

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzata 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. július-augusztus hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (13.651 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (2.520 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 a 2024. évben havonta történik e címről az esélyteremtési illetményrész támogatás kifizetése.

A harmadik negyedévben 11.601 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 5.000 Ft fajlagos támogatásra jogosult. A Belügyminisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján a 2024. évben eddig 5.910 eFt támogatást biztosított részünkre.
- A 2024. évi állami támogatások összege a májusi módosítást követően az üzemeltetési támogatások emelkedése miatt további 8.526 eFt-tal emelkedett. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:
 - o A bölcsődénél a megalapozó felmérésben kimutatott önköltség 137.829.000 Ft-ról 158.330.000 Ft-ra nőtt. A megemelkedett kiadások alapján a 8.889.400 Ft bértámogatáson felül miniszteri döntés alapján az önkormányzat 3.957.600 Ft üzemeltetési támogatásban is részesül (előtte nem részesültünk támogatásban).
 - o Az intézményi gyermekétkeztetésnél a 2024. április 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az élelmezés éves teljes költsége 494.813 eFt-ról 588.240 eFt-ra emelkedett. Az 1.144 fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.184 főre növeltük. A módosított adatok alapján az államháztartásért felelős miniszter úgy döntött, hogy az eredetileg megállapított üzemeltetési támogatáson felül további 4.567.454 Ft támogatást biztosít, ezzel együtt 219.553.189 Ft-ra emelkedett az önkormányzat gyermekétkeztetési feladatainak támogatása.

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

- A működési és a közhatalmi bevételek esetében a befolyt összegek alapján megtörtént a bevételek évesítése, a keletkezett különbségeket korigáltuk, a közterület-használati díj emelés okát a kiadási előirányzatok módosításának indoklása tartalmazza.
- Az ingatlanértékesítések közé bekerültek a jelenlegi ülésre előterjesztett eladásra szánt ingatlanok vételár-különbözetei.
- A testvérvárosi kapcsolatok építését szolgáló pályázat pozitív elbírálásának következtében 2.000 eFt támogatásban részesültünk.

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 az állami támogatások átvezetésén

túl 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 korrigáltuk a működési kiadásokat, mert a gázenergia beszerzése során az állami közbeszerzéshez csatlakozva sikerült olyan beszerzési árat elérni, melynek következtében már ebben a gazdasági évben megtakarítás várható. Beszerzési eljárás keretében egységes irodai székek kerültek vásárlásra, melyre biztosítottuk a fedezetet.

Dombóvár Város Önkormányzatának költségvetésében több esetben került sor a költségvetési összeg korrekciójára. A képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások korrekcióján túl új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi főbb beruházások:

- A testvértelepülési kapcsolatok építését szolgáló pályázat kiadásaira beépítésre került 2.000 eFt, azonban gyergyószentmiklósi testvértelepülésünk szokatlanul nagy delegációval érkezik, ezért további 1.000 eFt keretösszeget biztosítottunk.
- A visszafizetési kötelezettségeink fedezete is beépítésre került. Efféle kötelezettségünk keletkezett a csikóstóttósi tagóvoda működési kiadásai tekintetében, mivel Csikóstóttós Község Önkormányzatának döntése értelmében az óvoda a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde tagóvodájaként működött a 2023. évben, a működés fedezetének megállapítása az előző társulásának adatai alapján történt. Pályázati elszámolások következtében is keletkezett visszafizetési kötelezettségünk, melyet szintén teljesítettünk. A Biztos Kezdet Gyerekház a képviselő-testület döntése értelmében 2023. szeptember 30. napjával megszüntetésre került. A 2023. IV. negyedévre vonatkozó normatív támogatás visszafizetése is megtörtént.
- Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 10/2022. (I. 31.) Kt. határozatával döntött a dombóvári 0329/23 hrsz.-ú ingatlan teljes tulajdonjogának megszerzése érdekében a társtulajdonosok részére történő ajánlattételről, melyben az ajánlatban szereplő vételárát a következők szerint határozta meg: 1/10.000 tulajdoni hányadonként 360 Ft. A vételi ajánlatot az 51 önkormányzathoz 47 önkormányzat fogadta el, így velük, mint eladókkal az adásvételi szerződés 2024. június 24-én aláírásra került, a vételárát kifizettük.
- A járda-felújítások a II. negyedévben is folytatódtak, a kiadások fedezésére az előirányzatot 12.000 eFt-tal szükséges emelni.
- A Bajcsy-Zsilinszky utcában parkoló megépítése érdekében a rendelkezésre álló tervek alapján lefolytatott beszerzési eljárás eredményeképpen a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság feltételeken döntött. A fedezetet biztosítjuk a költségvetésben, így a parkoló építése megkezdődhet.
- A balatonfenyvesi tábor állagmegóvása érdekében külső és belső vakolatjavításokat, valamint egyes helységeken burkolatcserét kellett végrehajtani. A kiadások fedezetére az eredetileg tervezett összeg mellé 1.800 eFt többletfedezetre volt szükség.
- A képviselő-testület még a 2016. évben döntött 5 db citylight típusú reklámhordozó berendezés vásárlásáról, melyek közterület-használati díj ellentételezésével kerültek volna kiegyenlítésre. Az ESMA Reklám Zrt. a

vételárról számlát állított ki, melyet az önkormányzat pénzügyileg nem egyenlített ki, de az ellentételezés összegére szolgáló közterület-használati díját tartalmazó számlát sem állította ki. Az ESMA Reklám Zrt. egyenlegközlő formájában jelentkezett a megoldásra váró problémával. A számviteli szabályokat betartva csak a bruttó elszámolás elveit figyelembe véve lehetett a felmerült problémát orvosolni, így a költségvetés bevételi és kiadási oldalán is megjelenik az 1.143 eFt.

- A költségvetésben több soron láthatóak negatív előjelű korrekciók, melyek fő oka a tervezett és valós kiadások közötti eltérések korrigálása, az ingatlanüzemeltetési kiadások csökkentése, valamint a fentiekben már említett kedvező gázbeszerzés.

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

- a 105/2024. (VI. 27.) Kt. határozatban döntött a képviselő-testület arról, hogy a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójában kimutatott -24.650 eFt eredmény korrigálása érdekében 15 millió Ft összegű pótbefizetést teljesít a Kft. részére,
- a 107/2024. (VI. 27.) Kt. határozatban a képviselő-testület egyetértett azzal, hogy a dombóvári önkormányzathoz tartozó iskolavédőnői ellátás helyettesítéssel legyen biztosítva 2024. szeptember 1-jétől.

Az önkormányzat 300 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, ami az év végével megszűnik. Folyószámlahitel igénybevételére ebben az évben nem került sor.

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 Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el az alábbi rendeletmódosítás-tervezetet.

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 (a 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 4.621.110 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.423.509 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 3.711.068 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 712.441 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési kiadási főösszegét 4.528.703 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.133.051 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.255.264 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 165.437 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.875.320 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.000 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 813.530 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 395.652 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 170.849 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 218.803 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 316.789 ezer Ft-ban,*
- b) a működési célú hiányt 421.983 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül

- a) a hitelfelvétel összegét 0 Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,*
- b) a hiteltörlesztés összegét 26.389 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,*
- c) az előző év felhasználható maradványát 196.169 ezer Ft-ban,*
- d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 1.432 ezer Ft-ban,*
- e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 66.018 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.