

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. június 27-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente dönt.

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

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

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

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

- A 2024. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 9. 2.2.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C. §-a szerinti, tárgyév január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatás folyósítása – a Kincstár tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik. A 2024. január-június hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (43.355 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (3.340 eFt) folyósítása megtörtént. A pótlékokból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A Kormány az 1426/2023. (X. 5.) Korm. határozatban döntött az esélyteremtési illetményrész támogatása cím létrehozásáról. Az egyes fenntartók által kifizetendő esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásról, valamint a 2024. évi kiegészítő költségvetési támogatásról, továbbá a pedagógusok új életpályáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 661/2023. (XII.29.) Korm.rendelet alapján 2024. évben havonta történik e címről az esélyteremtési illetményrész támogatás kifizetése.

Az első félévben 20.445 eFt támogatás érkezett, ami kiadási oldalon az óvodánál jelentkezik (személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok).

- A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 22.) Korm. rendelet 2. alcíme szerint a helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként támogatásra jogosult. A helyi önkormányzat naponta elszállásoltanként és ellátottanként 5000 forint fajlagos támogatásra jogosult. A Belügyminisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján 2024. évben eddig 3.760 eFt támogatást biztosított részünkre.
- A 2023. évi állami támogatásokkal a költségvetési beszámolóban kellett elszámolni a ténylegesen teljesített mutatószámok alapján.
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 2023. évi bérintézkedések támogatása jogcímen további 404 eFt pótigényünk keletkezett a mutatószámok emelkedése miatt.
A 4.694 eFt önkormányzatot megillető pótlólagos támogatást május hónapban utalta át a Magyar Államkincstár.
A 2024. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 345 eFt-tal emelkedett. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:
 - óvodaműködtetési támogatás (az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézményi adatszolgáltatás alapján az év első 8 hónapjára 10 fővel csökken, az utolsó 4 hónapra 7 fővel emelkedik) -965.294 Ft,
 - pedagógusok átlagbéralapú támogatása (óvodások létszámának változása miatt) -3.348.800 Ft,
 - pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása (úszómester) -5.268.000 Ft,
 - személyi gondozás (-5 fő mutatószám) -3.916.550 Ft,
 - támogató szolgáltatás (mutatószám 3.600 -> 4.200) +1.696.440 Ft,
 - bölcsődei bértámogatás (finanszírozott létszám 19,5 -> 20,8 fő, a bölcsődénél a 2024. január 31-én beiratott 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 0 fő helyett 6 fő volt, aki 2 főnek számított) +8.889.400 Ft,
 - intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás +3.258.000 Ft (a gyermekétkeztetésnél a 2024. április 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az élelmezés éves teljes költsége 494.813 eFt-ről 588.240 eFt-ra emelkedett. Az 1.144

fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.184 főre növeltük),

- szünidei étkeztetés támogatása -684 Ft.

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 augusztus elején vált ismertté).

2024. I. félévében előirányzat módosítást igénylő főbb bevételeink a fent felsorolt ágazati jogszabályon alapuló bevételeken kívül az alábbiak voltak:

- Megtörtént a 2023. évre vonatkozó elszámolás a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal részét képező településekkel, melynek eredményeképpen korrigálásra kerültek az általuk fizetett hozzájárulások összegei.
- A „Tisztítsuk meg az országot II.” pályázatunk pozitív elbírálásban részesült, melynek keretében 20.169 eFt támogatásban részesülünk.
- A KEHOP-5.4.1-16-2016-00131 pályázat lezárult a záróelszámolást elfogadták, melynek részeként 556 eFt kifizetése megtörtént.
- A 2023. évi Autómentes Nap kiadásainak elszámolása kapcsán megkaptuk az 1.500 eFt összegű állami támogatást.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások változásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde költségvetésének korrekciójára ebben a negyedévben nincs szükség. A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény kiadásai sem lépték túl az előirányzati szintet, így ezen intézmény esetében sincs szükség korrekcióra.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál az Európai Parlament tagjainak, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lefolytatott választása miatt utalt normatív támogatás okozza a változást, valamint a tervezés során egy adminisztrációs hibából adódóan jelentősebb összegű juttatás került tervezésre, melyet most korrigálni kellett. A választásra érkezett támogatást kizárólag támogatói okiratban részletezett jogcímek szerinti bontásban lehetett felhasználni.

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

- A „Tisztítsuk meg az országot II.” pályázati kiadásai 20.169 eFt összegben.

- Belvízvédelmi kiadásokra plusz 14.000 eFt-ot biztosítottunk a város területén található árkok tisztítása miatt.
- A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. kérelemmel fordult az önkormányzathoz, melyben az eredetileg megállapított éves finanszírozásának növelését kérte, fő indokként a zöldfelületkarbantartás megnövekedett gyakoriságát jelölte meg.
- Városszerte folyamatosan zajlanak a járda-felújítások, a kiadások fedezésére az előirányzatot 5.500 eFt-tal szükséges emelni.
- A helyi közlekedést és a gyermekétkeztetést biztosító partnerünk is élt az alapszerződésükben foglalt indexálási lehetőséggel, ezért ezek eredetileg számított kiadásai korrekcióra szorulnak.
- A Tolna Vármegyei Szakképzési Centrum az Apáczai Csere János Technikum és Kollégium belső udvarának felújítását elvégezte, az ingatlan az önkormányzat tulajdona, ezért kérték támogatásunkat, az önkormányzat a szükséges térkövet biztosította, melynek összege 4.433 eFt.
- Vásároltunk utcabútorokat, illetve az orvosi rendelőbe várótermi padokat és pelenkázó asztalokat, az eszközök együttes összege 7.528 eFt.

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

- a 46/2024. (II. 29.) Kt. határozatban döntött a Képviselő-testület a kiemelten támogatott dombóvári civil szervezetek 2024. évi támogatásáról,
- az 53/2024. (II. 29.) Kt. határozat alapján a Képviselő-testület az európai uniós forrásból megvalósuló önkormányzati projektek előkészítéséhez és lebonyolításához kapcsolódóan 12 millió Ft összegű vissza nem térítendő támogatásban részesítette a Tinódi Ház Nonprofit Kft-t 2024. évben a felmerülő igények szerint,
- a 60/2024. (II. 29.) Kt. határozat rendelkezik a MaMMa Egészségügyi Zrt. által üzemeltetett mobil emlőszűrő állomás 2024. évi kitelepülési költségeinek finanszírozásáról,
- 69/2024. (III. 27.) Kt. határozatban hozzájárult a Képviselő-testület együttműködési megállapodás megkötéséhez Tolna Vármegye Önkormányzatával a Dombóvári Kábítószerügyi Egyeztető Fórum működésének támogatására,
- a 85/2024. (V. 30.) Kt. határozatban a Képviselő-testület 25 millió Ft összegű keretet különített el a Dombóvár, Bezerédj utca 22-24-26. szám alatti társasház részére nyújtandó visszatérítendő támogatásra.

Az önkormányzat 300 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, ami az év végével megszűnik. Fizetési kötelezettségeinket mind a város, mind a hozzá tartozó intézmények vonatkozásában, határidőben tudjuk teljesíteni. Folyószámlahitel igénybevételére ebben az évben nem került sor. Dombóvár Város Önkormányzatának likviditása stabil.

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

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás:

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

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Pintér Szilárd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 15.)
önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

A Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetésének főösszegét 4.519.390 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.322.297 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 3.641.893 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 4.427.491 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.086.041 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.252.997 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 164.753 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.870.320 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.000 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 782.971 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 341.450 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 119.944 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 215.506 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 105.194 ezer Ft-ban, ezen belül:

- a) a felhalmozási célú többletet 338.954 ezer Ft-ban,*
- b) a működési célú hiányt 444.148 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 197.093 ezer Ft-ban,*
 - d) *az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 0 Ft-ban,*
 - e) *az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 65.510 ezer Ft-ban határozza meg.”*

2. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd
polgármester

Dr. Szabó Péter
jegyző

Rendelet indokolás

1. §

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.

2. §

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

3. §

A rendeletmódosítás hatálybalépéséről rendelkezik.

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