi évekhez hasonlóan a közterületi fák permetezését, növényvédelmét.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében kötelező önkormányzati feladat a közvilágításról való gondoskodás. Az elmúlt években, - főleg lakossági jelzések nyomán – több helyen került sor a közvilágítás bővítésére, mely terveink szerint az idei évben is folytatódik.

A helyi közutak kátyúzási, illetve egyéb karbantartási feladatai ellátásáról az önkormányzat vállalkozási szerződés keretében gondoskodik. A tavalyi évi kátyúzás során is jelentősen sikerült javítani az utak minőségét, ezt az idei évben is folytatni szükséges, hiszen ez soha meg nem szűnő probléma a városban.

A hatályos településrendezési eszközök módosítása jelenleg két eljárásban zajlik, mely részben a jelentkező lakossági és vállalkozói igények, részben pedig az önkormányzati szándék, illetve pályázatok miatt szükséges. A módosítások során a felmerülő költségek egy részét a megkötött településrendezési szerződések alapján a módosítást kezdeményező vállalkozások és magánszemélyek vállalják. Egyes módosítások kapcsán megalapozó tanulmánytervek elkészítése válik szükségessé. Az ehhez szükséges fedezetet terveztük a költségvetés tervezésekor.

Az idei évben ismét tervezzük a védett épületek felújítását támogató pályázat kiírását, mellyel a városban található építészeti értékek, védett karakterek megóvását szeretnénk elősegíteni.

A városban található valamennyi játszótéren csak szabványos játszótéri elem található. Az idei évben is elvégezzük a játszótérek éves karbantartását, szükséges folyamatos javítását, az adódó balesetveszélyes elemek cseréjét és az összes játszótéren a tavaszi homokcserét. Az idei évben egy új, komplex játszótér kialakítását tervezzük a belvárosban.

A szúnyoggyérítés állami feladat, azonban a hatékonyabb eredmény, illetve azokban az időszakokban, amikor még az állam részéről nem történik intézkedés, szükséges lehet, hogy az önkormányzat maga is gondoskodjon a szúnyoggyérítésről.

Beruházások részletezése

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése 2015-ben kísérleti jelleggel kezdődött, azonban a folyamatos bővítések eredményeképpen a kamerarendszert jelenleg 85 db kamera alkotja. A térfigyelő kamerarendszer hasznossága a gyakorlatban is igazolódott, az állampolgárok biztonságérzetének a növelése, a jogsértések visszaszorítása, illetve a bűnmegelőzés mellett a rendőrség bűnüldöző tevékenységét is jelentős mértékben segíti. Számos esetben tudunk a rendőrség számára kamerafelvételeket átadni, melyek nagyban járultak hozzá a nyomozások hatékonyságának növeléséhez, ezáltal jelentős mértékben javult városunk közbiztonsága. 2022-ben a Koronás Udvarházból az Önkormányzati Hivatal ott működő Irodái átköltöztek a Tinódi Házba, ezért a központi egység átköltöztetése is indokoltá vált, ami 2023-ban megtörtént. A Képviselő-testület 2024. januárjában döntött 4 új térfigyelő kamera kihelyezéséről és 2 korábban kiépített (perekaci) kamera áthelyezéséről, ennek költségét terveztük az idei évre.

Az elmúlt években megújult utcák után, az idei évben is jelentős számú útfelújítást tervezünk TOP PLUSZ pályázati források felhasználásával. A bevonandó utcákról korábban döntött a Képviselő-testület, a pályázat beadásra került. A kórházi parkoló zúzalékos útjának állapota erősen leromlott, ennek felújítását tervezzük az idei évre. Igény van kijelölt gyalogátkelőhelyek létesítésére, melyek megvalósításához építési engedély szükséges. Az idei évben gyalogátkelőhely létesítését tervezzük a Horvay utca – Erkel F. utca kereszteződésében és vizsgáljuk a létesítés lehetőségét a Pannónia út-Árpád utca kereszteződésében is.

A Rákóczi utcai városi temetőben új parcella kialakítására volt szükség, az ehhez szükséges munkálatok (parcella szegélyezése, sétányok kialakítása) elkészültek, az idei évben még a vízvételi hely kialakítása szükséges.

Felújítások részletezése

2023. évben elkészült a Vasútállomásnál lévő rakodó melletti járda a Konda patakig, felújításra került a Hunyadi tér keleti oldalán lévő járda. Az idei évre a Dózsa Gy. utcában, a Vörösmarty utcában, a Gyöngyvirág körúton tervezünk járda felújítást, valamint a Garay utcában a Kapos sor és a Gárdonyi utca közötti szakaszon a hiányzó járda tervezését és megépítését tervezzük.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatosan jelenlevő feladat a városi csapadékvíz elvezető hálózat tisztítása, karbantartása. Szükséges továbbá a nyílt árkok tisztítása is a helyes csapadékvíz elvezetése érdekében.

A város területén található szökőkutak karbantartása, téliesítése, üzembe helyezése, megrongálásuk esetén javítása szükséges. A szökőkutak többsége rendelkezett a téli időszakra fedéssel, amely az évek során elhasználódik, így azok cseréje folyamatosan szükséges.

Az útburkolati jelfestést a tavalyi évhez hasonlóan hidegplasztikos festékekkel tervezzük az idei évben, mely tartósabb megoldás. 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 a fagyás okozta és egyéb okból történő károsodást elkerüljük. A tavalyi évben megkezdődött munkák az idei évben folytatódnának.

Szociális ellátások

A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2023. évben 45.440 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 2024. évben szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 0 eFt.

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

A 2023-as évben az önkormányzati települési támogatások összege **13.465** eFt volt a következők szerint:

Támogatás típusa	Támogatásban részesítettek:	Kifizetett összeg a 2023. évben	Költségvetésbe tervezett összeg 2024. évben
Köztemetés	9 fő	1.607.891 Ft	1.800.000,- Ft
Települési támogatás-lakhatásra	66 fő	4.259.695 Ft	4.300.000,- Ft

Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	14 fő	350.000 Ft	600.000,- Ft
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	33 fő	1.320.000 Ft	1.350.000,- Ft
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre	295 alkalom 186 fő	2.792.000 Ft	2.800.000,- Ft
Települési támogatás - Krizishelyzeti támogatás pénzbeli	10 fő	275.000 Ft	300.000,- Ft
Települési támogatás – utazási támogatás	69 fő	1.344.045 Ft	1.800.000,- Ft
Települési támogatás – szennyvízcsatorna rákötés támogatás	0 fő	0 Ft	0,- Ft
Települési támogatás – iskolakezdési	109 fő	1.070.000 Ft	1.550.000,- Ft
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	7 fő	446.655 Ft	500.000,-Ft
Összesen:	567 fő	13.465.286 Ft-	15.000.000,- Ft

Javaslok a Képviselő-testületnek az eddig biztosított települési támogatásokat továbbra is fenntartani és ezzel segíteni a lakosságot. Tekintettel erre és a 2023-ban megtörtént kifizetéseket alapul véve, a települési támogatások kifizetése céljára a 2024. évre javaslok 15.000.000 Ft-ot elkülöníteni a költségvetési rendeletben.

Tartalékok, finanszírozási műveletek

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepelnie az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartaléknak és a céltartaléknak.

Az önkormányzat részére rendelkezésre álló források elsősorban a kötelező feladatok finanszírozására lekötöttek, így tartalék képzésére csak alacsony összegben kerülhet sor. Tartalékként 5 millió Ft-ot általános jelleggel javaslok elkülöníteni.

A költségvetési rendelet az előírásoknak megfelelően működési hiányt nem tartalmaz, a költségvetési hiány, a bevételek és a kiadások különbözete belső finanszírozással, az előző évek költségvetési maradványának felhasználásával rendezhető.

Az önkormányzat által nyújtott kölcsönök és visszatérítendő támogatások visszatérülése szerződés szerint a Dombó-Land Kft.-től és a Dombóvári HACCS Egyesülettől várható.

Az OTP Bank Nyrt.-vel kötött fejlesztési hitelszerződés év eleji nyitó állománya 131.944 eFt. A finanszírozási kiadások között ennek a hitelnek a 2024. évi törlesztő részleteit (összesen 26.389 eFt) vettük számításba.

A bevételek és kiadások időbeli eltérése miatt a Képviselő-testület 300 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet hagyott jóvá, az év végén likviditási hitelállomány nem állhat fenn, az igénybevétel és a visszafizetés a finanszírozási egyenlegre nem lehet hatással.

Európai uniós és egyéb projektek

A Széchenyi 2014-2020-as Európai Uniós fejlesztési ciklushoz kapcsolódva Dombóvár Város Önkormányzata a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program támogatási konstrukciók keretében az alábbi pályázatok megvalósítása, elszámolása van folyamatban:

Európai Uniós pályázatok:

1. TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00003 A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.05.31-én megtörtént. A projekt összköltsége: 535 384 229 Ft, az európai uniós támogatás összege: 527 316 409 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
2. TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00004 – DARK A dombóvári Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területen élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.05.30-án megtörtént. A projekt összköltsége: 312 773 124 Ft, az európai uniós támogatás összege: 302 356 141 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
3. TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00001 - A dombóvári Mászlony szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.08.31-én megtörtént. A projekt összköltsége: 46 357 871 Ft, az európai uniós támogatás összege: 42 168 970 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
4. TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00002 - A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.11.30-án megtörtént. A projekt összköltsége: 64 362 431 Ft, az európai uniós támogatás összege: 59 189 190 Ft. A projekt pénzügyi zárása februárban megtörténik.
5. TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00003 - A dombóvári Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területen élők társadalmi integrációjának helyi

szintű komplex programja. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.11.30-án megtörtént. A projekt összköltsége: 97 540 237 Ft, az európai uniós támogatás összege: 93 367 620 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.

6. TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2018-00032 – Szigeterdei Községi tér kialakítása. Az európai uniós támogatás összege: 135.999.981 Ft. A projekt előkészítése megtörtént. A közbeszerzési eljárással egyértelművé vált, hogy költségnövekmény igény benyújtása szükséges. Az önkormányzat többlettámogatás igényét benyújtotta, melyről az év végéig döntés nem született.
7. TOP-4.1.1-15-TL1-2020-00028 azonosítószámú „Dombóvár, Szabadság u. 2. szám alatti orvosi rendelő felújítása”. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése 2023.12.15-én megtörtént. A projekt összköltsége: 344 853 070 Ft, az európai uniós támogatás összege: 220 289 136 Ft. Központi költségvetési támogatás összege: 121 485 934 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
8. TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00002 - Tüskei iparterület fejlesztése és új iparterület kialakítása. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése megtörtént. A projekt összköltsége: 486 901 117 Ft, az európai uniós támogatás összege: 255 399 568 Ft. Központi költségvetési támogatás összege: 231 501 549 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
9. TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00023 - Dombóvár, Ady Endre utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése megtörtént. A projekt összköltsége: 399 999 999 Ft, az európai uniós támogatás összege: 399 999 999 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
10. TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00024 - Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója I. ütem - nyugati utcarész. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése megtörtént. A projekt összköltsége: 407 553 386 Ft, az európai uniós támogatás összege: 399 999 999 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
11. TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00025 - Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója II. ütem - keleti utcarész. A konzorciumban megvalósult beruházás fizikai befejezése megtörtént. A projekt összköltsége: 404 994 042 Ft, az európai uniós támogatás összege: 399 999 999 Ft. A projekt záró elszámolása februárban megtörténik.
12. TOP_PLUSZ-1.3.1-21-TL1-2022-00005 - DOMBÓVÁR Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának és egyéb dokumentumainak elkészítése. A projekt összköltsége: 79.998.497 Ft, az európai uniós támogatás összege: 79.998.497 Ft. Tervezett befejezés: 2027.12.31.

Központi támogatás – Emberi Erőforrások Minisztériuma:

1. Térségi szabadidő- és sportcentrum kialakítása Dombóváron. A beruházás előkészítéséhez az önkormányzat 235.000.000 Ft támogatásban részesült. Az előkészítési tevékenységek 2023.10.15-én lezárultak, a létesítmény végleges építési engedéllyel és jóváhagyott kiviteli tervekkel rendelkezik.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Dombóvár Város, Lápafő Község, Szakcs Község és Várong Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2013-ban megállapodást kötöttek a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról 2013. március 1. napjától. Ez a megállapodás módosításra került, így 2020. január 1-jétől a közös önkormányzati hivatal fenntartására irányuló együttműködésben – ahhoz csatlakozva – Csikóstóttós Község Önkormányzata és Attala Község Önkormányzat is részt vesz.

A Hivatal költségvetéséről az önkormányzatok képviselő-testületei vagy együttes testületi ülésén, vagy külön-külön testületenként döntenek.

A megállapodás 4. pontja rendezi a közös önkormányzati hivatal költségvetéséhez való hozzájárulás kérdéseit. A Hivatal összköltségvetése az alábbi, pénzügyileg számvitelileg elkülönített részekre tagolódik: Dombóvári Központi Hivatal, Szakcsi Kirendeltség, Attalai Kirendeltség, Csikóstóttósi Kirendeltség.

A lépafői és várongi képviselő-testület az 1/2024. (I. 24.) önkormányzati határozatával, a szakcsi pedig 2/2024. (I.24.) önkormányzati határozatával fogadta el a Szakcsi Kirendeltség költségvetését. Az Attalai, valamint a Csikóstóttósi Kirendeltség költségvetését várhatóan 2024. február 15-ig mindkét testület jóváhagyja.

A Hivatal költségvetésének forrását az állami támogatás, a saját bevételek és átvett pénzeszközök, valamint az önkormányzatok saját bevételeiből rendelkezésre bocsátott fenntartási hozzájárulás adja. Az állami támogatás mértékét a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. melléklete határozza meg. Az önkormányzati hivatal működésére szóló támogatás meghatározása a törvény szövege szerint a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám számítása településtípusokon és lakosságkategóriákon alapul, melyet a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok száma, a működő nemzetiségi önkormányzatok száma és a járási székhely kategória szerint korrigálnak.

A lakosság számnál a 2023. január 1-jei adatot veszik alapul, mely Dombóvár esetében 17.814 fő, az előző évhez viszonyítva 176 fővel kevesebb. A közös hivatalhoz tartozó községek lakosság száma Dombóvárral együtt összesen 20.561 fő.

A közös hivatal tekintetében a normatív támogatással fedezett létszám 50,41 fő.

A megállapodás alapján az állami támogatást az alábbiak szerint kell számítani 2020. január 1-jétől a Dombóvári Központi Hivatal, illetve az egyes kirendeltségek tekintetében:

- a) A Dombóvári Központi Hivatalra esik egyrészt az elismert hivatali létszámból az annyi főre eső támogatás, amely akkor járna, ha Dombóvár Város Önkormányzata

önállóan tartana fenn polgármesteri hivatalt, másrészt ezen felül további 4 fő. Ez 2024-ben $38,94+4=42,94$ fő.

- b) A Szakcsi Kirendeltségre esik az elismert hivatali létszámból az annyi főre eső támogatás, amely akkor járna, ha a Hivatalt Dombóvár Város Önkormányzata, Szakcs Község Önkormányzata, Várong Község Önkormányzata és Lápafő Község Önkormányzata tartaná fenn együtt, figyelemmel az a) pontban foglaltakra. Ez 2024-ben 4,18 fő.
- c) Az Attalai Kirendeltségre és a Csikóstöttösi Kirendeltségre esik egyenlő arányban az elismert hivatali létszámból az annyi főre eső támogatás, amely az a) és a b) pontban foglaltak figyelembevételével megmarad. Ez 2024-ben 1,645-1,645 fő.

Az állami támogatás fajlagos összege a 2023. évi 5.537.000,- Ft/fő összegről 6.633.500,- Ft/fő összegre emelkedett.

Működési jellegű saját bevétel csak Dombóvár esetében van tervezve. A bevételek egy része az anyakönyvi szolgáltatásból származik, a nagyobb hányada közvetített szolgáltatásokból.

A Hivatal kiadásait az alábbiak indokolják:

- A hivatali tisztviselők megtartása és az esetlegesen megüresedett álláshelyek betöltése érdekében a 2023. évi 50.000,- Ft-os illetményalap a 2024. március 1-től 61.840,- Ft-ra emelkedik.
- A 12/2024. (I. 31.) Kt. határozat szerint az önkormányzat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói, valamint a főállású polgármester cafetéria-juttatására a 2024. évben bruttó 300.000 Ft/év/fő keretösszeget biztosít, amely fedezetet nyújt az egyes juttatásokhoz kapcsolódó közterhek megfizetésére is.
- A vonatkozó jogszabály alapján a minimálbér és a garantált bérminimum összege az előző évhez viszonyítva 15, illetve 10%-kal emelkedett, így a minimálbér 2023. december 1-től 266.800,- Ft/hó, a garantált bérminimum 326.600,- Ft/hó.
- A közszolgálati szabályzat szerint járó juttatásokat az előző évi szinten terveztük.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke 13% maradt.

A dologi kiadásoknál az előző évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. A hivatali kiadások esetében a postaköltség, a takarítás díja, az irodaszer-beszerezés, a fénymásoló-üzemeltetés és a fűtési díj a kiemelkedő nagyságú. A tervezett fejlesztések informatikai jellegűek, illetve kisértékű tárgyi eszközök, berendezések.

A hivatali számítógép-állomány tekintetében új beszerzések helyett a meglévő gépek fejlesztésére helyezzük a hangsúlyt memóriabővítéssel és gyorsabb meghajtókkal, az idei évben ez a folyamat befejezhető, ugyanakkor figyelemmel kell lenni arra is, hogy 2025 októberétől már nem lesz terméktámogatás a Hivatal által használt operációs rendszerhez (Windows10). A monitorpark is megfelelő az irodai munkavégzéshez. Az elmúlt évek dologi előirányzatából, továbbá az európai uniós projektek révén megvásárolt printereknek köszönhetően a hivatali nyomtatópark is jó állapotú, ezekhez utángyártott tonereket használ a Hivatal. A Hivatalban korszerű, internetalapú telefonkészülékek működnek, újabb készülékekre egyelőre nem mutatkozik igény. A Hivatalt illetően a fénymásológépek üzemeltetése jelent nagyobb havi kiadást, mivel ezek bérleményben vannak. A készülékek többségénél már nem jelentkezik bérleti díj, csak a lapköltségre eső üzemeltetési díj, illetve lehetőség esetén használt, de jól működő

és üzemeltethető berendezéseket bérel új szerződéssel a Hivatal, így a havidíj is kedvezőbb. Törekszünk arra, hogy átlagosan évente egy új eszközt béreljünk hároméves konstrukcióban.

A Linux operációs rendszerrel kapcsolatos tanácsadás végzésére, valamint a Hivatal tulajdonát képező, Linux operációs rendszerrel ellátott levelező- és fájlserver karbantartási feladatainak ellátására a Hivatal a 2024-es évben is egy pécsi külső cég szolgáltatását veszi igénybe, ahogy az elektronikus információs rendszer biztonságáért felelős személyi feltételek teljesítését is külső vállalkozás (ALBACOMP RI) biztosítja. A Hivatal internet-előfizetése támogatja az ASP rendszer miatti nagyobb igénybevételt (50/50 Mbps szimmetrikus fel- és letöltési sebességet és 1 darab fix IP címet magában foglaló optikai alapú csatlakozás), a Hivatal által előfizetett internetszolgáltatást használja a Helytörténeti Gyűjtemény is. Az internetszolgáltató biztosítja külön havidíj ellenében a Városháza és a Tinódi Ház közötti összeköttetést is. 2022-ben az otthoni munkavégzés támogatása érdekében megteremtődött annak a lehetősége, hogy a dolgozók otthonról is biztonságosan be tudjanak lépni a hivatali rendszerbe, valamint az adatbiztonság fokozása érdekében is tettünk lépéseket a napi email-forgalom mentése tekintetében (Elektronikus Levélforgalom Archiváló szolgáltatás). Ez utóbbinak az éves licenszdíja mintegy 250 ezer Ft. A Szakcsi Kirendeltség esetében hároméves hűségidővel gyorsabb internet előfizetés áll rendelkezésre a korábbihoz képest. Vírusvédelmi szoftverek beszerzése mind a szerverek, munkaállomások védelmére szükséges, illetve a kéréstlen reklámlevél elleni védekezés is évente felmerülő hivatali kiadás.

A Magyar Posta ismét jelentősen megnövelte a hivatalos (tértivevényes) irat díját (1.265 Ft/darab), ezért az elektronikus kapcsolattartási formák (cégkapu, ügyfékapu) intenzív igénybevételére fordítunk nagyobb figyelmet.

A költségvetési rendelet-tervezetet működési hiány nélkül, az előírt törvényi határidőben (február 15.) előterjesztem döntéshozatalra.

I. Határozati javaslat
a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

						eFt
	Bevételek:	Dombóvár	Szakcsi	Attalai	Csikóstótti	Összesen
		ár	Kirendelt	Kirendelt	Kirendelt	
			ség	ség	ség	
I.	Intézményi működési bevétel:	7 000	0	0	0	7 000
V.	Támogatás államháztartáson belülről:	0	0	0	0	0
VII I.	Finanszírozási bevételek	561				561
	1. Intézményfinanszírozás	580 385	49 000	12 192	11 425	653 002
	Bevételek összesen	587 946	49 000	12 192	11 425	660 563
	Kiadások:					
I.	Személyi juttatások	456 183	39 400	10 493	9 987	516 063
II.	Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	55 385	5 400	1 459	1 406	61 650
III.	Dologi kiadások	72 378	3 600	240	32	76 250
VI.	Beruházások					
	1. Informatikai eszközök, szoftverek beszerzése	3 000				3 000
	2. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	3 000				3 000
	3. Fénymásoló beszerzés Szakcs		600			600
	<i>Beruházások összesen:</i>	<i>6 000</i>	<i>600</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 600</i>
	Kiadások összesen	587 946	49 000	12 192	11 425	660 563

Engedélyezett létszám (fő)

	Szakmai létszám	Technikai létszám	Megváltozott munkaképességű dolgozók	Összesen
Dombóvár	71	1	4	76
Szakcs	7	0	0	7
Attala	3	0	0	3
Csikóstóttós	3	0	0	3
Összesen:	84	1	4	89

**II. Határozati javaslat
az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek és saját bevételeinek a 2024. évet követő három évre várható összegeiről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján Dombóvár Város Önkormányzata saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2024. évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint fogadja el:

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

Dombóvár Város Önkormányzata

Megnevezés	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség ezer forintban		
		2025.	2026.	2027.
Helyi adók	1	1 231 000	1 231 000	1 231 000
Tulajdonosi bevételek	2	120 000	120 000	120 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	8 000	8 000	8 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	100 000	100 000	100 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0

Saját bevételek (01+... +07)	8	1 459 000	1 459 000	1 459 000
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	729 500	729 500	729 500
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	26 389	26 389	26 389
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	26 389	26 389	26 389
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17			
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23			
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	26 389	26 389	26 389
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	703 111	703 111	703 111

Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelete a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. A rendelet magában foglalja Dombóvár Város Önkormányzata és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését.

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

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

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111/A. §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási 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
.../2024. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

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

1. §

A rendelet hatálya Dombóvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), a Képviselő-testületére (a továbbiakban: képviselő-testület) és annak szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szerv) terjed ki.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetésének főösszegét 4.358.800 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.162.352 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a. a működési célú bevételt 3.481.948 ezer Ft-ban,
- b. a felhalmozási célú bevételt 680.404 ezer Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési kiadási főösszegét 4.267.825 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 3.953.981 ezer Ft-ban, ebből:
 - aa) a személyi juttatásokat 1.276.690 ezer Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 157.544 ezer Ft-ban,
 - ac) a dologi kiadásokat 1.809.542 ezer Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.000 ezer Ft-ban,
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 695.205 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 313.834 ezer Ft-ban, ebből:
 - ba) a beruházások összegét 96.020 ezer Ft-ban,
 - bb) a felújítások összegét 211.824 ezer Ft-ban,
 - bc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 6.000 ezer Ft-ban állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési létszámkeretét 225 főben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési hiányát 105.473 ezer Ft-ban, ezen belül:

- a) a felhalmozási célú többletet 366.560 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú hiányt 472.033 ezer Ft-ban állapítja meg.

- (6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül
- a) a hitelfelvétel összegét 0 Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,
 - b) a hiteltörlesztés összegét 26.389 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,
 - c) az előző év felhasználható maradványát 196.448 ezer Ft-ban,
 - d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 0 Ft-ban,
 - e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 64.586 ezer Ft-ban határozza meg.

3. §

- (1) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat működési céltartalékát 7.000 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.
- (6) A költségvetési szervek létszámkeretét a 3. melléklet, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 4. melléklet, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület a 2024. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet szerint fogadja el.
- (9) A képviselő-testület 2023. évi szociális, jóléti és egészségügyi juttatás előirányzatát a 10. melléklet szerint fogadja el.

4. §

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

5. §

- (1) A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. melléklet és 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen a tárgyévi költségvetésben állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdés szerint a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

6. §

A költségvetésből nyújtott támogatásokra az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartáson kívüli források átadását szabályozó önkormányzati rendelet rendelkezéseit kell alkalmazni.

7. §

- (1) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési keretében garatálja a képviselő-testület a képviselő-testület hivatala köztisztviselői és ügykezelői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 38/2015. (XI. 30.) önkormányzati rendeletben felsorolt juttatások tárgyévi kifizethetőségét. A juttatásokra a 9. melléklet szerinti keret áll rendelkezésre. A kereten belül az egyes juttatások közötti átcsoportosítást a szükségleteknek megfelelően a munkáltatói jogokat gyakorló jegyző végzi el.
- (2) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2024. évi illetményalapját a 29/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelet szabályozza.

8. §

- (1) A jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek között átcsoportosítást – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy 5 millió Ft összeghatárig a bevételi és kiadási előirányzatokat

módosítsa, továbbá a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást végezzen. Az átcsoportosításról a döntést követően a képviselő-testületnek be kell számolni.

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2024. évben a 2. melléklet szerint meghatározott polgármesteri keret terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.
- (5) Az éves költségvetés jóváhagyásakor meghatározott egyes kiadási előirányzatok utólagos előirányzat-módosítással túlléphetők. Ezek azonban csak olyan előirányzatok lehetnek, amelyek esetében törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó többletjogosultság eredményez az előirányzatot meghaladó kiadást.
- (6) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévente dönt.
- (7) Ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik, a polgármester pótköltségvetési rendeletet terjeszt a képviselő-testület elé.

9. §

- (1) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség és kifizetés a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható, kivéve a jogszabályon, bírósági vagy államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat, továbbá a letéti kezelésben történő kiadásokat. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség – kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket – csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott éves kereten belül átmeneti likviditási hitel igénybe vételéről a polgármester dönt.
- (3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről a polgármester dönt.
- (4) Az új induló beruházások, felújítások körében a közbeszerzési értékhatár felett a 2015. évi CXLI. törvény és az önkormányzat közbeszerzési szabályzatának előírásait kell alkalmazni. Az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit, kiadásait tájékoztató jelleggel a 11. melléklet tartalmazza.
- (5) A költségvetési szervek – nettósított – költségvetési támogatását 1/12 szerinti ütemezésben biztosítja a képviselő-testület. Ettől eltérni csak a beruházások és

felújítások esetén, valamint a költségvetési szerv indokolt kérése alapján a polgármester döntése alapján lehet.

10. §

- (1) A költségvetési szervek költségvetés alapján a jogszabályokban meghatározott feltételek mellett gazdálkodnak. A költségvetési szervek a feladataik bővítésére vonatkozó kérelmeket csak az önköltségszámítási szabályzataik alapján elkészített költségvetéssel együtt terjeszthetik elő.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevételét csak a képviselő-testület előirányzat módosítása után használhatja fel, az előző évi maradványával a képviselő-testület jóváhagyása után rendelkezhet. Többletbevétel miatt előirányzat módosítás csak akkor lehetséges, ha a költségvetés bevételi előirányzataként tervezett összeg már befolyt. A bevételi előirányzatok elmaradása esetén a kiadási előirányzatok zárolására vagy törlésére kerül sor. A kiemelt előirányzatok csak a képviselő-testület engedélye után módosíthatók. Az előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a tárgyévben, sem az azt követező évben, években nem járhat.
- (4) Tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el. Tárgyéven túli fizetési kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható. A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.
- (5) A költségvetési szervek beruházásaira az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.
- (6) A költségvetési szervek a részükre jóváhagyott személyi juttatások és létszám-előirányzattal – a jogszabályi előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.
- (7) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. Amennyiben a költségvetési szerv az alaptevékenysége ellátásához kapcsolódóan meghatározott feladat ellátására eseti bevételhez jut vagy támogatásban részesül, a támogatás összegét úgy kell megállapítani, az eseti bevétel beszédésével összefüggésben

ténylegesen felmerült költségeket pedig úgy kell megosztani, hogy a támogatás, az eseti bevétel fedezetet nyújtson a felmerült közvetlen és közvetett költségekre is. A költségek, valamint a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

- (8) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátáshoz a szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatban épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működéséért. A vezető köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszerét a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató alapján, köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát.
- (9) Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzeszközei terhére végzett kifizetésekor a készpénzkímélő fizetési módot kell előnyben részesíteni. Készpénzes kifizetéssel teljesíthetők
- a) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
 - b) az ellátottak pénzbeli juttatásai, a költőpénz biztosítása,
 - c) a kiküldetési, reprezentációs kiadások,
 - d) a szolgáltatási kiadások 50 ezer Ft összeghatárig,
 - e) a készlet és tárgyi eszköz beszerzési kiadások 50 ezer Ft összeghatárig,
 - f) a rendezvényeken az előadók megbízási díjának kifizetésével összefüggő kiadások a polgármester engedélye esetén.
- (10) A költségvetési szervek az általuk elismert, esedékességet követő 30-60 napon túli tartozás állományról havonta, a tárgyhót követő 5-ig kötelesek adatot szolgáltatni a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnak. Az adatszolgáltatás tartalmazza valamennyi követelésre vonatkozóan a tartozás időtartamát, összegét. A költségvetési szerv vezetője köteles önkormányzati biztos kirendelését kezdeményezni, ha az általa vezetett költségvetési szerv elismert, az esedékességet követő 30 napon túli tartozás állománya meghaladja a tárgyévi éves eredeti költségvetési kiadási előirányzatának 10%-át, vagy összege meghaladja a 15 millió forintot.
- (11) A költségvetési szervek az állami támogatás alapját képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész nyilvántartást vezetni. A költségvetési szerveknél feladatmaradásnak kell tekinteni a költségvetési előirányzatok jóváhagyásakor alapul vett tervezett ellátotti létszám és a tényleges ellátotti átlaglétszám különbözetét, amennyiben a teljesítés elmarad a tervezett létszámtól. A létszámkülönbözet és a költségvetési törvény szerinti 1

mutatószámra jutó támogatás teljes összegét kell feladatmaradásnak tekinteni. Az így számított összeggel a költségvetési szerv a zárszámadás keretében elszámol az önkormányzattal.

- (12) A képviselő-testület a pótlékok esetén a mindenkori alsó határnak megfelelő előirányzatot biztosítja a költségvetési szerveknek. A költségvetési szerv vezetője felelős azért, hogy az általa vezetett költségvetési szerv költségvetése ismeretében a munkáltató saját hatáskörében engedélyezhető pótlékokat, megbízási díjakat, egyéb kifizetéseket csak olyan mértékben állapítsa meg, amelyre a fedezet a költségvetési szerv költségvetésében rendelkezésre áll.
- (13) Az egyes költségvetési szerveknél a jutalmazásra, teljesítményösztönzésre kifizethető együttes összeg az egységes rovatrend K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzatának 4%-át nem haladhatja meg.
- (14) A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási vagy más szerződés alapján díjfizetésre az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 51. § (2) bekezdése szerint kerülhet sor.

11. §

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

12. §

A képviselő-testület a polgármesternek a rendelet hatálybalépéséig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről - bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése - szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok tartalmazzák.

Pintér Szilárd
polgármester

Dr. Szabó Péter
jegyző

Rendelet indokolása

2.§

Tartalmazza a 2024. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

3.§

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

4.§

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

5.§

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

6.§

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

8.§

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályait részletezi. Szabályozza az államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételét, a döntésre jogosultakat.

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

9-10. §

A gazdálkodás rendjének szabályozását tartalmazza: kötelezettségvállalással kapcsolatos előírásokat, likviditási hitel felvételére jogosult személyeket, az intézmények finanszírozásának rendjét, az önkormányzat irányítása alá tartozó

költségvetési szervek gazdálkodási rendjét, a költségvetési szervek adatszolgáltatásait, jutalmazásra fordítható keretösszeg meghatározását.

11. §

A rendelet hatálybelépéséről szóló rendelkezés.