

**Új napirendi pont**  
**6. számú előterjesztés**

Minősített többség

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2024. április 30-i ülésére**

**Tárgy:** Az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet

**Előterjesztő:** Pintér Szilárd polgármester

**Készítette:** Pénzügyi Iroda

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

**Tanácskozási joggal meghívott:** -

**Készítő részéről ellenőrizte:**  
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

**Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:**  
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**  
Dr. Szabó Péter jegyző

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

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

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

Dombóvár Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését a 3/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelet tartalmazza, melyet a képviselő-testület három alkalommal módosított.

A 2023. év során is elsődleges pénzügyi szempont volt a 2020. évben stabilizált, és azóta minden évben fenntartott önkormányzati likviditás megőrzése. Jelentős mérföldkő az önkormányzat életében, hogy 2021. évben a folyószámlahitel igénybevételére az év során egyetlen egyszer sem került sor. Az önkormányzat likviditása 2023. évben is stabil volt, a folyószámlahitel igénybevételére a 2023-as évben mindössze 7 napon keresztül volt szüksége az önkormányzatnak. A fentiek alapján kijelenthető, hogy a stabil likviditási cél továbbra is megvalósult.

A DRV Zrt.-vel szembeni kötelezettségek rendezésében 2023-ban nem történt változás. A 2020. és 2021. években tisztázott 2019. évi vagy azt megelőzően keletkezett rendezetlen kötelezettségek, melyek elsősorban az akkori szabálytalan kötelezettségvállalások, illetve megrendelések következtében keletkeztek, továbbá a DRV Zrt., mint szolgáltató a megrendelő számára követhetetlen és ellenőrizhetetlen munkavégzésének a következményei. A rendezetlen kötelezettségek összege most megközelítőleg 65 millió forintot tesz ki. Többszöri személyes egyeztetést és adatkérést követően arra az álláspontra jutottam, hogy ezen munkák elvégzése a DRV Zrt. részéről nem bizonyított, így ezeket a számlákat az önkormányzat egyelőre nem egyenlíti ki. A 2022. és a 2023. évben a DRV Zrt. által elvégzett és leszámlázott munkálatok maradéktalanul kiegyenlítésre kerültek, az előzőekben már körbeírt beszállítói követelések összege változatlan nagyságrendű.

Az önkormányzat folyószámlahitel-kerete 200 millió Ft volt 2020-ban és 2021-ben is. A 2021. évben azonban a folyószámlahitel-keret valóban biztonsági tartalékként szolgált, mivel az önkormányzat likviditását sikerült úgy menedzselni, hogy egyetlen egy esetben sem került sor folyószámlahitel igénybevételére. 2022-ben a folyószámlahitel-keret összegét 100 millió forintra csökkentettük, melynek összege 2023-ban is változatlanul 100 millió Ft volt. A 2020-ban kialakított rendkívüli pénzügyi fegyelem, a kifizetések határidő szerinti ütemezése túlnyomórésztben azóta is folyamatosan fenntartott. A likviditás stabilitásához a két REKI pályázat a 2023. évben 138.959.026 Ft összeggel járult hozzá. 2023. év végét mind az önkormányzat, mind a hozzá tartozó intézmények tekintetében sikerült úgy zárni, hogy a birtokunkban lévő összes fizetési határidő szerint esedékes számla, kiegyenlítésre került.

## Bevételek alakulása

Az önkormányzat bevételeinek nagysága a finanszírozási bevételek és a következő évi állami támogatás megelőlegezése nélkül 4.559.742 eFt a 2022. évi 4.016.160 eFt-tal szemben. Az előző évi bevételhez képest az emelkedést elsősorban a közhatalmi bevételek növekedése okozta.

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

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

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

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

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

A bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak (az adatok a 2023. év végi zárási összesítéssel szarmaznak):

### 1. Építményadó

Adózók száma: 1.304 fő

Adótárgyak száma: 1.538 db, ami jogi személy, egyéb szervezet tulajdonában lévő lakás, magánszemély és nem magánszemély tulajdonában lévő nem lakás célú épületek és épületrészek, üdülők, kereskedelmi egységek, szállásépületek.

Adótétel:

- üdülőkre 700,-Ft/m<sup>2</sup>
- lakás és nem lakás célú épületek, épületrészek esetében:
  - 0-100 m<sup>2</sup>-ig 300,-Ft/m<sup>2</sup>
  - 101 m<sup>2</sup>-500 m<sup>2</sup>-ig 450,-Ft/m<sup>2</sup>
  - 501 m<sup>2</sup> felett 500,-Ft/m<sup>2</sup>
  - amennyiben az építmény hasznos alapterülete meghaladja az 1.000 m<sup>2</sup>-t, akkor az adó évi mértéke az 1.000 m<sup>2</sup>-t meghaladó részre 250,-Ft/m<sup>2</sup> (utolsó pont hatályos 2019. szeptember 1. napjától).

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

A helyi adórendeletben Gunarasfürdő területén található magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épületre biztosított adókedvezményt 2023. évben 104 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 2,9 millió Ft adótörlesztés került átvezetésre. A kérelmeket az ott lakást igazoló iratokkal együtt tárgyév március 15. napjáig nyújthatják be. A gunarasi kedvezményt igénybe vevők száma, és ezzel együtt az eltörölt építményadó évről évre nő:

- 2019-ben az adótörlesztés 2 millió Ft volt,
- 2020-ban 89 fő kérelmezte, az adótörlesztés 2,6 millió Ft volt,
- 2021-ben 105 fő kérelmezte, az adótörlesztés 3 millió Ft volt
- 2022-ben 107 fő kérelmezte, az adótörlesztés 3,1 millió Ft volt
- 2024-ben 111 fő kérelmezte, az adótörlesztés 3,3 millió Ft

Kedvezményes adómértékek hasznos alapterület alapján:

- 0-70 m<sup>2</sup>-ig 120,-Ft/m<sup>2</sup>
- 71-100 m<sup>2</sup>-ig 130,-Ft/m<sup>2</sup>
- 101 m<sup>2</sup> felett 140,-Ft/m<sup>2</sup>.

2023. december 31-ig építményadóból 116.452.571.- Ft összeg folyt be.

## **2. Magánszemélyek kommunális adója**

Az ASP program által 2023. évre generált adatok alapján:

Adózók száma: 7.373 fő.

Adótárgyak száma: 11.389 db ingatlanra terjed ki.

Adótétel: a lakások esetén övezeti besorolás szerint és az alapterület nagysága szerint, sávosan kerül megállapításra. Présház után 4.800 Ft, garázs után 1.800 Ft az adótétel.

2023. december 31-ig 71.867.455.- Ft adó folyt be.

A rendeletnek megfelelően megtörtént a kedvezményben részesített adóalanyok felülvizsgálata, összesen 588 db adóbevallást kellett felülvizsgálni. A 65-69. életévüket betöltötteknél 274 fő adóalanyt érintett az 50 %-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így a 2023. évben 14.847.898 Ft kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 314 fő adóalanyt érintett, ezért 10.908.869 Ft adótörlesztést vezettünk át.

## **3. Iparüzési adó**

Adózók száma: 1.884

Adótétel: adóalap 2 %-a (2021. január 1-től a mikro-, kis- és középvállalkozók (a továbbiakban: KKV) nyilatkozata alapján a 2023. évi első félévi előlegek felezésére kerültek, illetve ha 2023. évben 2022. adóévre beadott bevallásokban jelölik a „mikro-, kis- és középvállalkozás által benyújtott bevallás” jelleget, akkor az adótétel az adóalap 1 %-

a). A 2023 második félévi és 2024 első félévi előlegek már 2%-os adótétellel kerültek előírásra.

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

2022. augusztus 31. napjával törvényi változás miatt a KATA adózások automatikusan kiléptetésre kerültek a KATA adózás alól. A jogszabály lehetőséget adott 2022. december 31-ig a KATA adózásba való visszalépésre, azonban 2022. december 31. napjával teljesen megszűnt ez az adózási forma a helyi iparüzési adóban. 2023. január 1. napjától az adózók három adózási forma közül választhatnak:

- általános szabályok szerinti adóalap megállapítás
- Kiva adózás
- tételes adóalap megállapítás.

2023. évben 476 KATA-s vállalkozó nyújtotta be 2023. május 31-ig a 2022. évre szóló helyi iparüzési adó bevallását, hogy a mentességet igénybe tudja venni ez 11.900.000.- Ft adóbevétel kiesést jelent. 2021. adóévtől a járványhelyzetre való tekintettel a KATA-s egyéni vállalkozóknak a jogszabály erejénél fogva 50%-os mértékkel csökkentésre került az adóösszege, így 2021-ben, 2022-ben is 25.000 Ft az éves adó, amire szintén járt a mentesség, amennyiben benyújtották a bevallásukat. 2023. évtől a tételes adózást választóknak a törvény nem engedi a rendeletben biztosított mentesség igénybevételét. Túlfizetés visszautalás főként az iparüzési adóból történt 23.774.492.-Ft összegben.

2023. december 31-ig iparüzési adóból 1.022.203.499.-Ft összeg folyt be.

#### **4. Idegenforgalmi adó**

Adómérték: személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

2023. évi bevétel: 9.804.700.-Ft.

Továbbra is fennáll az adóbeszedés alóli mentesség, miszerint mentesség illeti meg a legfeljebb 8 szoba és legfeljebb 16 ágygal rendelkező olyan üdülőtulajdonost, aki magán szálláshely minősítéssel rendelkezik.

A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott. A 2023. évre benyújtott bevallások szerint 10.449.000 Ft idegenforgalmi adó került előírásra. A 2023. december 31-ig a költségvetésnek átutalt összeg és az előírt összeg a decemberi adó, amit 2024. január 15-ig kellett megfizetni a szállásadóknak.

#### **5. Települési földadó**

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

A települési adó számlán még mindig mutatkoznak túlfizetések, amelyekről az értesítések folyamatosan kiküldésre kerülnek, ezeket 5 évig nyilvántartjuk és az adózó kérésére

visszauljuk. A települési földadó számlán 2.897 Ft hátralék mutatkozik, azonban ez az összeg csökkenhet a későbbiekben a nyilatkozatok benyújtásával, illetve a befizetésekkel.

## **6. Gépjárműadó**

Adózók száma: 0 fő.

Adótárgyak száma: 0 db.

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

2023. december 31-ig 899.032.-Ft befizetés érkezett, mely a hatályos jogszabályok értelmében 100 %-ban továbbutalásra került.

## **7. Talajterhelési díj:**

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény értelmében talajterhelési díjjal kapcsolatos adóztatási feladatokat az illetékes önkormányzati adóhatóságok látják el. A közszolgáltató minden évben adatot szolgáltat az önkormányzat részére, ami alapján a kibocsátónak kell megállapítania, bevallania és megfizetnie (önadózás) a tárgyévét követő év március 31-ig a talajterhelési díjat. A bevallások alapján 2023. évben a 2022. évről 94 főnek került megállapításra talajterhelési díj, ebből 2023. évben 7.159.713.-Ft összeg folyt be. A talajterhelési díjból évről évre kevesebb bevétel várható, a csatornára való rákötések arányában.

## **8. Végrehajtás:**

2023. évben 1 fő a jogi személyek hátralékainak behajtásával kapcsolatos feladatokat, továbbá 1 fő a magánszemélyek és az idegen köztartozással kapcsolatos végrehajtási feladatokat látta el.

Jogi személyek esetében 159 db inkasszó került elrendelésre, összesen 72.917.507.-Ft hátralékra, az inkasszókból 38.841.107.-Ft folyt be. A többi nyilvántartott hátraléktól a többszöri végrehajtási kísérlet sem vezetett eredményre, így esetükben elkezdtek a nyilvántartásban lévő bankszámlaszámok felülvizsgálatát.

A felszólításokat, munkabérből/nyugdíjból történő letiltásokat, inkasszót követően befolyt köztartozás összege 7.259.531.-Ft, amelyből az idegen helyről kimutatott számlára 417.927.-Ft folyt be, ami nem az önkormányzat bevétele. A 2022. évben jogi személyek végrehajtásából 8.098.512.-Ft folyt be. Így jól látható, hogy nőtt a jogiszemélyektől végrehajtás útján behajtott összeg.

## **Központi költségvetésből származó források**

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladatalapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti jogcímenek részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel.

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

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására (önkormányzati hivatal működésének támogatása, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása) 465.590 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás, minősítésből adódó többletkiadások támogatása, nemzetiségi pótlék) 338.743 eFt, szociális, gyermekjóléti feladatok (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, időskorúak, demens személyek, hajléktalanok nappali ellátása, bölcsődei ellátás, családok átmeneti otthona, időskorúak bentlakásos ellátása, szociális feladatok egyéb támogatása, közösségi ellátások, támogató szolgáltatás) támogatására 492.170 eFt, intézményi gyermekétkeztetésre 254.999 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 39.812 eFt támogatás jár az önkormányzatnak az év végi elszámolás alapján. Ez 4.289.669 Ft többlettámogatást eredményez a 2023. évben a nettó finanszírozás keretében folyósított támogatáshoz képest, amit a Kincstár várhatóan 2024. év első felében folyósít majd az önkormányzat részére.

A 2023. évi szolidaritási hozzájárulás alapja a 2022. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja volt. Mértéke függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Változtak az adóerő-képességtől függő kategóriák és a maximum értékek minden kategóriában emelkedtek. Dombóvár esetében 16.504.390 Ft volt az éves hozzájárulás összege.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2023. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 8-ig, illetve október 3-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeneknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény, illetve lemondás bejelentése is.

A 2023. évi költségvetési törvény 2. sz. mellékletében rögzített állami támogatások igénylése az intézmények által beküldött adatok alapján történt, az eredetileg igényelt támogatás összege 1.719.969 eFt.

A költségvetés elfogadását követően március hónapban jelent meg a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Kormányrendelet. A kormányrendelet szerinti kiegészítő támogatást az önkormányzatok a minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez biztosítandó támogatásról szóló 1075/2023. (III. 10.) Korm. határozattal létrehozott 12. A 2023. évi bérintézkedések támogatása címen kapták meg. Dombóvár Város Önkormányzata ezen a jogcímen összesen 135.395 eFt támogatásban részesült.

Év közben a minimálbér emelkedése miatt biztosított kiegészítő támogatás összege is változott a mutatószámok módosítása és a 453/2023. (X. 5.) Korm. rendeletben biztosított magasabb fajlagos összegű támogatások miatt.

Az év végi elszámolás alapján a támogatás éves összege 146.646 eFt.

A 2023. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 8.803 eFt-tal emelkedett. Az intézményi üzemeltetési támogatások (óvoda, bölcsőde, gyermekétkeztetés, idősek otthona) összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján még várhatóan változni fog, ezeknek az új összegét még nem tudjuk (tavaly július végén vált ismertté). Az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézményi adatszolgáltatás alapján az év első 8 hónapjára 3 fővel, az utolsó 4 hónapra 1 fővel emelkedik. A májusi felmérésben lehetett már szerepeltetni azt a 3 fő pedagógust, akik a 2023. január 1-jei átsorolással szerezték meg a minősítést. A köznevelési feladatok támogatása összességében 3.445 eFt-tal emelkedett. A bölcsődénél a 2023. január 31-én beíratott gyermekek létszáma alapján jár a támogatás. A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként kell figyelembe venni. Január 31-én a tervezett 1 fő helyett 8 fő volt, aki 2 főnek számított, ezért 6.544 eFt-tal emelkedett a bölcsődei bértámogatás.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény a májusi felmérés során nem kérte a tervezett adatok módosítását.

A gyermekétkeztetésnél a 2023. január 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az étkeztetés éves teljes költsége 454.355 eFt-ról 519.315 eFt-ra emelkedett. Az 1.211 fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.176 főre csökkentettük. A bértámogatás ennek következtében 1.161 eFt-tal csökkent.

A 2023. évi állami támogatások összege az októberben pontosított mutatószámok alapján 35.283 eFt-tal csökkent. Jelentős összegű változás volt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásánál, ahol a felmérésben kis mértékben csökkentett étkezői létszám és összes kiadás ellenére a miniszteri döntés alapján 49.240 eFt-tal csökkentették az önkormányzat állami támogatását.

A köznevelési feladatok támogatása összességében 786 eFt-tal csökkent.

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézménynél a szociális étkeztetésnél, az időskorúak nappali intézményi ellátásánál és a házi segítségnyújtásnál is 1-1 fővel, a demens személyek nappali ellátásánál 4 fővel emelkedett az ellátottak létszáma. Az állami támogatás a módosítást követően 5.551.340 forinttal nőtt.



A bölcsőde és szociális intézmény részére biztosított üzemeltetési támogatás összege a májusi felméréshez képest nem változott az októberi miniszteri döntést követően.

A 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos önkormányzati támogatás októberi elszámolása alapján az önkormányzat 32.667 eFt támogatásban részesült.

Az önkormányzat 2023. év decemberében a 2024. évi támogatásból 64.585.979 Ft támogatási előleget kapott, amit az Áhsz. 43. § (13) bekezdés b) pontja és 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg a finanszírozási bevételek között a B814. államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kellett elszámolni.

Az önkormányzatnak 2023. év decemberében kiutalt 64.586 eFt összegű 2024. évi támogatási előleg elszámolása úgy történik, hogy a 2024. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ából a 2023. decemberben utalt előleg visszavonásra került.

A 2023. évi állami támogatások összege a módosítások során 1.861.806 eFt-ra emelkedett.

A ténylegesen teljesített mutatószámok, létszám adatok alapján az éves beszámolóban kellett a jogszerűen felhasznált összegekkel elszámolni.

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások év végi elszámolása alapján 4.290 eFt többlettámogatása keletkezett az önkormányzatnak (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása -9 eFt, köznevelési feladatok -2.435 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok +7.253 eFt, gyermekétkeztetés -518 eFt). Az önkormányzat valamennyi támogatást felhasználta a jogszabályban meghatározott feladatokra.

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklete szabályozta az önkormányzatok kiegészítő támogatásait és igénybevételek feltételeit.

A 2023. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 10. 2.2.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C §-a szerinti, 2023. január-december hónapokban kifizetett szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Belügyminisztérium utalványozása alapján a Kincstár folyósította. A 2023. évben kifizetett pótlék után járó támogatás összege 87.381 eFt.

A szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak részére a 2023. évi költségvetési törvény 3. számú mellékletében (10.2.2.2. pontjában) foglaltak alapján – a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C §-a szerinti, 2023. január –

december hónapokban kifizetett egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A 2023. évi támogatás összege 5.893 eFt volt.

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

A támogatás összegének megállapítása a könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2022. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 482 eFt volt.

Az önkormányzat 2023. évben két alkalommal nyújtott be rendkívüli támogatási igényt a működési kiadások fedezetére.

A május hónap elején benyújtott támogatási igény a kincstári felülvizsgálatot követően 182.269 eFt volt. A 2023. júliusi miniszteri döntés alapján 117.134 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

A második támogatási igény összege a kincstári felülvizsgálatot követően 106.410 eFt volt. A 2023. decemberi miniszteri döntés alapján 21.825 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

### ***Európai uniós projektek***

#### **TOP\_PLUSZ-1.3.1-21-TL1-2022-00005**

Dombóvár Város Önkormányzatának, Dombóvár Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának és egyéb dokumentumainak elkészítésére vonatkozó támogatási kérelme kapcsán 79.998.497 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A projekt zárása 2027.12.31. A projekt kapcsán a beszerzési eljárások lefolytatásra kerültek.

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

A projekt kapcsán 486.901.117 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A fizikai befejezés megtörtént.

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

Az önkormányzat 399.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. A fejlesztés fizikai befejezése megtörtént.

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

Az önkormányzat 399.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. A fejlesztés fizikai befejezése megtörtént. Többlettámogatási kérelem került benyújtásra 7.553.387 Ft értékben, mely kapcsán döntés még nem érkezett.

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

Az önkormányzat 399.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására. A fejlesztés fizikai befejezése megtörtént.

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

A projekt 220.289.136 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A beruházás során megvalósult az épület külső-belső korszerűsítése. A projekt zárása megtörtént, a fenntartás ütemezése még nem érkezett meg.

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

A projekt 527.316.409 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A fizikai befejezés megtörtént.

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

A projekt 302.356.141 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A fizikai befejezés megtörtént.

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

A 2014-2020-as fejlesztési ciklusban az egykori zeneiskola épületének felújítása kapcsán a többlettámogatási kérelem megítélésére és ennek köszönhetően a beruházás megvalósítására nem került sor.

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

A projekt 4.848.860 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A projekt fizikai befejezése megtörtént.

***Egyéb (nem európai uniós) projektek***

**Térségi Szabadidő- és Sportcentrum kialakítása**

Dombóvár Város Önkormányzata 235.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a Térségi Szabadidő- és Sportcentrum kialakítása Dombóváron beruházás előkészítési tevékenységeire. A vállalt feladatok teljesítése 2023-ban megtörtént. A támogatás elszámolása benyújtásra került.

**Bölcsőde épületének felújítása**

A projekt fizikai megvalósítása lezárult, az elszámolás benyújtásra került.

### **Fenntartásban lévő pályázatok:**

- AOFK-1.2.1-21-2021-00050 Dombóvári bringapark
- EFOP-3.9.2-16-2017-00047 Humán szolgáltatások fejlesztése a Dombóvári járásban
- EFOP-1.5.3-16-2017-00063 Humán kapacitások fejlesztése a Dombóvári járásban
- TOP-3.2.1-16-TL1-2018-000020 „A városháza épületének energetikai korszerűsítése Dombóváron”
- TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00025 Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Illyés Gyula Gimnázium épületén
- TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00026 Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda Százszorszép Óvodája épületén
- TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00029 „A Dombóvári József Attila Általános Iskola energetikai korszerűsítése”
- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00002 kódszámú „Mászlony – Oázis az agrársivatagban”
- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00001 „A dombóvári Mászlony szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”
- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00002 „A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumokban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”
- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00003 „A dombóvári Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területen élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

### ***Hazai forrásból támogatott projektek***

#### **Autómentes Nap 2023**

Az autómentes napi programok lebonyolítására 1.500.000 Ft támogatásban részesült az önkormányzat a HUMDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt- jóvoltából.

#### **Testvértelepülési pályázat**

A NEA programból finanszírozott „Testvértelepülési kapcsolatépítés a közös történelem, kultúra nyomán” pályázat 1.000.000 Ft támogatásban részesült. A pályázat keretében fél éves rendezvénysorozat valósult meg a dombóvári és gyergyószentmiklósi középiskolák bevonásával. A rendezvénysorozat kapcsolódott Petőfi Sándor születésének 200 éves évfordulójához. A program egy közös kirándulással zárult Budapesten.

#### **Játékosan, egyszerűen egészségünkért!**

Az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ NKft. 1.000.000 Ft támogatásban részesítette az önkormányzat három kiemelt sportrendezvényét: 2023.08.25.-27. között a Szív Egyesületek Országos találkozájának megrendezését, a 2023.09.15-én megtartott városi Sportágválasztót és a nagy hagyományokkal rendelkező Szilveszteri Futást.

### **Tehetségbarát Önkormányzat Pályázat**

Az önkormányzat a Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit Kft. jóvoltából 500.000 Ft támogatásban részesült, melyet a fiatalok ösztöndíjának biztosítására fordított.

### **Idősbarát Önkormányzat Pályázat**

A kultúráért és innovációért felelős miniszter és a belügyminiszter közös pályázati felhívására beadott támogatási kérelem 1.000.000 Ft támogatásban részesült.

### **Erzsébet Tábor**

A 2023. évi Erzsébet tábor Gunarasban, 2 x 20 gyermek ingyenes, napközis jellegű táboroztatásával valósult meg, melyhez az önkormányzat 800.000 Ft támogatásban részesült.

## **Az önkormányzat költségvetési kiadásai, beruházások, felújítások**

2023. évben az önkormányzat összesen 793.657 eFt-ot költött beruházásra és 1.616.044 eFt-ot felújításra. A felújítások, beruházások részletezését a zárszámadási rendelet melléklete és a szöveges előterjesztés önkormányzati vagyona vonatkozó része tartalmazza.

A Gördülő Fejlesztési Terv keretében 2023. évben az ivóvízrendszeren és a szennyvízelvezető rendszeren a meghibásodásokból eredő beruházási igények valósultak meg, valamint a Kórház átemelő szivattyúcsereje, a Péczely László utca 3 db ingatlan vízellátásának és szennyvízelvezetésének tervezése és építése, a Szigetsori átemelő szivattyú beszerzése, az N/1-es kút búvárszivattyú pótlása és a szennyvíztisztító telep meghibásodott frekvenciaváltójának cseréje, összesen bruttó 35.637.137.- Ft értékben.

2023. évben tovább folytatódtak a városban a parkolóépítési és a padkarendezési munkák. Többéves 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 az egyéb okból történő károsodást elkerülhető. Elkészült a Zöldliget óvodánál lévő társasházakhoz tartozó parkoló és csatlakozó út felújítása, valamint vis maior támogatás felhasználásával a Garay utca teljes felújítása.

Jelentős számú járdafelújítás történt: elkészült a gyalogosok közlekedésbiztonsága érdekében régi hiányt pótló járda a vasútállomástól a Kórház utcáig, valamint új, térkövezett járda készült a Hunyadi tér keleti oldalán a Hotel Dombóvár épületétől a Csipkeházig.

Megújult a Bezerédj utcai járda egy szakasza a Pannónia utca kereszteződésénél, a Vörösmarty utcai járda egy szakasza a volt Takarékszövetkezetnél, valamint a Dombó Pál utcai járda a Kölcsey Ferenc utca és a Bartók Béla utca között. A Jam csarnok területén megvalósult beruházásokhoz kapcsolódóan megújultak az intézmény belső közlekedő felületei.

A helyi közutak kátyúzási, illetve egyéb karbantartási feladatai ellátására az önkormányzat a Swietelsky Kft.-vel kötött vállalkozási szerződést. A tavalyi évben a kátyúzás következtében számos helyen sikerült javítani az utak minőségét. A kátyúzási feladatokra 15.071.668 forintot fordított az önkormányzat.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatosan jelenlevő feladat a városi csapadékvíz elvezető hálózat tisztítása, karbantartása, mely a csatornaszemek kézi erővel történő tisztítását jelenti, ugyanakkor – elsősorban annak hozzáférhetetlensége miatt – időnként gépi tisztítással is tisztítani szükséges a hálózatot. A csapadékvíz elvezető- és szikkasztó árkok karbantartása is folyamatos feladat, 2023. évben a Tompa Mihály utcai árok tisztítási-, karbantartási munkái készültek el, valamint megvalósult gunarasi Parksor utcai árok mederrendezése,- és helyreállítása a teljes hosszán.

Folyamatos feladat az elhasználódott, megsérült jelző- és utcanévtáblák beszerzése és cseréje, melyre a 2023. évben 1.814.164 Ft-ot fordított a városi helyhatóság.

A város faállománya eléggé elöregedett, ezért az önkormányzat folyamatosan végezteti a közterületen lévő veszélyes fák, fasorok nyesését, eseti fakivágásokat, fapótlásokat és telepítéseket. Ezen feladatra összesen 18.269.048 Ft-ot költött az önkormányzat.

Oktatási és nevelési intézményeinkben is jelentős számú felújítás és beruházás készült. A Tündéerkert Bölcsődében a lapostető egy részének felújítása, a Zöldliget óvodában tornaszoba kialakítás, tálalókonyha, a folyosó burkolása, ajtócsere és személyzeti WC kialakítása készült. A Szivárvány óvodában a tornaszoba és a folyosó padlóburkolata újulhatott meg, míg a Százszorszép Óvodában az előző években megkezdett udvarfejlesztést folytatva a játszótér bővítése valósult meg.

Elkészült a Tinódi Művelődési Ház pincészházának felújítása, valamint a Dombóvári Ifjúsági Tábor faházainak felújítása.

Az újdombóvári Tamasz Otthonban az udvar felújításával barátságos környezetet tudunk kialakítani az otthon lakói számára

TAO támogatás felhasználásával elkészült a Dombóvári József Attila Általános Iskola műfüves pályájának felújítása és a Tolna Megyei SZC Apáczai Csere János Technikum rekortán kézilabda pályájának építése.

A köztemetőben is valósultak meg fejlesztések: az Újdombóvári temetőben a központi sétány került felújításra, a Hetényi utcai temetőben új parcellák kijelölése vált szükségessé, ehhez kapcsolódóan út és vízvezeték került kiépítésre.

A Szigeterdőben a Kossuth szoborcsoport tisztítása valósult meg. A Jam csarnokban, a közösségi tér területén új szociális épület készült.

A tavalyi évben elkészült a Tulipán utcai játszótér bővítése, illetve megtörtént a játszótérek homokcseréje, a kopott játszótéri elemek festése, a szükséges helyekre napvitorlák kihelyezése, a játszótérek elhasználódott, balesetveszélyes elemeinek cseréje, összesen 7.478.980 Ft-ért.

A folyamatosan megjelenő fejlesztési igények, illetve a jogszabályokban foglalt előírásoknak való megfelelés miatt párhuzamosan zajlik a településrendezési tervek átfogó felülvizsgálata, illetve a meglévő településrendezési eszközök módosítása, mely feladatokra 2023-ban 598.170 Ft-ot fordított az önkormányzat.

A helyi védett épületek támogatására kiírt pályázatot követően hat pályázót támogatott a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság, összesen 6.000.000 Ft-tal.

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése 2015-ben indult kísérleti jelleggel. Ezt követően több ütemben került kiépítésre a városi térfigyelő rendszer, amely jelenleg 85 kamerából áll. 2022-ben megtörtént a rendszer műszaki hátterének további fejlesztése annak érdekében, hogy a jelenleg üzemelő és a továbbiakban felszerelésre kerülő kamerák zavartalan működése biztosított legyen. A helyi jogszabályi keretet a 31/2015. (IX. 30.) önkormányzati rendelet biztosítja, a képviselő-testület rendelkezése szerint a rendszer üzemeltetését és kezelését a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Városüzemeltetési Irodáján dolgozó

közterület-felügyelők végzik. A térfigyelő kamerarendszer hasznossága a gyakorlatban is igazolódott, az állampolgárok biztonságérzetének növelése, a jogsértések visszaszorítása, illetve a bűnmegelőzés mellett a rendőrség bűnüldöző tevékenységét is segíti.

Közvilágítás-bővítést a Szigligeti és a Radnóti utcákban végeztettünk 2.301.748.- Ft értékben.

Az önkormányzat 2023. évben két alkalommal végeztetett földi kémiai szűnyogygyérítést, 1.397.000 Ft-ért.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 116/2020. (IX. 30.) Kt. határozatával döntött arról, hogy Dombóvár egyes közterületein a parkfenntartási szolgáltatás, valamint gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, hóeltakarítási és síkosságmentesítési munkái ellátásával 2020. október 1. napjától 2024. december 31. napjáig a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Nkft.) bízta meg. Az ellátandó közfeladatok a polgármester a 2020. november 4-én kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörének gyakorlása során hozott 87/2020. (XI. 27.) számú határozata alapján kiegészítésre kerültek a közutak hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladataival. Ezt követően képviselő-testületi hatáskörgyakorlás során a 123/2020. (XII. 18.) számú határozatban született polgármesteri döntés arról, hogy az egyes településüzemeltetési és környezetegészségügyi közfeladatok ellátásával 2021. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig az Nkft.-t bízta meg az önkormányzat közszolgáltatási szerződés megkötésével. A közfeladatok ellátásának ellentételezésére az Önkormányzat 297.335.106 Ft-ot biztosított a 2023. évi költségvetésében.

Az önkormányzati intézményrendszer racionalizációja jegyében a 2022. évben két költségvetési szerv is megszüntetésre került, az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet jogutód nélkül, míg a Dombóvári Százszorszép Óvoda és Bölcsőde jogutóddal, beolvadás útján. Az Integrált Önkormányzati Szolgáltató Szervezet gazdálkodási és egyéb feladatait (étkezők nyilvántartása, étkezési díjak beszedése) az Önkormányzati Hivatal vette át a dolgozókkal együtt. Az intézményi gyermekétkeztetést 2022. július 1-jétől közvetlenül Dombóvár Város Önkormányzata biztosítja intézmény közreműködése nélkül, ehhez kapcsolódva az önkormányzat nevében a Hivatal végzi az étkeztetés igénybevételének adminisztrációját, valamint az étkezési díjak számlázását és beszedését, az elfogyasztásra kerülő ételeket pedig az önkormányzat által közbeszerzési eljárás alapján kiválasztott vállalkozás, az Eatrend Kft. szállítja a tálalókonyhákba.

Az óvodai ellátást érintően már csak egy intézmény működik 2022. szeptember 1-jétől négy dombóvári feladatellátási helyen, melyből az egyik a Tündérművelődési és Bölcsődei Intézmény. A tavalyelőtti évben együttműködés jött létre Csikóstóttós Község Önkormányzatával, így a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde egyik tagóvodája a szomszédos községben működik egy óvodai csoporttal. Ezzel együtt a tavalyi nevelési évben összesen 16 óvodai csoport indult, a Százszorszép Tagóvodában egy csoportban német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés folyik. Az intézmény Dombóváron négy tálalókonyhát működtet, az udvarosok/karbantartók mellett a konyhai kisegítők is a személyi állományba



tartoznak. A Dombóvári Szivárvány Óvoda Tündéerkert Bölcsődéje négy gondozási egységben, 7 csoportban 84 férőhelyen látta el a beíratott gyermekeket az elmúlt esztendőben.

2022. január 1-jétől a Dombóvári ESZI nem végez szociális konyha szolgáltatást Dombóváron, azt átvette a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, az ellátási szerződés alapján ehhez az önkormányzat 6 millió Ft hozzájárulást adott 2023-ban. A helyettes szülői ellátás tavalyelőtt, a Biztos Kezdet Gyerekház pedig tavaly szeptember végével került megszüntetésre, a támogató szolgáltatás vonatkozásában az évi vállalt feladatmutató 400 feladategységgel nőtt tavaly év közben 3200-ról 3600-ra. 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 Idősek Otthonából, a szolgáltatás ellenértéke jelentősen emelkedett a tavalyi év elejétől.

2023-ban számottevő változáson ment át a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, kétirányú kommunikációra alkalmas készülékek beszerzésére került sor bérlet formájában. A térítési díjak korrigálására mindegyik szolgáltatás kapcsán szükség volt a mögöttünk hagyott évben, mivel a kiadási oldal mindenhol növekedett (erről tavaly február végén döntött a testület).

A Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Program megvalósításának támogatásához összesen 1.050.000 Ft lett átutalva a középiskola alapítványának.

Az ügyeleti feladattal megbízott szolgáltató – az Emergency Service Kft. – 2018-ban kötött szerződése április végén lejárt, 2023. május 1-jétől a feladat állami átvételéig ismételten megbízásra került az önkormányzat részéről átmeneti jelleggel. Ez az ideiglenes megbízás végül szeptember végéig élt, mivel Tolna vármegyében 2023. október 1-jétől az Országos Mentőszolgálat biztosítja az ügyeleti alapellátást. A szolgáltató az ingatlanhasználat után (Szent István tér 1. alatti ügyeleti rendelő) átalányjellegű bérleti díj fizetésére volt köteles, az év első négy hónapjában ez havi negyedmillió forint volt, május 1-jétől pedig 288.000 Ft/hó. A cég megkapta a teljes állami finanszírozást, ezenkívül még havonta kiegészítő díjat is fizetett az önkormányzat az ellátásért. A kiegészítő díj összege 85 Ft/lakos/hó volt januártól augusztus végéig, kizárólag szeptember tekintetében pedig – a testület hozzájárulása alapján – ennek a duplája a Dombóvárt is magában foglaló ellátási területben 2023. szeptember 1-jétől bekövetkezett változás – a Baranya vármegyei települések kiesése – miatt.

Dombóvár Város Önkormányzata, illetve a városkörnyéki települések helyhatóságai között több évvel ezelőtt megállapodás jött létre a közös fogorvosi körzet székhelyét képező és a dombóvári önkormányzat tulajdonában álló fogorvosi rendelők fenntartásához való hozzájárulásról. A megállapodások szerint a fogorvosi rendelő fenntartásával járó költségekhez 50 Ft/év/lakos mértékű, a tárgyév január 1-jei lakosságszámán alapuló átalányösszeggel járul hozzá az érintett községi önkormányzat. A hozzájárulásokat (összesen: 338.500 Ft) a szóban forgó települések az év második felében megfizették.

A 2022. évben megindult a Szabadság u. 2. alatti rendelőépület felújítása is, amely 2023. évben befejeződött. Az érintett egészségügyi szolgáltatók ideiglenes elhelyezése jelentős kiadással járt a 2023. évben is, elsősorban a költöztetés és az átmeneti ellátási helyszínek bérbevétele miatt.

A védőnői ellátás 2023. július 1-jétől 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, 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 rezsijellegű – és az önkormányzatnál felmerülő – kiadásokra a szekszárdi kórház átalánydíjat fizetett.

2023-ben már nem állt a dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok rendelkezésére közös nemzetiségi programokra, rendezvényekre szolgáló előirányzat, a dombóvári önkormányzat egyedileg nyújtott 500.000 Ft összegű támogatást a Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat részére a Dombóvár, Bezerédj utca 14. alatti Német Közösségi Házban energiahatékonyt elősegítő beruházás megvalósítására. 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 még a 2022 évi polgármesteri keretből kapott 250 ezer Ft összegű dotációt. A Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat kapcsán a tavalyi évben radikális változás történt, miután sorozatos lemondások miatt áprilisban megszűnt a képviselő-testülete, és a már kitűzött időközi választás megtartására sem volt lehetőség egy törvénymódosítás miatt. A Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat folytatta a megszokott tevékenységét és a szokásos rendezvényeit tartotta meg, illetve támogatta az együttműködő partnereit (Dombóvári Római Katolikus Plébánia, pécsi horvát iskolaközpont).

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 járt az önkormányzat számára, ami jóval kedvezőbb a korábbi évekhez képest.

Előre nem tervezett kiadás volt, hogy Dombóvár Város Önkormányzata támogatta a Törökországot és Szíriát 2023 februárjában sújtó földrengések áldozatait a Baptista Tevékeny Szeretet Misszió Alapítványon és a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületen - mint szociális tevékenységet végző, közhasznú szervezeteken - keresztül, szervezetenként 500.000 Ft-tal.

## Szociális ellátások

A Képviselő-testület a 2022. szeptember 30. napján tartott ülésén elfogadta a szociális ellátásokról szóló a 8/2020. (II. 29.) önkormányzati rendelet módosítását, amivel új támogatási forma, a térítési díj támogatás került bevezetésre 2022. október 1-jétől, ami a szociálisan rászoruló személyek részére a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás személyi térítési díjának megfizetéséhez nyújtott pénzbeli támogatás. A támogatás a kérelem benyújtását követő hónaptól kezdődően a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás igénybevételének időtartamára kerül megállapításra. A térítési díj támogatás a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásért fizetendő tárgyhavi személyi térítési díj 50%-ának megfelelő összeg. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtást a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény Támasz Otthona látja el. A támogatási formát 2023. évben 15 fő vette igénybe.

A Képviselő-testület a szociális ellátásokról szóló rendelete alapján 2023. évben is számos szociális ellátást biztosított települési támogatásként az arra rászorulóknak. A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2023. évben 45.440 eFt, volt, melyből fedezni kellett a szociális és gyermekjóléti feladatok, a települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

A 2023-as évben az önkormányzati települési támogatások összege **13.773** eFt volt a következők szerint.

Segély típusa	Támogatásban részesítettek	Kifizetett összeg 2023. évben (Ft)
Köztemetés	9 fő	1.607.891,-
Települési támogatás-lakhatásra	66 fő	4.288.010,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	14 fő	350.000,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	33 fő	1.320.000,-
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre pénzbeli	287 alkalom 183 fő	2.792.000,-
Települési támogatás – utazási támogatás (felnőtt bérlet)	2 fő	86.220,-
Települési támogatás – iskolakezdési	68 fő	1.070.000,-
Települési támogatás – adósságkezelési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – védőoltások támogatása	0 fő	0,-
Települési támogatás-szennyvíz csatornára rákötés	0 fő	0,-
Települési támogatás – távhővel fűtött lakások fűtési költségmegosztóval	0 fő	0,-
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	8 fő	446.655,-
Újrakezdési települési támogatás	0 fő	0,-

Települési támogatás – nyílászáró cseréjére	0 fő	0,-
Gyógyulás	0 fő	0,-
Krízishelyzeti támogatás pénzeli	10 fő	275.000,-
Települési támogatás – bérletvásárlási támogatás (tanulói bérlet)	69 fő	1.148.843,-
Települési támogatás – jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díj támogatása	15 fő	388.790,-

A 2023. évben a települési támogatásokra fordított összeg összesen több mint 13.700 eFt volt, ebből 477 fő mindennapjait könnyítette meg az önkormányzat, a létszám azonban átfedéseket tartalmaz, tehát voltak olyan emberek, akik több típusú támogatást is kaptak.

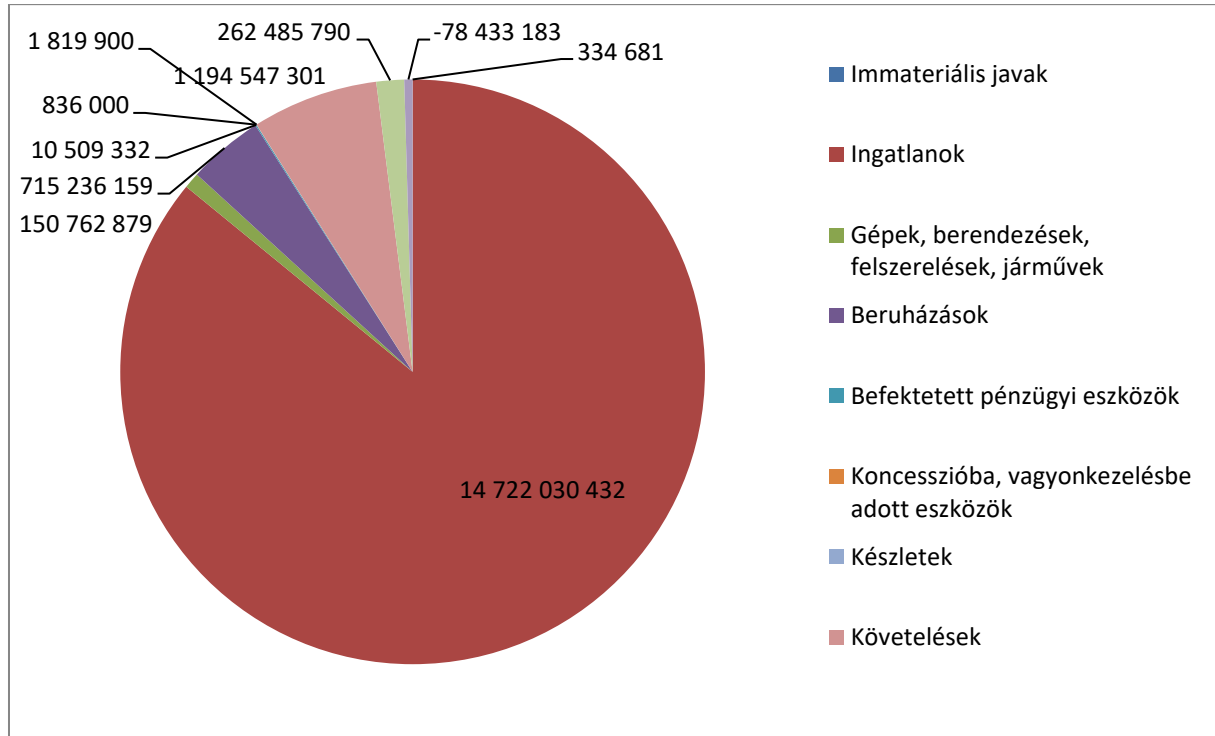
### **Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogram**

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2023. évi fordulójára beérkezett pályázatokat Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága bírálta el. A Bizottság a beérkezett 44 pályázat (43 darab „A” típusú pályázat és 1 darab „B” típusú pályázat) közül a hallgatók szociális körülményeinek figyelembevételével 42 hallgatót 2023-ban 10 hónap időtartamra „A” típusú ösztöndíjban, 1 tanulót pedig a 2023/2024. tanévtől kezdődően – három évre szólóan – 3\*10 hónap időtartamra „B” típusú ösztöndíjban részesített. A képviselő-testület által megemelt keretnek köszönhetően az ösztöndíj 10.000,- Ft/hónap összegben került megállapításra mind az „A”, mind a „B” típusú ösztöndíjasok esetében. 2023. évben 4.580.000 Ft került kifizetésre az Ösztöndíjprogramra.

## Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 16.980.129 eFt, mely az előző évi 16.923.236 eFt-nál 56.893 eFt-tal több.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 91,9%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 60.700 eFt, nettó értéke 335 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál (bruttó érték: 16.256 eFt) és az önkormányzatnál (bruttó érték: 40.546 eFt) jelentős.

Az ingatlanok értékének változását befolyásolja az ingatlanértékesítés, valamint az üzemeltetésre, vagyonkezelésbe átadott eszközök állományának változása.

2013. január 1-jétől a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján a köznevelési feladatokat ellátó intézmények állami fenntartásba kerültek. A törvény alapján az intézmények feladatellátását szolgáló ingó és ingatlan vagyonelemek az intézményeket fenntartó tankerületek ingyenes vagyonkezelésébe kerültek.

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

2021. év végéig az ingatlanok 100%-a az önkormányzat mérlegében szerepelt.

A képviselő-testület a 2021. november 30-i ülésén döntött arról, hogy az önkormányzati alapítású, illetve a képviselő-testület részvételével működő intézményfenntartó társulás által alapított költségvetési szervek által használt önkormányzati tulajdonú ingatlanok és tárgyi eszközök az érintett szervek vagyonkezelésébe kerüljenek és azokra

vagyonkezelői joguk álljon fenn a vagyon ingyenes használatát és az üzemeltetési feladatokat részletező vagyonkezelési szerződések alapján.

Önkormányzati költségvetési szervek ingatlanhasználatai 2023. december 31-én

Név	Használt ingatlan
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zrínyi utca 10. (óvoda; 485 hrsz.)</li> <li>• Bezerédj utca 33. (óvoda; 1078 hrsz.)</li> <li>• III. utca 34. (óvoda; 3204 hrsz.)</li> <li>• Kórház utca 35. (bölcsőde; 2894/2 hrsz.)</li> </ul>
Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Hunyadi tér 25. (művelődési központ; 1294/7 hrsz)</li> <li>• Szabadság utca 16. (múzeum - Dombóvári helytörténeti gyűjtemény)</li> </ul>
Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kinizsi utca 37. C épületszárny - Déli szárny (366,52 m<sup>2</sup> ; 1971/1 hrsz.)</li> <li>• III. utca 22. (kivett gondozóház; 3184 hrsz.)</li> <li>• Szabadság utca 8. (Családok Átmeneti Otthona, Biztos Kezdet Gyerekház, Őszi-kék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye; 42/A hrsz.)</li> </ul>

A Dombóvári Belvárosi Általános és Alapfokú Művészeti Iskola fenntartását 2022. szeptember 1-jétől átvette a Magyarországi Evangélikus Egyház. A képviselő-testület a Tamási Tankerületi Központot megillető vagyonkezelői jog megszűnését követően az intézmény feladatellátásához kapcsolódó, önkormányzati tulajdonú ingóságokat ingyenesen átruházta az új fenntartóra. A Hunyadi tér 23., Bezerédj utca 2/B. és a Hunyadi téren található 1294/8 hrsz-ú parkoló ingatlanokat a köznevelési intézmény fenntartása és működtetése érdekében az önkormányzat ingyenesen a Magyarországi Evangélikus Egyház használatába adta.

Az önkormányzat ingatlanvagyonára bruttó értéken az üzemeltetésre átadott ingatlanvagyonnal együtt 19.991.045 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 1.094.796 eFt, a korlátozottan forgalomképes ingatlanok értéke 9.461.665 eFt, a forgalomképtelen ingatlanok értéke 9.434.584 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2023. évben aktivált beruházások, felújítások (aktiválási értéken):

- |   |           |
|---|-----------|
| • Pannónia u., Szent István tér járda és parkoló építés | 4.482 eFt |
| • Bezerédj u. járda felújítás                           | 1.055 eFt |
| • Vörösmarty u. járda felújítás                         | 1.826 eFt |
| • Erzsébet utca 2. villamos mérőhelyek kialakítása      | 3.523 eFt |
| • Kinizsi u. 37. járda készítés                         | 1.884 eFt |
| • Kinizsi u. 37. parkoló                                | 1.986 eFt |

• Kinizsi u. 37. közösségi tér	107.410 eFt
• Erkel F. u. 56. (bér lakás) szennyvízvezeték kiépítése	1.060 eFt
• Bér lakások felújítása TOP-4.3.1 pályázatból	318.429 eFt
• 3543/3 hrsz-ú út megvásárlása	199 eFt
• Erzsébet u. 16. oktató központ	64.158 eFt
• Liget ltp. 5/a fszt.1. ablakcsere	613 eFt
• Hetényi u. temető zúzottköves út kialakítása	6.820 eFt
• Tó u. 10. (Gunaras ifjúsági tábor) térköburkolat	1.205 eFt
• Bezerédj u. ivóvízvezeték felújítás	65.904 eFt
• Kinizsi u. 37. épület szigetelés	949 eFt
• Dombó P. u. 18. bér lakás 3 db ablak cseréje	490 eFt
• Játszóteri elemek bővítése (III. u. 34. Százszorszép Óvoda)	1.188 eFt
• Kórház u. 2. bér lakás ablak csere	794 eFt
• Tulipán u. játszóteri eszközök	4.194 eFt
• Tulipán u. játszóter térköves tér	433 eFt
• Tulipán u. játszóter pingpong asztal	336 eFt
• Zrínyi u. árokfedés kialakítása	4.187 eFt
• Szenes Hanna tér 1. tekepálya megvásárlása	20.000 eFt
• Kinizsi u. 37. szociális épület kialakítása	8.465 eFt
• Kinizsi u. 37. közösségi tér ivóvíz bekötés	2.911 eFt
• Kinizsi u. 37. nyilvános WC erősáramú betáplálás	878 eFt
• Zöld Liget Tagóvoda tornaszoba kialakítása	2.708 eFt
• Garay u. és horgásztavak helyreállítási munkái	88.543 eFt
• Szigligeti u. közvilágítás bővítés	1.812 eFt
• Katona József u. 37., III. u. 22. mobilgarázs	520 eFt
• MÁV pályaudvar melletti járda	6.493 eFt
• Apáczai Csere János Szakközépiskolánál járda építése	505 eFt
• Hunyadi tér járda javítása	25.820 eFt
• Szabadság u. 2. orvosi rendelő felújítás	266.826 eFt
• Szabadság u. 2. orvosi rendelő internet hálózat	284 eFt
• Horvay u. temető kerti szegély, zúzottköves út	2.314 eFt
• Ady Endre u. csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00023 pályázat	292.034 eFt
• Fő u. I. ütem csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00024 pályázat	305.376 eFt
• Fő u. II. ütem csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00025 pályázat	303.059 eFt
• Zöld Liget Tagóvoda parkoló felújítás	5.755 eFt
• Péczely László utca déli szakaszán víziközmű kiépítése	5.820 eFt
• Tüskei iparterület fejlesztése és új iparterület kialakítása TOP-1.1.1-16-TL1-2017-00002 azonosítószámú pályázat keretében	469.912 eFt

**Összes aktiválási érték**

**2.403.160 eFt**

Térítésmentes átvétel:

- utak átvétele (ajándékozás) 402 eFt

Ingatlan értékesítés, bontás miatti csökkenések (nyilvántartási érték):

- Pacsirta u. 6. értékesítése 601 eFt
  - Jókai u. 13. értékesítése 9.686 eFt
  - Dombóvár külterület 0328/27 hrsz-ú ingatlan értékesítése 111 eFt
  - Szabadság u. 15. lakás értékesítése 162 eFt
  - Köztársaság u. 4637/5 hrsz-ú ingatlan értékesítése 4.353 eFt
  - Termál u. 5. hétvégi ház értékesítése 600 eFt
  - Dombóvár, 4833 hrsz-ú ingatlanból 351 m<sup>2</sup> értékesítése 221 eFt
  - Dombóvár, 7733 hrsz-ú ingatlan értékesítése 373 eFt
  - Döry Hugó utca 3815 hrsz-ú ingatlan értékesítése 1.464 eFt
  - Kakasdombi köz 6. lakóingatlan értékesítése 2.053 eFt
  - Arany János tér 26. lakóház értékesítése 252 eFt
  - Katona József u. 1414/39 hrsz-ú ingatlan értékesítése 1.937 eFt
- Nyilvántartott érték csökkenése: 21.813 eFt**

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

- 2 db közkút 271 eFt
  - textil fal 203 eFt
  - bútorok Erzsébet u. 16. ingatlanba TOP-4.31. 1.616 eFt
  - borászati eszközök TOP-4.3.1 548 eFt
  - víziközmű rendszerhez kapcsolódó beruházások, felújítások DRV Zrt. által (átemelő szivattyú, tartalék búvárszivattyúk, frekvencia-váltó) 6.130 eFt
  - Egyfázisú szivattyú uszodába 400 eFt
  - Dacia Duster gépkocsi polgárőrség részére 4.791 eFt
  - kisértékű tárgyi eszközök I. negyedév 778 eFt
  - kisértékű tárgyi eszközök II. negyedév 1.142 eFt
  - kisértékű tárgyi eszközök III. negyedév 196 eFt
  - kisértékű tárgyi eszközök IV. negyedév 1.641 eFt
- Összes aktiválási érték növekmény: 17.716 eFt**

Térítésmentes átvétel:

- mosogatószekrény térítésmentes átvétele 40 eFt

A gépek, berendezések, járművek nyilvántartási értékét az alábbi selejtezések és értékesítések csökkentették.



- Tolna Vármegyei SZC Apáczai Csere János Technikum és Kollégium elhasználódott vagy elavult eszközeinek selejtezése 7 eFt
  - játszótéri eszközök (Gunaras) értékesítése 2.061 eFt
- Nyilvántartott érték csökkenése 2.068 eFt**

A számok összegzéséből megállapítható, hogy 2023. évben az önkormányzati vagyon az ingatlanok ill. gépek, berendezések, felszerelések fő vagyonelemeket figyelembe véve összesen **2.397.437 eFt növekedett.**

### ***Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál***

Növekedések:

- kisértékű irodai eszközök I. negyedév 218 eFt
- kisértékű irodai eszközök II. negyedév 87 eFt
- kisértékű irodai eszközök III. negyedév 232 eFt
- kisértékű irodai eszközök IV. negyedév 100 eFt
- mobiltelefonok 287 eFt
- Dacia Sandero személygépkocsi 3.017 eFt
- fénymásoló (Szakcsi Kirendeltség) 566 eFt

Csökkenések:

- Renault Megane személygépkocsi értékesítése 500 eFt

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2023. évben:

Megnevezés	Nettó érték (Ft)	Áfa (Ft)	Bruttó érték (Ft)
<b><i>Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde</i></b>			
Szivárvány - közlekedő, szociális blokk, konyha, irodák felújítás	3 735 890	1 008 690	4 744 580
Uszoda- gépészeti felújítás	812 340	0	812 340
<b><i>Felújítás összesen</i></b>	<b><i>4 548 230</i></b>	<b><i>1 008 690</i></b>	<b><i>5 556 920</i></b>
Kis értékű tárgyi eszközök	2 575 578	543 999	3 119 577
<b><i>Beruházás összesen</i></b>	<b><i>2 575 578</i></b>	<b><i>543 999</i></b>	<b><i>3 119 577</i></b>
<b><i>Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény</i></b>			
Pinceszínház felújítás	5 672 522	1 531 581	7 204 103
<b><i>Felújítás összesen</i></b>	<b><i>5 672 522</i></b>	<b><i>1 531 581</i></b>	<b><i>7 204 103</i></b>
Egyéb kis értékű tárgyi eszközök	989 453	204 832	1 194 285
Könyv beszerzés	5 033 218	229 835	5 263 053
Beépített konyhabútor	465 000	125 550	590 550
<b><i>Beruházás összesen</i></b>	<b><i>6 487 671</i></b>	<b><i>560 217</i></b>	<b><i>7 047 888</i></b>

Az üzemeltetésre átadott ingatlanok között szerepel a szigeterdei lakótorony, az ivóvíz-minőségjavító program (KIOP), a dombóvári víziközmű vagyon eszközei, az orvosi rendelők, a Hunyadi téri és a Köztársaság utca-Kórház utca csomópont.

Az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlanokat a 0-ás számlaosztályban mutatja ki az önkormányzat, a mérlegben értékkel nem szerepelnek (bruttó értékük 3,268 milliárd Ft).

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

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

Az önkormányzat 2023. december 31-én a következő részesedésekkel rendelkezett:

#### Dombóvár Város Önkormányzata részesedéseinek részletezése

<i>társaság neve</i>	<i>székhelye</i>	<i>részesedés össz-szege (Ft)</i>	<i>tulajdon %-a</i>
Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.	7200 Dombóvár, Kernén tér 1.	10 000 ért.vesztés: -1 421	0,002
Dombóvári Vízmű Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	142 812 000 ért.vesztés: -142 812 000	98,825
Tinódi Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	390 753	0,05
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	2310 Szigetszentmiklós, Lósonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés: -85 000	2,83
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
Dombó-Land Kft.	7200 Dombóvár, Szabadság utca18.	9 000 000	100
Dél-Kom Nonprofit Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	100 000	0,08
ÖSSZESEN:		10 509 332	

A Képviselő-testület a Dombó-Land Kft. jegyzett tőkéjét (törzstőkéjét) – az önkormányzati európai uniós pályázatok előkészítésével, illetve a megvalósításukban történő közreműködésével kapcsolatos feladatai ellátásához – 6 millió Ft-tal felemelte pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítésével. Az előző évhez képest egyéb változás nem történt.

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

Az értékvesztés megállapítása során a számviteli politika alapján jelentős összeg:

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

A 2023. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az értékvesztés elszámolása megtörtént.

## **Források**

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 16.980.129 eFt. A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

A forrásokon belül a saját tőke 73,2%-os, a kötelezettségek 2,0%-os, a passzív időbeli elhatárolások 24,8%-os részarányt képviselnek.

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

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

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

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

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérlegsor a mérlegben negatív előjellel is szerepelhet. Az előző évi -119.730 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.394.558 eFt-ról -2.514.288 eFt-ra módosította.

A mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök értékhelyesbítése és az eszközök

értékhelyesbítésének forrása kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat. Az önkormányzat a vagyon értékét nem helyesbítette piaci értéken történő értékelés alapján.

A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni, ami 2023. évben 128.797 eFt.

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

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

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege 47.114 eFt-ra emelkedett az előző évi 25.793 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 44.850 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra 78 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 27.176 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra 9.763 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra 7.833 eFt

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 197.143 eFt-ra csökkent az előző évi 223.463 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 196.530 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra 196.530 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2024. évi állami támogatások 2023. év végén folyósított 64.586 eFt összegű előlegét, ami a 2024. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2024. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016-2020. időszakban felvett beruházási hitelek miatti kötelezettség összege 131.944 eFt. A hosszú lejáratú hitelek állománya 2023. évben a hiteltörlesztés következtében 26.389 eFt-tal csökkent.

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

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

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

Itt szerepel a támogatási előlegként kapott fejlesztési célú államháztartáson belüli vissza nem térítendő támogatás összege, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál jelenik meg a 2023. december havi bruttó bér összege. Az időbeli elhatárolás során csak azokat a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetések költségeit lehet passzív időbeli elhatárolásként elszámolni, melyek a 2023. évben nem kerültek már egyébként is költségként elszámolásra (pl. a hóközi kifizetés bruttó összegéből levont rész).

A halasztott eredményszemléletű bevételek összege az önkormányzatnál az előző évi 4.171.498 eFt-ról az időbeli elhatárolások feloldása miatt 4.104.802 eFt-ra csökkent.

Az intézményeknél az alábbiak szerint alakultak a kötelezettségek:

<b><u>Intézmény neve</u></b>	<b><u>Összeg Ft</u></b>
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	1.083.553
Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal	597.959
<u>Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helyt. Gyűjt.</u>	<u>1.275.829</u>
<b>Összesen:</b>	<b>2.957.341</b>

*Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:*

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendeletervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2023. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

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

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

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

Pintér Szilárd  
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2024.(.....) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

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

**1. §**

A rendelet hatálya a Dombóvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

**2. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2023. évi költségvetésének

1. bevételi főösszegét	6.435.263 ezer Ft-ban
1.1. a költségvetési bevételeket	4.559.742 ezer Ft-ban
1.1.1. a működési célú bevételt	4.006.579 ezer Ft-ban
1.1.2. a felhalmozási célú bevételt	553.163 ezer Ft-ban
1.2. finanszírozási bevételeket	1.875.521 ezer Ft-ban
a finanszírozási bevételeken belül	
1.2.1. az előző évi költségvetési maradványt	1.697.018 ezer Ft-ban
1.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezést	65.933 ezer Ft-ban
1.2.3. a hitelfelvételt	112.570 ezer Ft-ban
2. kiadási főösszegét	6.239.095 ezer Ft-ban
2.1. a költségvetési kiadásokat	6.034.224 ezer Ft-ban
2.1.1. a működési célú kiadásokat	3.589.095 ezer Ft-ban
2.1.2. a felhalmozási célú kiadásokat	2.445.129 ezer Ft-ban
ebből:	
2.1.2.1. a beruházások összegét	807.794 ezer Ft-ban
2.1.2.2. a felújítások összegét	1.628.805 ezer Ft-ban
2.2. finanszírozási kiadásokat	204.871 ezer Ft-ban
a finanszírozási kiadásokon belül	
2.2.1. a hiteltörlesztés összegét	138.959 ezer Ft-ban
ebből:	
2.2.1.1. a felhalmozási célú hiteltörlesztést	26.389 ezer Ft-ban
2.2.2. az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését	65.912 ezer Ft-ban

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

### 3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételeinek teljesítését forrásonként és célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

### 4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet szerint fogadja el.

### 5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 195.356 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2023. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2024. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.
- (3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2023. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

### 6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásainak részletezését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a beruházások részletezését a 5. melléklet szerint jóváhagyja.

### 7. §

Az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület a 6. mellékletben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján 16.980.129 eFt-ban, az ingatlanvagyon nettó értékét 14.722.030 eFt-ban fogadja el.

### 8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 234 főben hagyja jóvá a 7. mellékletben részletezettek szerint.

### 9. §

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 8. melléklet mutatja be.



## **10. §**

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó kötelezettségvállalások közül a hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 9. melléklet, a rövid lejáratú hitelek, kölcsönök állományát a 10. melléklet, a garancia és kezességvállalást a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **11. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 12. melléklet és a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **12. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi konszolidált beszámolóját a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet, a 17. melléklet, a 18. melléklet és a 19. melléklet, a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlegét a 20. melléklet, az európai uniós támogatással megvalósuló programok teljesítési adatait a 21. melléklet szerint, a pénzeszközök változását a 22. melléklet szerint fogadja el.

## **13. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

## **14. §**

Hatályát veszti

- a) Dombóvár Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelet,
- b) az önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 14/2023. (V. 26.) önkormányzati rendelet.

Pintér Szilárd  
polgármester

dr. Szabó Péter  
jegyző

## Rendelet indokolása

### 2.§

Tartalmazza a 2023. évi költségvetés főösszegét, a teljesített költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

### 3-12. §

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

### 13. §

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

### 14. §

Hatályon kívül helyező rendelkezést tartalmaz.

A rendelet indokolásának közzététele mellőzhető, mivel a rendeletmódosításoknak nem mutatható ki jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása.