

## 2. számú előterjesztés

Egyszerű többség – határozati javaslatok  
Minősített többség – rendeletervezet

### ELŐTERJESZTÉS

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

**Tárgy:** Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek és saját bevételeinek a 2025. évet követő három évre várható összege, Dombóvár Város Önkormányzatának és a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Pintér Szilárd polgármester

**Készítette:** Pénzügyi Iroda

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

**Tanácskozási joggal meghívott:** -

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

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

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

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait az önkormányzat költségvetése tartalmazza.

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

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

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

A központi költségvetés feladatfinanszírozási rendszerben biztosít támogatást egyes feladatok ellátására.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 39. § (1) bekezdése alapján az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez a törvény 2. melléklete és a 3. melléklete alapján nyújt támogatást, valamint a 42. § szerint határozta meg az átengedett bevételeket.

A költségvetési rendelet-tervezet tartalmazza az önkormányzat bevételeit.

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

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

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

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

A vonatkozó jogszabály alapján a minimálbér az előző évhez viszonyítva 9%-kal, a garantált bérminimum 7%-kal emelkedett, a minimálbér 290.800 Ft/hó, a garantált bérminimum 348.800 Ft/hó 2025. január 1-től.

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

### **Az önkormányzat bevételei**

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

Az előirányzatokat meg kell bontani:

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

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

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

### ***Működési célú támogatások államháztartáson belülről***

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

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

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

A lakosságcsökkenése nem állt meg (2023. január 1-jén 17.814 fő, 2024. január 1-jén 17.631 fő az állandó lakosok száma), emiatt azoknál a lakosságcsökkenéshez kötött támogatásoknál, ahol nem változott a fajlagos összeg (pl. egyéb önkormányzati feladatok támogatása) alacsonyabb az éves támogatás.

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

a) önkormányzati hivatal működésének támogatása

A támogatási elv nem változik, a számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés. Továbbra is biztosított minden általános működés támogatását szolgáló jogcímnél a kiegészítés az alacsony adóerőképességgel rendelkező önkormányzatok számára.

A támogatás meghatározása továbbra is az elismert hivatali létszám alapján történik, a személyi és dologi kiadások átlagos költségére 6.944.000 Ft/fő összeget biztosít a központi költségvetés (2024. évi összeg: 6.633.500 Ft/fő). Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A 2025. január és február hónapokban az önkormányzatok a 2024. évi költségvetési törvény szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembe vételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól a 2025. évi költségvetési törvény alapján megállapított szabályok szerint számított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás

ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása

A támogatás alapja az ingatlan-nyilvántartási adatbázisban szereplő 2023. december 31-én hatályos adat. A zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához a belterület nagysága alapján 26.000 Ft/ha jár, 1.264,4 ha után összesen 32.874 eFt összegben.

bb) Közvilágítás támogatása

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

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatokhoz a 81.313 m<sup>2</sup> terület alapján 115 Ft/m<sup>2</sup> fajlagos támogatási összeget figyelembe véve 9.351 eFt támogatást kap az önkormányzat 2025. évre.

bd) Közutak fenntartásának alaptámogatása

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

#### c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

Az egyéb feladatokra a lakosság létszáma alapján 2.800 Ft/fő a támogatás mértéke. A lakosság szám 17.814 főről 17.631 főre csökkent, a támogatás összege 49.367 eFt, ami 512 eFt-tal kevesebb az előző évinél.

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

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

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

A 2025. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja a 2024. évvel azonosan az önkormányzatok iparűzésiadóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás mértéke továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Dombóvár esetében az előző évi 66.497 eFt-ról 32.023eFt-ra csökken az éves hozzájárulás összege.

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

A költségvetési támogatásokat megalapozó mutatószámok évközi módosítására az Ebr42 rendszeren keresztül 2025. évben is két alkalommal lesz lehetőség, először 2025. május 15-ig majd ezt követően 2025. október 2-ig.

#### ***Egyes köznevelési feladatok támogatása***

A pedagógusok illetményemelése miatt emelkedtek a kapcsolódó támogatások fajlagos összegei.

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

A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde intézménybe járó gyermekeknek a támogatás számításánál figyelembe vehető átlagléttszáma (köznevelési statisztikai nyitó létszám továbbá azoknak a létszáma, akik december 31-ig a harmadik, negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és legkésőbb december 31-ig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést) 2025. évben 373,3 fő, ez alapján a finanszírozott pedagógus létszám 33,1 fő.

A pedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 10.147.000 Ft/ számított létszám/év (előző évi 8.372.000 Ft/ számított létszám/év).

A pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők (dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) átlagbéralapú támogatása 5.268.000 Ft/fő, nem változott az előző évhez képest. Az év végi elszámolás az elismerhető, ténylegesen foglalkoztatott segítők teljes munkaidőre átszámított létszáma alapján történik.

## 2. Óvodaműködtetési támogatás

Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege is változatlanul 172.374 forint/fő.

A fenntartó a támogatást az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaira fordíthatja. A dombóvári óvodák esetében a becsült 373,3 főre 64.347 eFt támogatás jár, mely az előző évinél 4.137 eFt-tal kevesebb (a 2025. októberi tervezett gyermeklétszám még változhat).

## 3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a 2025. január 1-jén pedagógus II., mesterpedagógus vagy kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező óvodapedagógusok béréhez. Alapfokozatú végzettségű, pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógus esetén 869.000 Ft/fő/év, mesterpedagógus esetén 3.241.000 Ft/fő/év a kiegészítő támogatást összege.

## 4. A nemzetiségi pótlék támogatása a nemzetiségi óvodai nevelést végző és pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékának és járulékának fedezetére szolgál, mértéke 1.738.000 Ft/fő/év.

### ***Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása***

#### 1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

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

önkormányzatok támogatásban, amelynek mértéke az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján függvényszerűen meghatározott.

Az előirányzat központilag kerül felosztásra. A támogatás mértéke függ az önkormányzat 1 lakosra jutó adóerő-képességétől is, annak növekedésével arányosan csökken. Az önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége az előző évi 35.737 Ft/főről 32.949 Ft/főre csökkent, ezért ezen a jogcímen az önkormányzat 2025-ben 29.555 eFt támogatásban részesül.

A támogatás elsősorban a települési támogatások kifizetéséhez biztosít fedezetet, de segítséget nyújt a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások ellátásához is (bölcsőde, gyermekétkeztetés, szünidei étkezés).

## 2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

- a) A központi költségvetés a család- és gyermekjóléti szolgálatra a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével a számított szakmai létszám alapján 7.140.000 Ft/számított létszám/év támogatást nyújt. A támogatásra a feladat ellátására kötelezett önkormányzat, azaz az önálló polgármesteri hivatal működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladatellátását biztosítja. Tárgyév január és február hónapokban az önkormányzatok a 2024. évi költségvetési törvény szerint a család- és gyermekjóléti szolgálatra megállapított támogatás figyelembevételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól az e törvény alapján megállapított szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.
- b) A család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével a központi költségvetés a járásszékhely települési önkormányzat részére a számított szakmai létszám alapján 6.770.000 Ft/számított létszám/év támogatást nyújt. A számított szakmai létszám meghatározása alap- és kiegészítő létszám, illetve korrekciós szorzó alapján történik, a központok esetén +1 fő szociális diagnózis felvételét végző esztmenedzser kerül be a finanszírozott létszámba. Dombóvár esetében a számított szakmai létszám 6 fő.
- c) A szociális étkeztetésben (Szakcs) és a népkonyhai étkeztetésben ellátottak után 97.4105 Ft/fő alaptámogatás jár. A 28 fő tervezett mutatószám alapján 2.727 eFt a támogatás összege.
- d) Házi segítségnyújtásra a központi költségvetés az ellátott személyek száma alapján szociális segítség esetén 25.000 Ft/fő, személyi gondozás esetén 648.100 Ft/fő alaptámogatást nyújt. A személyi gondozás társulásban történő ellátása esetén a fajlagos összeg 130%-a (842.600 Ft) igényelhető. Az elszámoláskor az ellátást ténylegesen igénybe vevők létszámát úgy kell megállapítani, hogy a gondozási naplók alapján naponta összesített órák számát 252-vel elosztjuk.

- e) Tanyagondnoki szolgáltatásra a feltételrendszer nem változott, a támogatás összege 6.343.500 Ft-ra emelkedett.
- f) Időskorúak nappali intézményi ellátásánál a mutatószám 11 fő. A fajlagos összeg 558.800 Ft/fő (mivel társulás esetén 150% igényelhető).
- g) Demens személyek nappali ellátásánál 29 fő a tervezett létszám, ami 8 fővel több mint az előző évi. Hajléktalanok nappali intézményi ellátása esetén a támogatás fajlagos összege 458.200 Ft, a becsült létszám 15 fő.
- h) Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen belül jelenik meg a támogató szolgáltatás, és a közösségi alapellátások támogatása. Az alaptámogatás összege az előző évihez képest változatlan nagyságú, a teljesítménytámogatás emelkedett. A központi költségvetésből az önkormányzat támogató szolgáltatásra 3.000.000 Ft alaptámogatásra és 4.470 Ft/feladategység teljesítménytámogatásra jogosult, a kötelezően teljesítendő feladatmutató évi 4.200 feladategységre emelkedett az előző évben. A közösségi alapellátásokra egyenként 2.000.000 Ft alaptámogatásra és 302.600 Ft/feladategység illetve 317.400 Ft/feladategység teljesítménytámogatásra vagyunk jogosultak, a kötelezően teljesítendő feladatmutató a pszichiátriai betegek és a szenvedélybetegek közösségi alapellátása esetén is éves átlagban 40 fő.

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

Az önkormányzatok által ellátható szociális szakosított ellátásokra (idősek, hajléktalanok bentlakásos ellátása), valamint a gyermekek átmeneti gondozásának feladatalapú finanszírozási elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézményüzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat biztosításához szükséges forrást. A szakmai dolgozók bértámogatásának fajlagos összege tovább emelkedik: 7.791.200 forint/fő összegre növekszik.

Az intézményüzemeltetési támogatás az időskorúak átmeneti és tartós bentlakását, valamint a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézményekben az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz, az intézményi térítési díjakból származó bevételek figyelembevételével. Az intézményüzemeltetési támogatás önkormányzatonkénti meghatározásáról és annak összegéről az önkormányzati adatszolgáltatás alapján az államháztartásért felelős miniszter döntött. 2025. évben az önkormányzat ezen a jogcímen 14.350.570 Ft támogatást kap. A májusi és októberi adatszolgáltatásban szereplő adatok alapján a miniszter a döntését módosíthatja.

#### 4. Gyermekétkeztetés támogatása

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

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

A központi költségvetés 2025. évben a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók létszáma (28,27 fő) alapján 3.924.000 Ft/számított létszám/év összegű elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás összegéről a miniszter 2025. január 8-áig döntött, ennek összege 131.570.073 Ft.

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

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésére külön támogatást biztosít a költségvetés. A fajlagos összeg az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján 399 Ft/étkezési adag. A tavaszi, nyári, őszi és téli szünetre összesen 1.683 adagot tervezett az önkormányzat.

#### 5. Bölcsődei ellátás

A korábban a tényleges jelenlétet figyelembe vevő ellátotti létszámmal szemben a beíratott létszám és a férőhelyek számát figyelembe vevő kedvezőbb feltételek mellett lehet a támogatást igénybe venni. A veszélyhelyzet okán módosított feltételek a 2025. évben is tovább élnek.

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

A bölcsőde finanszírozási rendszere - hasonlóan a gyermekétkeztetéshez - átalakult 2018. évtől. A támogatás egyrészt gyermeklétszám alapján számított elismert szakmai dolgozói létszám után járó bértámogatásból, másrészt üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás részben a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, részben pedig a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók támogatásából tevődik össze. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 10.297.000 Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 7.338.000 Ft/számított létszám/év. A szakmai dolgozók számított (finanszírozott) létszáma 20,5 fő (ebből 3 fő felsőfokú végzettségű).

Az üzemeltetési támogatás a személyi térítési díjakból elvárt bevételek figyelembevételével illeti meg a települési önkormányzatokat. Továbbra is megmaradt a bölcsődei jogcímnél az, hogy az ellátottak számának meghatározásakor a sajátos nevelési igényű, valamint korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket az ellátottak számában két főként lehet figyelembe venni. A bölcsődei üzemeltetési támogatás összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerőképesség figyelembevételével - a miniszter 2025. január 8-áig döntött. Az önkormányzat 2025-ben sem részesül ezen a jogcímen támogatásban.

Általános szabályként került meghatározásra a melléklet 20.1.1. pontjában, hogy az 1.3. pont szerinti szociális és gyermekjóléti támogatások a Szocvtv., illetve a Szocvtv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá a Gyvt., illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.

### ***Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása***

Az önkormányzat részére a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása jogcím alapján a törvényben megfogalmazott feladatokhoz 2.213 Ft/fő fajlagos összegű támogatást biztosít a központi költségvetés a lakosságszám alapján. 2025. évben ezekre a feladatokra 39.017 eFt támogatást kapunk.

A nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzatokat ezen kívül a könyvtár állománygyarapítására és technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására támogatás illeti meg az önkormányzatok által 2024. évben saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában (települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása).

### ***A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (pályázati lehetőségek)***

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

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

Önkormányzatunkat a kiegészítő támogatások közül elsősorban az alábbiak érinthetik:

- könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása:

Az önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

- szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék
- esélyteremtési illetményrész támogatása

### ***Az önkormányzatot megillető átengedett bevételek***

A költségvetési törvény alapján az önkormányzatot illeti meg:

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

### ***Önkormányzati saját bevételek***

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

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

A törvény alapján az önkormányzat rendeletével adókat vezethet be, az adó mértékét a törvényi határok között, azonban helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan határozhatja meg. A leírt szabályozás alapján 2020. november 27-i polgármesteri döntéshozatal során került sor az adózási tárgyú önkormányzati rendeletek felülvizsgálatára és azok komolyabb módosítására. A 2020. december 1-jén kiadott Magyar Közlönyben jelent meg a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése

érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet, amely úgy rendelkezik, hogy a 2022. adóévben a helyi adó és a települési adó mértékét nem lehet emelni, továbbá adómentességet, adókedvezményt a 2022-ben végződő adóévben is biztosítani kell, valamint a települési önkormányzat új helyi adót vagy települési adót nem jogosult bevezetni. A rendelkezés azt jelentette, hogy a módosított adózási tárgyú két dombóvári önkormányzati rendeletben foglaltak 2022. január 1-jétől nem tudtak hatályba lépni, a régi rendelkezések maradtak továbbra is érvényben. Az önkormányzati rendelet azóta nem módosult, a helyi adók mértéke az elmúlt öt évben nem emelkedett.

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

2025. évre az alábbi adómaximumok érvényesek:

épitményadó: 2.950,1 Ft/m<sup>2</sup>,

- magánszemélyek kommunális adója: 45.592,6 Ft/adótárgy,

- idegenforgalmi adó (tartózkodási idő után): 804,5 Ft/fő/vendégéjszaka.

A Képviselő-testület számára a 2025. évi adóbevételek meghatározása során az alábbiakat javaslom figyelembe venni.

A Képviselő-testület 2024. évben az építményadó esetén - az adóalanyok körét és az adótárgyak fajtáinak számát nem módosította.

Építményadóban 2024. évben 1168 fő adózót és 1598 adótárgyat tartott nyilván a hivatal, az előző évhez viszonyítva számukban kisebb mértékű növekedés tapasztalható. A Gunaras-fürdő területén lévő üdülők, 700 Ft/m<sup>2</sup> adótétellel adóznak, a belvárosi lakások és nem lakás célú épületek, építmények tulajdonosai 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> feletti építmény hasznos alapterülete után 500 Ft/m<sup>2</sup> adót kötelesek fizetni.

A Képviselő-testület döntése alapján – a gunarasi adókedvezmény, a magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épület, épületrész, helyiség tekintetében továbbra is fennáll.

Építményadóból várható bevételként 2024. évben 134 millió forint szerepelt a költségvetés tervezetében, azonban a befolyt adó ezzel szemben 118 millió forint volt. Az adótárgyak kismértékű emelkedése miatt javaslom 2025. évben is a 2024. évvel azonos mértékben tervezni az építményadó összegét.

A magánszemélyek kommunális adójánál jelenleg 9.220 fő adózót tartunk nyilván. Ezen adófizetők 11.801 adótárgy után fizetnek, melyből 2.375 db garázs és préház, 9.426 db lakás után fizetnek kommunális adót. A lakás után fizetendő adó mértéke függ a lakás nagyságától és elhelyezkedésétől. Továbbra is érvényben van rendeletünk értelmében a 70 éven felüliek teljes adómentessége és a 65-69. életévet betöltött magánszemélyek 50%-os adókedvezménye. Az adókedvezmény 2024. évben 2.237 főt 18 millió Ft összegben, a mentesség 946 főt 9,8 millió Ft összegben érint, mely csökkenti a költségvetési bevételünket, összesen 27,8 millió Ft. A 2024-es adóévben a

költségvetésben tervezett 69 millió Ft bevétellel számoltunk, melyet minimális összeggel felülteljesítettünk. Tekintettel arra, hogy az adótárgyak vonatkozásában a változás jelentéktelen nagyságú javasolom a 2025-ös adóévben is, a 2024. évi mértékben 69 millió forint összegben tervezni ezen adónem bevételét.

Az idegenforgalmi adót az önkormányzat területén eltöltött vendégéjszakák után fizetik a magánszemélyek. Az adó mértéke 300 Ft/vendégéjszaka, az adómaximum nőtt 804,5 Ft/fő/vendégéjszakára.

A férőhelyek száma a szálláshelykezelő szoftver adatai alapján növekszik 2024. évben 36.033 vendégéjszaka, melyből az adóköteles vendégéjszakák száma 29.929. A 2024. évi benyújtott adóbevallások alapján a bevétel megközelítőleg 11 millió Ft volt, a szálláshelyek számának növekedése miatt 2025. évben javasolom ezen adónem vonatkozásában a bevételt 12 millió forint összegben meghatározni.

Az iparüzési adó mértéke a törvényi maximális adómértéket elérve az adóalap 2%-a, mely Dombóvár Város Önkormányzatának legjelentősebb adóbevételét adja. 2022. évben jelentősen változott a helyi iparüzés adóztatása. Törvényileg megszüntetésre került 2022. augusztus 31. napjával a KATA adózási forma, ezért 2023. évben főként az egyéni vállalkozóknak kettő bevallást kellett benyújtaniuk. A jogszabálmódosítás értelmében 2023. adóévre az adózók választhatták a Htv. 39/A. § szerinti sávós adózást, mely évi fix 50.000.-Ft-ot jelentett. A törvény rendelkezett arról is, hogy aki a sávós adózást választja, az nem veheti igénybe az önkormányzati rendeletben lévő 2,5 millió forintot meg nem haladó vállalkozás szintű adóalap mentességet. Az adózási mód választásáról minden év május 31-ig benyújtott bevallásban lehet nyilatkozni. Az adónem szabályaiból adódóan az iparüzési adó bevételek nem tükrözik az adott év ipari teljesítményét, hanem mindig a megelőző év teljesítménye tükröződik vissza. A 2024. évi adóbevétel a 2023.-as év gazdasági teljesítményének a tükré. A 2024. gazdasági év a KSH adatai alapján is fejlődést mutat, ezért bízunk benne, hogy ez az országos trend Dombóváron is megmutatkozik. Az önkormányzati saját bevételek közül az iparüzési adóból származik a legnagyobb mértékű bevétel. Az adó éves összege a költségvetés tervezési időszakában nehezen becsülhető, az adó a vállalkozások gazdasági tevékenységének nagyságától függ, az adóalapot a vállalkozási tevékenység korrigált nettó árbevétele adja. A vállalkozás az adott évben adóelőleget fizet a május 31-ig benyújtandó adóbevallás alapján.

A 2025. évi iparüzési adó összegét a 2025. május 31-ig esedékes bevallások feldolgozása után lehet megállapítani, a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét ettől az időponttól igényelheti vissza a vállalkozó. A 2025. évre az iparüzési adó bevételt az előző évvel azonos mértékben javasolom tervezni.

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

A Képviselő-testület 2020. január 1-től hatályon kívül helyezte a települési adóról szóló 46/2016. (XI. 30.) önkormányzati rendeletet, ezért a földadóból származó bevétel nem várható. Van olyan adózó, aki ezidáig nem kérte a földadó-túlfizetésének visszafizetését. A túlfizetés elévülési ideje 5 év, melyet addig nyilván kell tartani és az adózó kérésére 5 éven belül bármikor visszautalható. 2024. december 31. napján 119.206 forint túlfizetést és 2.897.- forint hátralékot tart nyilván a hivatal. A hátralékok behajtása folyamatos.

A befolyt talajterhelési díj 2024. évben 5,92 millió Ft volt, 2024. december 31. napján 12,252 millió forint kintlévőséget tartunk nyilván. A 2024. évi talajterhelési díj bevételt a várható csatorna rákötések miatt, valamint a hátralékok folyamatos behajtása miatt javasolom 6 millió Ft-ban meghatározni.

2024. évben 10,87 millió Ft adóbírság és késedelmi kamat került megfizetésre. Javasolom a késedelmi pótlék és bírság tervezésnél ezt figyelembe venni és a bevétel összegét 11 millió forintban megállapítani.

Működési bevétel az intézményeknél nem számottevő, a gyermekétkeztetésből származó bevétel már az önkormányzatnál jelentkezik. Az étkeztetést az önkormányzatnak a saját fenntartású bölcsődén és óvodán kívül a tankerületi központ, valamint a szakképzési centrum részeként működő nevelési-oktatási intézményben, illetve szakképző intézményben is biztosítani kell.

Az étkeztetésre vonatkozó jogszabályi feltételek változatlanok.

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

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

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

A gyermekvédelem helyi szabályozásáról szóló 12/2006. (II.20.) rendelet alapján az önkormányzat 10% kedvezményt biztosít a gyermekétkeztetés személyi térítési díjából a Dombóvár város közigazgatási területén lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási

helyvel rendelkező gyermek esetében, aki a Gyvt. 21/B. §-a alapján normatív kedvezményre nem jogosult.

A várható bevételt az állami támogatás felmérésekor megadott számok alapján javasolom elfogadni, mely szerint a gyermekétkeztetés várt bevétele a kedvezmények levonása után 74,8 millió Ft.

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

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

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

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

A DRV Zrt. üzemelteti a víziközmű-vagyont. A vagyon után fizetett bérleti díj az értékesített szennyvíz és ivóvíz mennyiségétől függ. A szerződés szerint a DRV Zrt. által közölt értékesítési adatok alapján az előző évre és a 2025. első félévére számlázhat az önkormányzat. A számított díj az előző évi mennyiségen alapul, amit kizárólag a jóváhagyott gördülő fejlesztési tervben meghatározott víziközmű-fejlesztésre és a törvényben előírt feladatokra használhat fel az önkormányzat.

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

### ***Bérlakás-értékesítések***

A bérlakások eladását meghatározó szempontok:

- a vegyes tulajdonú ingatlanokban lévő lakások fenntartása mekkora összegű költséggel terheli az önkormányzat költségvetését,
- a jogcím nélküli lakáshasználók mely ingatlanokat használják,

- hol található az önkormányzat nevében olyan főmérő vízóra, ahol önkormányzati feladat a magántulajdonosok felé történő továbbszámolás,
- a lakás felújítása erőn felüli kötelezettséggel járna.

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

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

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

Az ingatlanértékesítések során kizárólag azon ingatlanokat szerepeltettük, melyekről Kt. határozattal a Képviselő-testület döntött.

### ***Átvett pénzeszközök, támogatások***

A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az iskolavédőnői ellátásra 7,6 millió várt összeget terveztük.

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

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

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

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

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárult ahhoz, hogy Döbrököz Község Önkormányzata csatlakozzon a 0326 hrsz-ú ingatlanon található

szennyvíztelephez. A képviselő-testület a csatlakozást díjfizetéshez kötötte, ennek 2024. évi részlete szerepel a bevételek között.

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

### *Az önkormányzat költségvetési kiadásai*

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

A Képviselő-testület a határozatok egy részénél kötelezettséget vállalt 2025. évi kifizetéssel, az ilyen jellegű kötelezettségekből adódó kifizetéseket a költségvetés tartalmazza.

Az intézmények részére javasolt előirányzatok nagyságát az alábbiak határozták meg:

- a közalkalmazottak, közszolgálati tisztségviselők esetén a törvény előírja a fizetési osztályokhoz tartozó illetményeket, szorzószámokat, illetményalapot,
- a közszolgálati tisztviselőknél az illetményalapot a Képviselő-testület 2025. február végéig 61.840 Ft-ban, 2025. március 1-től 67.400 Ft-ban határozta meg,
- az 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet írta elő a 2025. évre a minimálbér és a garantált bérminimum összegét, a minimálbér 266.800 Ft/hóról 290.800 Ft/hóra, a garantált bérminimum 326.000 Ft/hóról 348.800 Ft/hóra emelkedett 2025. január 1-től,
- a Képviselő-testület a 2025. január 30-i ülésen döntött az önkormányzati, hivatali dolgozók esetében a cafetéria juttatás összegéről,
- a hivatali szakemberek távozásának elkerülése és a megbecsülés fokozása érdekében Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal és Dombóvár Város Önkormányzata számára a személyi juttatásai és járuléka előirányzatokban a 2024. évben a köztisztviselők, ügykezelők és egyéb munkavállalók teljesítményértékelésen, illetve minősítésen alapuló eltérítés forrásául a bruttó bérre és a munkaadót terhelő járulékokra külön keretösszeget határoztak meg. A 2025. évben erre a célra meghatározott havi keretösszeget maximum 10.000 eFt összegben javasolom meghatározni,
- a köztisztviselők esetében a közszolgálati szabályzat feltételei alapján járó juttatások fedezetét az előirányzat az előző évinek megfelelően tartalmazza,
- a szakmai pótlékokat a tényleges kifizetés alapján pótelőirányzatként kapja meg az önkormányzat, a szociális ágazati összevont pótlék, egészségügyi kiegészítő pótlék, óvodai esélyteremtési pótlék összegét az év során javasoljuk az intézmények költségvetésébe beépíteni,
- az adóintézkedésekről, valamint egyes más intézkedésekről szóló 2021. évi CXXXI. törvény a szociális hozzájárulási adó mértékét 13 százalékra csökkentette, mely azóta is változatlan mértékű,

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

### **Az önkormányzati intézmények finanszírozása, feladatellátása**

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

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 79/A. § (1) bekezdése szerint az illetmény kifizetése a közalkalmazott által meghatározott fizetési számlára történő átutalással, fizetési számla hiányában pénzforgalmi számláról történő készpénzkifizetés kézbesítése útján történik. A fizetési számlához kapcsolódóan a közalkalmazott részére legfeljebb havonta a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékű bankszámla-hozzájárulás adható. A központi költségvetésről szóló törvény értelmében a fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2025. évben is 1000 forint. A kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum emelése nagymértékben növeli az intézmények személyi előirányzatát, melynek fedezete a kiegészítő normatív támogatás.

### **Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde, óvodai és bölcsődei feladatellátás**

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

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

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

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

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

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

### **Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény**

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

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

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

Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2024. évi fordulójára beérkezett pályázatokat az elmúlt év végén bírálta el, minden pályázó támogatásban részesült.

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

### **Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Program**

A képviselő-testület a 2015. november 26-i ülésen döntött arról, hogy csatlakozik a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumért Alapítvány által a 2016/2017. tanévtől megindított Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Programhoz, és támogatja annak megvalósítását. Az önkormányzat vállalta, hogy felmenő rendszerben, gimnáziumi évfolyamonként legfeljebb három (az egyik évben kivételesen négy), Dombóváron lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező, a Dombóvári Illyés Gyula Gimnáziumban tanuló diák részére a tanév időtartama alatt (10 hónapra) folyósítandó 10.000 Ft/hónap összegű juttatás fedezetét a mindenkori költségvetésében biztosítja és vissza nem térítendő támogatásként az Alapítványnak átadja. A szeptemberben indult tanévben immár a kilencedik alkalommal került sor új fiatalok bevonására. A 2025. évben 1.500.000 Ft összegű támogatás átadása szükséges.

### **A dombóvári települési nemzetiségi önkormányzatok támogatása**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 16. pontja szerint a nemzetiségi ügyek az önkormányzatok helyben biztosítandó kötelező feladatát képezik.

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

A Nemzeti Választási Iroda az Európai Parlament tagjainak, valamint a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, továbbá a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2024. június 9. napján közös eljárásban megtartott választásán Dombóváron három nemzetiségi önkormányzat alakulásáról döntöttek a választó polgárok. Újból megalakulhatott a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat valamint a Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat. Dombóvár Város Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzatokkal a szükséges megállapodásokat a 2024. évben megújította ill. megkötötte.

A megelőző évek tapasztalatai alapján a nemzetiségi szokások különbözősége nehézkessé teszi a nemzetiségek számára a közös rendezvények tartását, de bízunk benne, hogy az újonnan alakult nemzetiségi önkormányzatokban felmerül annak igénye, hogy egymás szokásait jobban megismerjék, ezáltal közös rendezvényeket szervezzenek. Az előző évek gyakorlata alapján, amennyiben valamelyik nemzetiség részéről egyedi támogatási igény érkezik, akkor az természetesen külön mérlegelés tárgyát képezi.

### **Civil szervezetek támogatása**

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében minden évben kiadási előirányzatot, civil keretet különít el a civil szervezetek támogatására, a Civil Tanács működéséhez kapcsolódó költségekre, továbbá a Civil Tanács által szervezett - a

képviselő-testület által elfogadott városi rendezvénynaptárban szereplő - rendezvények kiadásaira és a civil elismerésekkel járó pénzjutalomra.

2023. évi civil keretre 5 millió Ft volt elkülönítve, melyből a civil egyesületek 4 millió forintra pályázhattak, 1 millió forint felhasználására a Civil Tanácsnak volt lehetősége a közös városi civil rendezvényekre, 2024. évben javaslom a civil keretet 7 millió Ft összegben meghatározni, melyből a civil egyesületek 6 millió Ft-ra pályázhattak, 1 millió forint felhasználására a Civil Tanácsnak volt lehetősége. 2025. évben javaslom a civil keretet 8 millió Ft összegben meghatározni, melyből a civil egyesületek 7 millió Ft-ra pályázhatnak, 1 millió forint felhasználására a Civil Tanácsnak lenne lehetősége

A helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló önkormányzati rendelet értelmében az önkormányzat kiemelten támogat olyan közművelődési tevékenységet folytató dombóvári civil szervezeteket, amelyek a helyi értékek megőrzésében, illetve a helyi művészeti és zenei életben kiemelkedő szerepet játszanak. Ezek a kiemelten támogatott civil szervezetek. A kiemelt támogatás összegét az önkormányzat a mindenkori éves költségvetési rendeletében határozza meg a civil kerettől függetlenül. Az önkormányzat által kiemelten támogatott civil szervezetek 2025. évben az alábbi támogatási összegekkel számolhatnak:

- a) a „Kapos” Alapítvány 1,2 millió forint,
- b) a Dombóvári Ifjúsági Fúvószenekar Közhasznú Egyesület 1 millió forint,
- c) Dombóvári Városszépítő és Városvédő Közhasznú Egyesület 1 millió forint,
- d) Dombóvári Polgárőr Egyesület 1,6 millió forint.

### **Sportszervezetek támogatása**

A 2023. évben a városi sporttevékenységek támogatására 50 millió forintos költségvetési keret került meghatározásra. 2024. évben a „sportélet” támogatására 60 millió forint összegű támogatást fagyott jóvá a Képviselő-testület. 2025. évben javaslom a sportszervezetek támogatásának további emelését, elismerve a sokszor országos, ill. megyei szinten is kiemelkedő, példaértékű munkájukat, a támogatásuk javasolt összege 80 millió forint.

### **Társulások működése**

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

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

1. Dombóvári Szociális és Gyermekejlesztési Intézményfenntartó Társulás,
2. Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás,

3. Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás,
4. Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulás,
5. Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás.

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

A Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulást 2015. január 1-jétől hozta létre a Dombóvári Járás 15 községi önkormányzata, elsősorban terület- és vidékfejlesztési feladatkörökkel. A Társulás üzletviteli szolgáltatásokat is nyújt, ennek keretében pályázatokat készít az önkormányzati, a civil, valamint a vállalkozói szféra részére, ellát pályázatmenedzsmenti feladatokat, terveket, elemzéseket és tanulmányok készítését, illetve szakmai konferenciákat szervez. A Társulás részt vesz közfoglalkoztatási programok lebonyolításában foglalkoztatóként, illetve együttműködő szervezetként. Dombóvár Város Önkormányzata 2020. július 1-je óta tagja a Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulásnak, a Társulás működéséhez az önkormányzatnak hozzájárulást kell fizetnie, 2025. éves mértéke 600.000 Ft-ot. A 2021. év elején jelentős változások történtek, a Társulás áttette székhelyét Dombóvárra, a munkaszervezete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal lett, valamint megszűnt az intézményfenntartó feladata. A Hivatal által végzett munkaszervezeti feladatok ellátása éves hozzájárulásának összege 2.000.000 Ft/év, melyet a Társulás félévente két egyenlő részletben fizet meg a dombóvári önkormányzat részére a félév utolsó napjáig történő átutalással.

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

kilépési szándékunkat, így a fizetendő hozzájárulás mértékét csak fél évre számolva állítottuk be a költségvetésbe 870 eFt összegben.

### **Egészségügyi alapellátási feladatok**

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

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

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

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

A védőnői ellátás 2023. július 1-jétől viszont már nem önkormányzati feladat, arról ettől fogva az állam gondoskodik a települési önkormányzattal együttműködésben, de ekkor csak a területi védőnőket vette át a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház, az egyetlen főállású iskolavédőnő önkormányzati munkavállaló maradt. A főállású védőnő 2024. szeptemberétől nyugdíjba ment, az iskolavédőnői feladatokat 2 fő védőnő látja el részmunkaidőben. Az iskolavédőnői feladatok állami átvételéről nem érkezett tájékoztatás.

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

### **Személyes gondoskodást nyújtó szociális és gyermekjóléti közszolgáltatások**

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

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által végzett szolgáltatások:

1. Kötelező szociális alapellátások:
  - szociális étkeztetés: szociális konyha formájában Szakcs község területén, népkonyha formájában Dombóvár város területén,
  - házi segítségnyújtás,
  - idősek nappali ellátása (idősek klubja),
  - hajléktalan személyek nappali ellátása (nappali melegedő),
  - családsegítés.
2. Önként vállalt szociális alapellátások:
  - tanyagondnoki szolgáltatás,
  - támogató szolgáltatás,
  - pszichiátriai betegek közösségi alapellátása,
  - szenvedélybetegek közösségi alapellátása,
3. Önként vállalt szakosított szociális ellátások:
  - idősek átmeneti ellátása (időskorúak gondozóháza),
  - idősek tartós bentlakásos ellátása (idősek otthona – Szakcs).
4. Kötelező gyermekjóléti alapellátás:
  - család- és gyermekjóléti központ
  - gyermekjóléti szolgáltatás.
5. Önként vállalt gyermekjóléti alapellátások:
  - családok átmeneti otthona.

A helyettes szülői ellátás 2022-ben, a Biztos Kezdet Gyerekház 2023-ban, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2024. év végén került megszüntetésre. Az idősek nappali ellátásának területe 2022-ben kibővült néhány környékbeli településsel az Őszikék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye esetében, a támogató szolgáltatás vonatkozásában az évi vállalt feladatmutató 600 feladategységgel nőtt tavaly évközben

3600-ról 4200-ra. 2022. január 1-jétől a Dombóvári ESZI nem végez szociális konyha szolgáltatást Dombóváron, azt átvette a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, az ellátási szerződés szerint ehhez az önkormányzat alapesetben 5 millió Ft hozzájárulást ad. A Szeretetszolgálat 2024-ben is kérte az összeg 6 millió Ft-ra történő emelését, a költségvetés tervezete ezt az összeget tartalmazza. A Dombóvári ESZI az általa biztosított egyes dombóvári szociális intézményi szolgáltatások – szociális étkeztetés népkonyha formájában, időskorúak gondozóháza, nappali ellátás – nyújtásához kapcsolódóan az ételkészítést szerződéses szolgáltatásként szerzi be a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Gondviselés Háza Arany Sziget Idősek Otthonából, a szolgáltatás ellenértéke jelentősen emelkedett a tavalyi év elejétől, idén januártól már nem csak az ebéd, hanem mindegyik étkezés ára emelkedett. A reggeli és a vacsora bruttó 100-100 Ft-tal, az ebéd adag ára bruttó 1300 Ft-ról 1.500 Ft-ra emelkedett.

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

Dombóvár Város Önkormányzata a társulásban résztvevő más önkormányzatokkal együtt pénzügyi hozzájárulást fizet a Dombóvári ESZI működéséhez az állami támogatást és a saját bevételeket meghaladó kiadásokra, valamint a Társulás működésével kapcsolatban felmerülő költségekre. 2023 januárjától a Család- és Gyermekjóléti Központ feladatát képező jogi tájékoztatásnyújtást a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatallal együttműködve biztosítja havi nettó 50 ezer Ft összegű hozzájárulás térítése mellett. A szervezet számítógépes munkaállomásai közül több is csereérett, erre szükséges forrást rendelni.

A Tamasz Otthon lakószobáiban ablakok cseréje, festés, a Családok Átmeneti Otthonában villanyhálózat korszerűsítése, tetőfelújítás, a családsegítő központ bejárati ajtajának cseréje is aktuálissá vált.

## **Gyermekétkeztetés**

Az önkormányzat kötelező feladatát képező gyermekétkeztetéshez kapcsolódó étel előállítás feladatokat (főzést és az iskolai konyhák üzemeltetését) 2021. január 1-től az Eatrend Kft. végzi. Az óvodai konyhák és a bölcsődei konyhán a tálalókonyhai feladatok ellátása a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde feladata. A térítési díjak beszedését és nyilvántartását 2022. július 1-jétől már közvetlenül a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai végzik, ehhez nagy segítséget jelent a Menza Pure nyilvántartó rendszer, amelynek továbbra is működik az internetes szülői felülete, ahol lehetőség van az étkezés lemondására, illetve az esedékes díj bankkártyás befizetésére. A megnövekedett élelmiszer költségekre tekintettel az Eatrend Kft.-vel kötött

szerződésben foglalt szolgáltatás díja 2024-ben is emelkedett, a testület az intézményi térítési díjat is ennek megfelelően módosította. Az Eatrend Kft. 2025. évre is élni kíván a szerződés adta áremelés lehetőségével. A beadott kérelmének elbírálása, vizsgálata még folyamatban van.

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

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

A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő vagy törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a bölcsődei, óvodai ellátásban részesülő gyermekek számára a bölcsőde és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon, más gyermekek számára a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon, őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon köteles biztosítani.

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

A központi költségvetés az étkeztetett gyermeket figyelembe vevő, a feladatellátási helyek számától is függő bértámogatást, illetve a nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból elvárt bevételek figyelembevételével intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatást tesz elérhetővé. A központi költségvetés a 2025. évben a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 3.924.000 Ft/számított létszám/év összegű elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

## **Önkormányzati informatikai kiadások**

Az önkormányzat a városban több helyen is biztosít nagyobb területre kiterjedően ingyenesen vezeték nélküli internet hozzáférést (free wifi zónák), amelynek havi internet előfizetési költsége elég jelentős. A 2022. évben további ingyenesen igénybe

vehető vezeték nélküli internet hozzáférési pontok megvalósítására került sor a WiFi4EU finanszírozási programból. A víztornyon elhelyezett négy webkamera működtetése (hűségidős internet előfizetés+üzemeltetési díj) havi szinten mintegy bruttó 22 ezer forintos kiadással jár az önkormányzat számára, ami jóval kedvezőbb a 2022-t megelőző évekhez képest. A 2020-ban elindított új önkormányzati honlap esetében folyamatos kiadást jelent a tárhelybérlet és havi üzemeltetési/rendelkezésre állási díj.

## **Városüzemeltetési feladatok**

### Dologi kiadások részletezése

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

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

Dombóvár Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetésére tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörének gyakorlása során a 123/2020. (XII.18.) határozatával döntött a közfeladatok ellátásáról szóló közszolgáltatási szerződés megkötéséről a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft-vel (továbbiakban: Nkft.). Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 177/2024. (XII. 12.) Kt. határozatával a közszolgáltatási szerződés 2025. január 1. napjától 2029. december 31. napjáig történő meghosszabbításáról döntött. A közszolgáltatási szerződés értelmében az abban leírt közfeladatokat az Önkormányzat (mint a feladatok ellátásáért és a társadalmi közös szükségletek kielégítéséért felelős települési önkormányzat) nevében az Nkft. látja el. A Közszolgáltató által átvállalt közfeladatok köre a következő: helyi közfoglalkoztatás, közfoglalkoztatás szervezése; a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, a közúthálózat fejlesztése, fenntartása, üzemeltetése; településüzemeltetés (városi temetők üzemeltetése); közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása; környezet-egészségügy (gyepmesteri feladatok ellátása, hulladékszállítás, nyilvános WC-k). A szerződés szerint a 2025. évi ellentételezés összege 187 millió Ft.

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

Folyamatosan pótolni szükséges a korábbi fásítások kiszáradt egyedeit.

A városi faállománynak még mindig jelentős része idős korú, hanyatló egészségi állapotú, melynek okán folyamatos ellenőrzést, felülvizsgálatot igényel. A szükséges elvégzendő kivágások pótlása kötelező előírás. A város nyugalmát zavaró védett vetési varjak elűzésére szintén fel kívánunk lépni az idei év során is a fészkek eltávolítása mellett az érintett fák ifjításának elvégzésével is.

Folytatni szükséges egyes helyeken a korábbi évekhez hasonlóan a közterületei fák permetezését, növényvédelmét.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében kötelező önkormányzati feladat a közvilágításról való gondoskodás. Az elmúlt években, - főleg lakossági jelzések nyomán – több helyen került sor a közvilágítás bővítésére, mely terveink szerint az idei évben is folytatódik. A gunarasi kerékpárút napelemes világításából jelentős számú kandelláber tönkrement, javításuk gazdaságosan nem oldható meg, az idei évre tervezzük ezek cseréjét is.

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

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 366/2019. (XI. 29.) Kt. határozatával döntött Dombóvár város településrendezési eszközei módosításának kezdeményezéséről, mely magába foglalja a többször módosított 2006. évi rendelet felülvizsgálatát, azaz egy a mai jogszabályokhoz igazított új településrendezési terv (településszerkezeti terv és helyi építési szabályzat) készítését. A felülvizsgálat elindítására jogszabályi rendelkezés miatt került sor, azonban időközben a jogszabály módosítása miatt a hatályos településrendezési tervek 2027. június 30-ig maradhat hatályban jelenlegi formájukban.

A felülvizsgálattal párhuzamosan folyamatosan zajlik a hatályos településrendezési eszközök módosítása, mely részben a jelentkező lakossági és vállalkozói igények, részben pedig az önkormányzati szándék, illetve pályázatok miatt szükséges. A módosítások során a felmerülő költségek egy részét a megkötött településrendezési szerződések alapján a módosítást kezdeményező vállalkozások és magánszemélyek vállalják.

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

A városban található valamennyi játszótéren csak szabványos játszótéri elem található. Az idei évben is elvégezzük a játszótérek éves karbantartását, szükséges folyamatos javítását, az adódó balesetveszélyes elemek cseréjét és az összes játszótéren a tavaszi homokcserét. Az idei évben egyes játszótérek korábban elbontott, tönkrement elemek cseréjét tervezzük.

A szűnyogyérintés állami feladat, azonban a hatékonyabb eredmény, illetve azokban az időszakban, amikor még az állam részéről nem történik intézkedés, szükséges lehet, hogy az önkormányzat maga is gondoskodjon a szűnyogyérintésről, melynek költségét a költségvetés tervezete tartalmazza.

### Beruházások részletezése

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése 2015-ben kísérleti jelleggel kezdődött, azonban a folyamatos bővítések eredményeképpen a kamerarendszert jelenleg 93 db kamera alkotja. A térfigyelő kamerarendszer hasznossága a gyakorlatban is igazolódott, az állampolgárok biztonságérzetének a növelése, a jogsértések visszaszorítása, illetve a bűnmegelőzés mellett a rendőrség bűnüldöző tevékenységét is jelentős mértékben segíti. Számos esetben tudtunk a rendőrség számára kamerafelvételeket átadni, melyek nagyban járultak hozzá a nyomozások hatékonyságának növeléséhez, ezáltal jelentős mértékben javult városunk közbiztonsága. A rendszer kiépítésének első két ütemében kihelyezett kamerák cseréje mostanra vált szükségessé. 28 db ilyen kamera van, ebből az idei évben 11 darab kamera cseréjét tervezzük elvégezni.

Az újdombóvári temetőben a lapostetős ravatalozó épület beázik, a tető felújítása szükséges, melynek költségét terveztük az idei évre.

### Felújítások részletezése

2024-ben is történtek járdafelújítások városunkban. Elkészült a Zrínyi utcában az Erzsébet utca és a Zöldfa utca közötti szakasz és a Kölcsey utca egy része is. Az idei évben elkészül a Gyár utcai járda, illetve a Kinizsi és a Bajcsy-Zs. utcában tervezünk járda felújítást.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatosan jelenlevő feladat a városi csapadékvíz elvezető hálózat tisztítása, karbantartása. Szükséges továbbá a nyílt árkok tisztítására is a helyes csapadékvíz elvezetése érdekében. Gyakran a nyílt árkok karbantartásával egyidőben szükséges elvégezni az utak padkanyesését is. A feladat elvégzése az utak megóvása érdekében szükséges, hogy az azokon lévő csapadék és egyéb nedvesség le tudjon folyni és el tudjon szivárogni, ezzel fagyás okozta és egyéb okból történő károsodást elkerüljük. A tavalyi évben megkezdődött munkák az idei évben folytatódnának.

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

Az útburkolati jelfestést a tavalyi évhez hasonlóan hidegplasztikos festékekkel tervezzük az idei évben, mely tartósabb megoldás. Több éves időszakra szükséges tervezni a városban található utak padkanyesésével. A feladat elvégzése az utak megóvása érdekében szükséges, hogy az azokon lévő csapadék és egyéb nedvesség le tudjon folyni és el tudjon szivárogni, ezzel fagyás okozta és egyéb okból történő károsodást elkerüljük. A tavalyi évben megkezdődött munkák az idei évben folytatódnának.

## Szociális ellátások

A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2023. évben 45.440 eFt, volt, míg 2024. évben 0 a központi támogatás összege 0 forint volt. Az ellátandó feladat azonban nem szűkültek, továbbra is az eddigieknek megfelelően az alábbi feladatokat kellett ellátni: szociális és gyermekjóléti feladatok, közfoglalkoztatási feladatok állami támogatáson kívüli részét, a települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

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

A 2024-es évben az önkormányzati települési támogatások összege **12.723** eFt volt a következők szerint:

Támogatás típusa	Kifizetett összeg a 2024. évben
Köztemetés	2.065.361 Ft
Települési támogatás-lakhatásra	3.365.600 Ft
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	300.000 Ft
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	1.280.000 Ft
Települési támogatás-rendkívüli élethelyzetre	2.908.000 Ft
Települési támogatás - Krízishelyzeti támogatás pénzbeli	435.000 Ft
Települési támogatás – utazási támogatás	1.119.307 Ft

Települési támogatás – szennyvízcsatorna rákötés támogatás	0 Ft
Települési támogatás – iskolakezdési	721.122 Ft
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	528.165 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12.722.555 Ft-</b>

Javaslom a Képviselő-testületnek az eddig biztosított települési támogatásokat továbbra is fenntartani és ezzel segíteni a lakosságot. Tekintettel erre és a 2024-ban megtörtént kifizetéseket alapul véve, a települési támogatások kifizetése céljára a 2025. évre javaslok 12.000.000 Ft-ot elkülöníteni a költségvetési rendeletben.

### **Tartalékok, finanszírozási műveletek**

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

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

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

Az OTP Bank Nyrt.-vel kötött fejlesztési hitelszerződés év eleji nyitó állománya 105.556 eFt. A finanszírozási kiadások között ennek a hitelnek a 2025. évi törlesztő részleteit (összesen 26.389 eFt) vettük számításba.

A bevételek és kiadások időbeli eltérése miatt a Képviselő-testület 150 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet hagyott jóvá, az év végén likviditási hitelállomány nem állhat fenn, az igénybevétel és a visszafizetés a finanszírozási egyenlegre nem lehet hatással.

### **Európai uniós és egyéb projektek**

A Széchenyi PLUSZ 2021-2027-es Európai Uniós fejlesztési ciklushoz kapcsolódva Dombóvár Város Önkormányzata részére a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz támogatási konstrukciók teljes összege 7 475 567 485Ft, melynek keretében az alábbi pályázatok, fejlesztési célok előkészítése, megvalósítása zajlik:

### **2025-ben támogatási szerződéssel rendelkező pályázatok:**

1. TOP\_PLUSZ-1.3.1-21-TL1-2022-00005 DOMBÓVÁR Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának és egyéb dokumentumainak elkészítése

A konzorciumban megvalósuló beruházás fizikai befejezése 2025.12.31. A projekt összköltsége: 88 458 207 Ft, az európai uniós támogatás összege: 79 998 497 Ft. A projekt záró elszámolása 2026. évelején megtörténik.

2. TOP\_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2024-00001 Belterületi utak fejlesztése I. ütem

A konzorciumban megvalósuló beruházás fizikai befejezése 2025.12.31. A projekt összköltsége: 713 781 230 Ft, ezzel azonos az európai uniós támogatás összege: 713 781 230 Ft. A projekt záró elszámolása 2026. évelején megtörténik.

3. TOP\_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2024-00001 Egykori zeneiskola épületének felújítása

A konzorciumban megvalósuló beruházás fizikai befejezése 2026.03.31. A projekt összköltsége: 366 094 742 Ft, ugyanennyi az európai uniós támogatás összege: 366 094 742 Ft. A projekt záró elszámolása 2026. évelején megtörténik.

### **2025.03.31-ig benyújtásra kerülő pályázatok:**

#### TOP\_PLUSZ-1.3.2-23 - Fenntartható városfejlesztés

1. Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése: 1 200 000 000 Ft
2. Belterületi utak fejlesztése II. ütem: 784 645 799 Ft
3. Szigeterdei közösségi tér fejlesztése: 350 000 000 Ft
4. Szállásréti-tó közösségi tér fejlesztése: 450 000 000 Ft
5. Belvárosi közösségi tér fejlesztése: 200 000 000 Ft
6. Szőlőhegyi kerékpárút II. ütem megépítése: 200 000 000 Ft
7. Szociális célú városrehabilitáció ERFA: 100 000 000 Ft
8. Művelődési ház felújítása: 200 000 000 Ft

#### TOP\_PLUSZ-2.1.2-23 - Fenntartható energiahatékonyság

1. Szőlőhegyi közösségi ház energetikai fejlesztése
2. Magyar Máltai Szeretetszolgálat Esterházy Miklós Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése

#### TOP\_PLUSZ-3.2.1-23 - Fenntartható humán fejlesztések (ESZA)

1. Helyi humán fejlesztések: 616 071 611 Ft
2. Szociális célú városrehabilitáció ESZA: 200 000 000 Ft

#### TOP\_PLUSZ-3.4.1-23 - Fenntartható humán infrastruktúra fejlesztés

1. Bölcsőde és önkormányzati fenntartású óvodák fejlesztése: 450 000 000 Ft
2. Tamási Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény Móra Ferenc Általános Iskolájának infrastrukturális fejlesztése: 71 063 098 Ft
3. Mária-lak fejlesztése közösségi funkció létrehozásával: 250 000 000 Ft
4. Szabadság utca 8. alatti épületegyüttes fejlesztése 500 000 000 Ft
5. Tolna Vármegyei SZC Apáczai Csere János Technikum és Kollégium fejlesztése: 259 000 000 Ft

#### TOP\_PLUSZ-6.2.1-23 – Fenntartható versenyképes városfejlesztés

1. Konda-völgy turisztikai célú fejlesztése: 192 000 000 Ft
2. Új piac kialakítása: 100 000 000 Ft

### **A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése**

Dombóvár Város, Lápafő Község, Szakcs Község és Várong Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2013-ban megállapodást kötött a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról 2013. március 1. napjától. Ez a megállapodás módosításra került, így 2020. január 1-jétől a közös önkormányzati hivatal fenntartására irányuló együttműködésben – ahhoz csatlakozva – Csikóstóttós Község Önkormányzata és Attala Község Önkormányzata is részt vesz. 2024. évben a társulási megállapodás ismételen felülvizsgálatra került, mivel Kapospula Község Önkormányzata és Nak Község Önkormányzata is jelezte csatlakozási szándékát. A közös hivatal tagja minden esetben pozitívan bírálta el az újonnan jelentkező tagok csatlakozását, így a két csatlakozni szándékozó önkormányzat 2025. január 1. óta tagja a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnak.

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

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

Az Attalai, a Csikóstóttósi, a Naki, a Kapospulai, a Szakcsi Kirendeltség költségvetését várhatóan 2024. február 15-ig mindegyik testület jóváhagyja. A Szakcsi kirendeltségi költségvetés jóváhagyásához Lápafő és Várong Képviselő-testületeinek a jóváhagyása is szükséges.

A Hivatal költségvetésének forrását az állami támogatás, a saját bevételek és átvett pénzeszközök, valamint az önkormányzatok saját bevételeiből rendelkezésre bocsátott fenntartási hozzájárulás adja. Az állami támogatás mértékét a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. melléklete határozza meg. Az önkormányzati hivatal működésére szóló támogatás meghatározása a törvény szövege szerint a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám számítása településtípusokon és lakosságkategóriákon alapul, melyet a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok száma, a

működő nemzetiségi önkormányzatok száma és a járási székhely kategória szerint korrigálnak.

A lakosság számnál a 2024. január 1-jei adatot veszik alapul, mely Dombóvár esetében 17.631 fő, az előző évhez viszonyítva 183 fővel kevesebb. A közös hivatalhoz tartozó községek lakosság száma Dombóvárral együtt összesen 21.699 fő.

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

Az állami támogatás fajlagos összege a 2023. évi 5.537.000,- Ft/fő, 2024-ben 6.633.500,- Ft/fő összegre emelkedett, míg 2025. évben ez az összeg 6.994.000 forint.

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

A Hivatal kiadásait az alábbiak indokolják:

- a közszolgálati tisztviselőknél az illetményalapot a Képviselő-testület 2025. február végéig 61.840 Ft-ban, 2025. március 1-től 67.400 Ft-ban határozta meg,
- A 12/2024. (I. 31.) Kt. határozat szerint az önkormányzat a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói, valamint a főállású polgármester cafetéria-juttatására a 2025. évben bruttó 400.000 Ft/év/fő keretösszeget biztosít, amely fedezetet nyújt az egyes juttatásokhoz kapcsolódó közterhek megfizetésére is.
- A vonatkozó jogszabály alapján a minimálbér és a garantált bérminimum összege 2025. január 1-től 290.800, a garantált bérminimum 348.800 az előző évhez viszonyítva 9, illetve 7%-kal emelkedett. A hivatali dolgozók bértömegét összeségével 10%-kal növeltük.
- A közszolgálati szabályzat szerint járó juttatásokat az előző évi szinten terveztük.
- A szociális hozzájárulási adó mértéke 13% maradt.

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

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

A Linux operációs rendszerrel kapcsolatos tanácsadás végzésére, valamint a Hivatal tulajdonát képező, Linux operációs rendszerrel ellátott levelező- és fájlserver

karbantartási feladatainak ellátására a Hivatal a 2025-ös évben is egy pécsi külső cég szolgáltatását veszi igénybe, ahogy az elektronikus információs rendszer biztonságáért felelős személyi feltételek teljesítését is külső vállalkozás (ALBACOMP RI) biztosítja. A Hivatal internet-előfizetése támogatja az ASP rendszer miatti nagyobb igénybevételt (50/50 Mbps szimmetrikus fel- és letöltési sebességet és 1 darab fix IP címet magában foglaló optikai alapú csatlakozás), a Hivatal által előfizetett internetszolgáltatást használja a Helytörténeti Gyűjtemény is. Az internetszolgáltató biztosítja külön havidíj ellenében a Városháza és a Tinódi Ház közötti összeköttetést is. 2022-ben az otthoni munkavégzés támogatása érdekében megteremtődött annak a lehetősége, hogy a dolgozók otthonról is biztonságosan be tudjanak lépni a hivatali rendszerbe, valamint az adatbiztonság fokozása érdekében is tettünk lépéseket a napi email-forgalom mentése tekintetében (Elektronikus Levélforgalom Archiváló szolgáltatás). Ez utóbbinak az éves licenszdíja mintegy 250 ezer Ft. A Szakcsi Kirendeltség esetében hároméves hűségidővel gyorsabb internet előfizetés áll rendelkezésre a korábbihoz képest. Vírusvédelmi szoftverek beszerzése mind a szerverek, munkaállomások védelmére szükséges, illetve a kéretlen reklámlevél elleni védekezés is évente felmerülő hivatali kiadás.

A hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően az elektronikus kapcsolattartási formákat (cégkapu, ügyfékapu) részesíti előnyben.

\*\*\*

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

**I. Határozati javaslat**  
**a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

								eFt
	<b>Bevételek:</b>	Dombóvár	Szakcsi Kirendeltség	Attalai Kirendeltség	Csikóstöttösi Kirendeltség	Kapospulai Kirendeltség	Naki Kirendeltség	<b>Összesen</b>
I.	Intézményi működési bevétel:	7 000	0	0	0	0	0	7 000
V.	Támogatás államháztartáson belülről:	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Finanszírozási bevételek							0
	1. Intézményfinanszírozás	582 933	49 200	12 838	12 587	12 044	6 385	675 987
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>589 933</b>	<b>49 200</b>	<b>12 838</b>	<b>12 587</b>	<b>12 044</b>	<b>6 385</b>	<b>682 987</b>

	<b>Kiadások:</b>							
I.	Személyi juttatások	450 967	39 300	11 074	11 005	10 589	5 604	528 539

II.	Munkaadókat terh. járulékok és szoc. hozzájár. adó	63 488	5 400	1 524	1 550	1 455	781	74 198
III.	Dologi kiadások	71 778	4 200	240	32	0	0	76 250
VI.	Beruházások	3 700	300					4 000
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>589 933</b>	<b>49 200</b>	<b>12 838</b>	<b>12 587</b>	<b>12 044</b>	<b>6 385</b>	<b>682 987</b>

***Engedélyezett létszám (fő)***

	Szakmai létszám	Technikai létszám	Megváltozott munkaképességű dolgozók	Összesen
Dombóvár	71	1	4	76
Szakcs	7	0	0	7
Attala	3	0	0	3
Csikóstóttós	3	0	0	3
Kapospula	3	0	0	3
Nak	2	0	0	2
Összesen:	89	1	4	94

**II. Határozati javaslat**  
**az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési**  
**kötelezettségeinek és saját bevételeinek a 2025. évet követő három évre várható**  
**összegeiről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján Dombóvár Város Önkormányzata saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2025. évet követő három évre várható összegeit az alábbiak szerint fogadja el:

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

**Dombóvár Város Önkormányzata**

Megnevezés	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség ezer forintban		
		2026.	2027.	2028.
Helyi adók	1	1 231 000	1 231 000	1 231 000
Tulajdonosi bevételek	2	120 000	120 000	120 000
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	8 000	8 000	8 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	100 000	100 000	100 000
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0
<b>Saját bevételek (01+... +07)</b>	8	1 459 000	1 459 000	1 459 000
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	9	729 500	729 500	729 500
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési kötelezettség (11+...+18)</b>	10	26 389	26 389	26 389
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	26 389	26 389	26 389

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17			
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)</b>	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23			
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+19)</b>	28	26 389	26 389	26 389
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)</b>	29	703 111	703 111	703 111

*Előzetes hatásvizsgálat a rendeletervezethez:*

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. A rendelet magában foglalja Dombóvár Város Önkormányzata és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését.

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

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

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

Pintér Szilárd  
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2025. (...) önkormányzati rendelete  
Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

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

**1. §**

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

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetésének főösszegét 5.598.255 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 5.490.812 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a. a működési célú bevételt 3.830.649 ezer Ft-ban,
- b. a felhalmozási célú bevételt 1.660.163 ezer Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 5.500.622 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 3.977.004 ezer Ft-ban, ebből:
  - aa) a személyi juttatásokat 1.378.622 ezer Ft-ban,
  - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 186.734 ezer Ft-ban,
  - ac) a dologi kiadásokat 1.662.280 ezer Ft-ban,
  - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 12.000 ezer Ft-ban,
  - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 737.368 ezer Ft-ban,
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 1.523.618 ezer Ft-ban, ebből:
  - ba) a beruházások összegét 126.095 ezer Ft-ban,
  - bb) a felújítások összegét 1.391.523 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 2025. évi költségvetési létszámkeretét 230 főben állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési hiányát 9.810 ezer Ft-ban, ezen belül:

- a) a felhalmozási célú többletet 136.545 ezer Ft-ban,
- b) a működési célú hiányt 146.355 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 107.443 ezer Ft-ban,
  - d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 0 Ft-ban,
  - e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 71.244 ezer Ft-ban határozza meg.

### 3. §

- (1) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat működési céltartalékát 7.000 ezer Ft, általános tartalékát 5.000 ezer Ft összegben határozza meg. A Képviselő-testület dönt a felhalmozási céltartalék, a működési céltartalék, valamint az általános tartalék felhasználásáról.
- (6) A költségvetési szervek létszámkeretét a 3. melléklet, a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 4. melléklet, a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. melléklet és a 6. melléklet tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület a 2025. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet szerint fogadja el.
- (9) A képviselő-testület 2025. évi szociális, jóléti és egészségügyi juttatás előirányzatát a 10. melléklet szerint fogadja el.

#### 4. §

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

#### 5. §

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

#### 6. §

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

#### 7. §

- (1) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési keretében garatálja a képviselő-testület a képviselő-testület hivatala köztisztviselői és ügykezelői közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 38/2015. (XI. 30.) önkormányzati rendeletben felsorolt juttatások tárgyévi kifizethetőségét. A juttatásokra a 9. melléklet szerinti keret áll rendelkezésre. A kereten belül az egyes juttatások közötti átcsoportosítást a szükségleteknek megfelelően a munkáltatói jogokat gyakorló jegyző végzi el.
- (2) A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2025. évi illetményalapját a 23/2024. (XII. 13.) önkormányzati rendelet szabályozza.

#### 8. §

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

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

- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy utólagos beszámolás mellett 2025. évben a 2. melléklet szerint meghatározott polgármesteri keret terhére kötelezettséget vállaljon.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a központi céljellegű előirányzatok saját hatáskörben történő felosztására.
- (5) Az éves költségvetés jóváhagyásakor meghatározott egyes kiadási előirányzatok utólagos előirányzat-módosítással túlléphetők. Ezek azonban csak olyan előirányzatok lehetnek, amelyek esetében törvényben, kormányrendeletben megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó többletjogosultság eredményez az előirányzatot meghaladó kiadást.
- (6) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévente dönt.
- (7) Ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik, a polgármester pótköltségvetési rendeletet terjeszt a képviselő-testület elé.

## 9. §

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

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

## 10. §

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

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

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

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

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

## **11. §**

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

## **12. §**

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

Pintér Szilárd  
polgármester

Dr. Szabó Péter  
jegyző

## Rendelet indokolása

### 2.§

Tartalmazza a 2025. évi költségvetés főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a költségvetési egyenleg összegét, a költségvetési létszámkeretet, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

### 3.§

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

### 4.§

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

### 5.§

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

### 6.§

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

### 8.§

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályait részletezi. Szabályozza az államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételét, a döntésre jogosultakat.

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

### 9-10. §

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

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

## 11. §

A rendelet hatálybelépéséről szóló rendelkezés.