

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 14-i ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:

Gyórfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:

Gyórfiné 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. szeptember-december hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (26.963 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (3.112 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.

A negyedik negyedévben 5.302 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 8.350 eFt támogatást biztosított részünkre.
- A 2024. évi állami támogatások összege az októberi módosítást követően 854 eFt-tal emelkedett. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:
 - Óvodaműködtetési támogatás -120.662 Ft,
 - Szociális feladatok (szociális étkeztetés, szociális segítség, személyi gondozás) - 517.380 Ft,
 - Gyermekétkeztetési feladatok +1.492.853 Ft.

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

- Az időközi országgyűlési választás támogatói okirata alapján 20.507 eFt érkezett.
- Önkormányzatok rendkívüli támogatása címén két részletben 179.498 eFt támogatást kaptunk.
- Fejlesztési támogatást kaptunk a Tolna Vármegye Önkormányzatától 52.000 eFt összegben.
- A Dombóvári Kulturális Szolgáltató Központ nyújtott be pályázatokat mind a közművelődés, mind a könyvtár vonatkozásában, melyek pozitív elbírálásban részesültek, összesen 2.570 eFt értékben különböző programok megvalósítására nyílik lehetőségük. Szja 1%-ból a bevételeket 109 eFt összegben tudták növelni.
- OTP Banktól érkezett szponzorációs támogatás 1.000 eFt összegben

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások változásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde költségvetésének korrekciójára ebben a negyedévben az állami támogatások átvezetésén túl a dologi kiadások tekintetében volt szükség. Az intézményben keletkezett megtakarítás a Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény dologi kiadásainak fedezetére került átcsoportosításra. A Dombóvári Kulturális Szolgáltató Központ 2.145 eFt értékben vásárolt kisértékű tárgyi eszközöket, melyhez a fedezetet az érdekeltség növelő támogatás biztosította.

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 vagyonszolgáltatás esetében a lejárt szerződésünk felülvizsgálatra került a módosítás összege a második féléves díjat tartalmazza.
- Az előző költségvetés módosítása után további ároktisztítási munkálatokat végeztünk, melyekhez biztosítottuk a fedezetet.
- A közterületen lévő fák, fasorok cseréje, telepítése, rendezése, nyesése, eseti fakivágások, növénybeszerzés esetén több esetben került sor a fás szárú növényzet rendezésére, nyesésére, az 1000 fa programban ültetett fák eseti pótlására, továbbá új facsemeték beszerzésére.
- A dologi kiadások esetében általánosan elmondható, hogy az évközben felmerült, szükséges rezszi és általános költségek teljesítéséhez volt szükség a plusz fedezetre.

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

- 120/2024. (IX. 27.) Kt. határozat a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2025. évi fordulójához való csatlakozásról.
- 121/2024. (IX. 27.) Kt. határozat a HAMULYÁK Közalapítvány „kényszer-végelszámolás alatt” végelszámolási eljárásának befejezéséhez kapcsolódó támogatásról.
- 136/2024. (X. 24.) Kt. határozat Pintér Szilárd polgármester havi illetményének, költségtérítésének és egyéb juttatásainak megállapításáról.
- 137/2024. (X. 24.) Kt. határozat Nagy Roland alpolgármester tiszteletdíjáról és költségtérítéséről.
- 143/2024. (X. 24.) Kt. határozat a Dombóvári Labdarúgó Klub támogatásáról.
- 154/2024. (XI. 29.) Kt. határozat a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. közfoglalkoztatási programjai folytatásának támogatásáról.
- 159/2024. (XI. 29.) Kt. határozat Pintér Szilárd főállású polgármestert 2024. október 1-jétől megillető illetmény és költségtérítés összegének módosításáról.

Az önkormányzat 300 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, ami az év végével megszűnt. Folyószámlahitel igénybevételére 2024. 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 központi 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
.../2025. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 15.)
önkormányzati rendelet módosításáról

[1] E rendelet célja Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet és a Magyar Államkincstár által nyilvántartott előirányzatok közötti egyezőség megteremtése.

[2] 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 4.827.437 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési bevételi főösszegét 4.558.012 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 3.975.431 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 582.581 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2024. évi költségvetési kiadási főösszegét 4.734.450 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.328.000 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.287.711 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 168.508 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 2.000.322 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 15.539 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 855.920 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 406.450 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 181.200 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 219.250 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 176.438 ezer Ft-ban, ezen belül:

- a) a felhalmozási célú többletet 176.131 ezer Ft-ban,*
- b) a működési célú hiányt 352.569 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 73.256 ezer Ft-ban,*
- e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 66.598 ezer Ft-ban határozza meg.”*

2. §

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

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.