

8. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 29-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Humán Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

Dombóvár Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetését az 5/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet tartalmazza, melyet a képviselő-testület három alkalommal módosított.

A 2024. év során is elsődleges pénzügyi szempont volt a 2020. évben stabilizált, és azóta minden évben fenntartott önkormányzati likviditás megőrzése. Jelentős mérföldkő az önkormányzat életében, hogy 2021. óta a folyószámlahitel igénybevételére az év során egyetlen egyszer sem került sor. Az önkormányzat likviditása 2024. évben is stabil volt, a folyószámlahitel igénybevételére a 2024-es évben egyetlen egyszer sem volt szüksége az önkormányzatnak. A fentiek alapján kijelenthető, hogy a stabil likviditási cél továbbra is megvalósult.

Az önkormányzat folyószámlahitel-kerete 200 millió Ft volt 2020-ban és 2021-ben is. A 2021. évben azonban a folyószámlahitel-keret valóban biztonsági tartalékként szolgált, mivel az önkormányzat likviditását sikerült úgy menedzselni, hogy egyetlen egy esetben sem került sor folyószámlahitel igénybevételére. 2022-ben a folyószámlahitel-keret összegét 100 millió forintra csökkentettük, melynek összege 2023-ban is változatlanul 100 millió Ft volt. A 2024. évi folyószámlahitel szerződést magasabb keretösszeggel kötöttük meg, mivel 2023. decemberében azzal a vélelemmel éltünk, hogy a TOP_Plusz pályázatok beadásához szükséges előkészítő munkafolyamatok pénzügyi teljesítése 2024. évben megtörténik. A kifizetésekre 2024. évben nem került sor, így a folyószámlahitelkeret igénybevétele sem történt meg. A 2020-ban kialakított rendkívüli pénzügyi fegyelem, a kifizetések határidő szerinti ütemezése túlnyomórészt azóta is folyamatosan fenntartott. A likviditás stabilitásához a két REKI pályázat 2024. évben 179.498.463 Ft összeggel járult hozzá. 2024. év végét mind az önkormányzat, mind a hozzá tartozó intézmények tekintetében sikerült úgy zárni, hogy a birtokunkban lévő összes fizetési határidő szerint esedékes számla kiegyenlítésre került.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek nagysága (finanszírozási bevételek nélküli bevétel) 4.123.293 eFt a 2023. évi 4.559.742 eFt-tal szemben. Az előző évi bevételhez képest a változást elsősorban a közhatalmi bevételek csökkenése okozta.

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

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

önkormányzati rendeletet, valamint az építményadóról szóló 41/2015. (XII. 1.) önkormányzati rendeletet.

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

1. építményadó,
2. magánszemélyek kommunális adója,
3. iparüzési adó,
4. idegenforgalmi adó,
5. talajterhelési díj.

A bevételek adónemenként az alábbiak szerint alakultak (az adatok a 2024. év végi zárási összesítéből származnak):

1. Építményadó

Adózók száma: 1 166 fő.

Adótárgyak száma: 1.570 db, ami jogi személy, egyéb szervezet tulajdonában lévő lakás, magánszemély és nem magánszemély tulajdonában lévő nem lakás célú épületek és épületrészek, üdülők, kereskedelmi egységek, szállásépületek.

Adótétel:

- üdülőkre 700,-Ft/m²,
- lakás és nem lakás célú épületek, épületrészek esetében:
 - 0-100 m²-ig 300,-Ft/m²,
 - 101 m²-500 m²-ig 450,-Ft/m²,
 - 501 m² felett 500,-Ft/m²,
 - amennyiben az építmény hasznos alapterülete meghaladja az 1.000 m²-t, akkor az adó évi mértéke az 1.000 m²-t meghaladó részre 250,-Ft/m² (utolsó pont hatályos 2019. szeptember 1. napjától).

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

A helyi adórendeletben Gunarasfürdő területén található magánszemélyek tulajdonában álló, kizárólag lakás céljára használt épületre biztosított adókedvezményt 2024. évben 111 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 2,7 millió Ft adótörlesztés került átvezetésre (2025. évben 116 fő 3,2 millió Ft). A kérelmeket az ott lakást igazoló iratokkal együtt tárgyév március 15. napjáig nyújthatják be. A gunarasi kedvezményt igénybe vevők száma állandósulni látszik.

Kedvezményes adómértékek hasznos alapterület alapján:

- 0-70 m²-ig 120,-Ft/m²,
- 71-100 m²-ig 130,-Ft/m²,
- 101 m² felett 140,-Ft/m².

2024. december 31-ig építményadóból 117.277.690,- Ft összeg folyt be.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Az ASP program által 2024. évre generált adatok alapján:

Adózók száma: 7485 fő.

Adótárgyak száma: 11.753 db ingatlanra terjed ki.

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

2024. december 31-ig 68.572.099,- Ft adó folyt be.

A rendeletnek megfelelően megtörtént a kedvezményben részesített adóalanyok felülvizsgálata, összesen 588 db adóbevallást kellett felülvizsgálni. A 65-69. életévüket betöltötteknél 274 fő adóalanyt érintett az 50%-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így a 2024. évben 16.813.286,- Ft kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 314 fő adóalanyt érintett, ezért 9.954.861,- Ft adótörlést vezettünk át.

3. Iparűzési adó

Adózók száma: 1.541 (2023. adóévre szóló bevallások alapján).

Adótétel: adóalap 2 %-a.

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

2024. évtől ismét változás volt a helyi iparűzési adóban. A törvényileg megszüntetésre került KATA adózást felváltotta a Htv. 39/A. § szerinti egyszerűsített sávos adózás. Azok a vállalkozók, akik ezen adózási módot választják, az árbevételük alapján fix adótételt fizetnek.

I. sáv: 0-12 millió forint árbevételnél: 50 ezer forint.

II. sáv: 12.000.001 - 18.000.000 forint árbevétel között: 120 ezer forint.

III. sáv: 18.000.001 – 25.000.000 forint árbevétel között: 170 ezer forint.

A törvény alapján a sávos adózást választó adózók, nem vehetik igénybe a helyi rendeletünk által nyújtott mentességet, mely szerint a vállalkozás szintű adóalap nem haladja meg a 2,5 millió forintot, az mentesül az adófizetési kötelezettség alól.

2023. január 1. napjától az adózók három adózási forma közül választhatnak:

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

2024. évben 100 fő őstermelőként, 686 fő egyéni vállalkozóként, 755 jogi személyként nyújtotta be 2024. május 31-ig a 2023. évre szóló helyi iparűzési adó bevallását. A mentesség 10.900.000,-Ft adóbevétel kiesést jelent. 2023. évtől a tételes adózást választóknak a törvény nem engedi a rendeletben biztosított mentesség igénybevételét.

Túlfizetés visszautalás iránti kérelmet az adózók 123.365.309,- Ft összegben nyújtottak be, tényleges visszafizetés 45.238.715,- Ft összegben történt, a fennmaradó 78.126.594,- Ft összeget az adózók az aktuális adófizetési kötelezettségük terhére kérték beszámítani. Az önkormányzat életében ez a 120 millió forintot meghaladó visszafizetési igény példa nélküli.

2024. december 31-ig iparüzési adóból 839.893.122,- Ft összeg folyt be.

4. Idegenforgalmi adó

Adómérték: személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

2024. évi bevétel: 11.279.100,-Ft.

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

A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott. A 2024. évre benyújtott bevallások szerint 8.994.900,- Ft idegenforgalmi adó került előírásra. A 2024. december 31-ig a költségvetésnek átutalt összeg és az előírt összeg a decemberi adó, amit 2025. január 15-ig kellett megfizetni a szállásadóknak.

5. Talajterhelési díj:

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény értelmében talajterhelési díjjal kapcsolatos adóztatási feladatokat az illetékes önkormányzati adóhatóságok látják el. A közszolgáltató minden évben adatot szolgáltat az önkormányzat részére, ami alapján a kibocsátónak kell megállapítania, bevallania és megfizetnie (önadózás) a tárgyévet követő év március 31-ig a talajterhelési díjat. A bevallások alapján 2024. évben a 2023. évről 103 főnek került megállapításra talajterhelési díj, ebből 2024. évben 5.884.923,- Ft összeg folyt be. A talajterhelési díjból évről évre kevesebb bevétel várható a csatornára való rákötések arányában.

6. Végrehajtás:

2024. évben 1 fő a jogi személyek hátralékainak behajtásával kapcsolatos feladatokat, továbbá 1 fő a magánszemélyek és az idegen köztartozással kapcsolatos végrehajtási feladatokat látta el.

Jogi személyek esetében 22 db inkasszó került elrendelésre, összesen 13.108.768,- Ft hátralékra, az inkasszókból 2.488.445,- Ft folyt be. A többi nyilvántartott hátralékostól a többszöri végrehajtási kísérlet sem vezetett eredményre, így esetükben elkezdtek a nyilvántartásban lévő bankszámlaszámok felülvizsgálatát.

A felszólításokat, munkabérből/nyugdíjból történő letiltásokat, inkasszót követően befolyt köztartozás összege 11.287.149,- Ft, amelyből az idegen helyről kimutatott szám-lára 620.844,- Ft folyt be, ami nem az önkormányzat bevétele.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladatalapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti jogcímeken részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel. Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalása havonta a nettó finanszírozás keretében történt. Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályozza, a 4. melléklet C) pontja meghatározza a nettó finanszírozás tartalmát és ütemezését.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására (önkormányzati hivatal működésének támogatása, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása) 518.936 eFt támogatást kapott az önkormányzat.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás, minősítésből adódó többletkiadások támogatása, nemzetiségi pótlék) 495.402 eFt, szociális, gyermekjóléti feladatok (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgáltatás, időskorúak, demens személyek, hajléktalanok nappali ellátása, bölcsődei ellátás, családok átmeneti otthona, időskorúak bentlakásos ellátása, szociális feladatok egyéb támogatása, közösségi ellátások, támogató szolgáltatás) támogatására 597.424 eFt, intézményi gyermekétkeztetésre 223.062 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 39.422 eFt támogatás jár az önkormányzatnak az év végi elszámolás alapján. Ez 16.430.163 Ft többlettámogatást eredményez a 2024. évben a nettó finanszírozás keretében folyósított támogatáshoz képest, amit a Kincstár várhatóan 2025. év első felében folyósít majd az önkormányzat részére.

A 2024. évi szolidaritási hozzájárulás alapja a 2023. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja volt. Mértéke függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Dombóvár esetében 66.497.226,- Ft volt az éves hozzájárulás összege.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2024. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 23-ig, illetve október 3-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény, illetve lemondás bejelentése is.

A 2024. évi költségvetési törvény 2. sz. mellékletében rögzített állami támogatások igénylése az intézmények által beküldött adatok alapján történt, az eredetileg igényelt támogatás összege 1.860.585 eFt.

A 2024. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 8.870 eFt-tal emelkedett. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:

- óvodaműködtetési támogatás (az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézményi adatszolgáltatás alapján az év első 8 hónapjára 10 fővel csökken, az utolsó 4 hónapra 7 fővel emelkedik) -965.294 Ft,
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása (óvodások létszámának változása miatt) -3.348.800 Ft,
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása (úszómester) -5.268.000 Ft,
- személyi gondozás (-5 fő mutatószám) -3.916.550 Ft,
- támogató szolgáltatás (mutatószám 3.600 -> 4.200) +1.696.440 Ft,
- bölcsődei bértámogatás (finanszírozott létszám 19,5 -> 20,8 fő, a bölcsődénél a 2024. január 31-én beíratott gyermekek létszáma alapján jár a támogatás. A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként kell figyelembe venni. Január 31-én a tervezett 0 fő helyett 6 fő volt, aki 2 főnek számított) +8.889.400 Ft,
- intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás +3.258.000 Ft (a gyermekétkeztetésnél a 2024. április 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az ételmezés éves teljes költsége 494.813 eFt-ról 588.240 eFt-ra emelkedett. Az 1.144 fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.184 főre növeltük),
- szünidei étkeztetés támogatása -684 Ft.

Az intézményi üzemeltetési támogatások (óvoda, bölcsőde, gyermekétkeztetés, idősök otthona) összege a miniszteri döntés alapján 8.525 eFt-tal emelkedett.

A 2024. évi állami támogatások összege az októberben pontosított mutatószámok alapján 855 eFt-tal nőtt. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:

- Óvodaműködtetési támogatás -120.662 Ft,
- Szociális feladatok (szociális étkeztetés, szociális segítség, személyi gondozás) -517.380 Ft,
- Gyermekétkeztetési feladatok +1.492.853 Ft.

Az önkormányzat 2024. év decemberében a 2025. évi támogatásból 71.244.473,- Ft támogatási előleget kapott, amit az Áhsz. 43. § (13) bekezdés b) pontja és 15. melléklete előírásai szerint a teljesítéssel egyidejűleg a finanszírozási bevételek között a B814. államháztartáson belüli megelőlegezések rovaton kellett elszámolni.

Az önkormányzatnak 2024. év decemberében kiutalt 2025. évi támogatási előleg elszámolása úgy történik, hogy a 2025. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ából a 2024. decemberben utalt előleg visszavonásra került.

A 2024. évi állami támogatások igényelt összege a módosítások során 1.874.963 eFt-ra emelkedett.

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

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások év végi elszámolása alapján 16.430 eFt többlettámogatása keletkezett az önkormányzatnak (nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása 26 eFt, köznevelési feladatok -2.464 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok +16.852 eFt, gyermekétkeztetés +2.016 eFt). Az önkormányzat valamennyi támogatást a jogszabályban meghatározott feladatokra használta fel.

A Kvtv. 3. melléklete szabályozta az önkormányzatok kiegészítő támogatásait és igénybevételeik feltételeit.

A Kvtv. 3. melléklet 2.2.2. pontja rendelkezik a Szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. §-a és 15/C. §-a szerinti, 2024. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához. A támogatást a helyi önkormányzatok részére a Kincstár folyósította. A 2024. évben kifizetett pótlék után járó támogatás összege 92.941 eFt.

A központi költségvetés a pedagógusokat megillető esélyteremtési illetményrész kifizetéséhez havonta utólag támogatást biztosított az önkormányzat részére a 661/2023. (XII. 29.) Korm.rendelet alapján. A 2024. évben 37.348 eFt támogatásban részesült az önkormányzat ezen a jogcímen.

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

A támogatás összegének megállapítása a könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2023. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.825 eFt volt.

Az önkormányzat 2024. évben két alkalommal nyújtott be rendkívüli támogatási igényt a működési kiadások fedezetére.

A júliusban benyújtott támogatási igény a kincstári felülvizsgálatot követően 294.450 eFt volt. A 2024. októberi miniszteri döntés alapján 119.098 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

A második támogatási igény összege a kincstári felülvizsgálatot követően 78.193 eFt volt. A 2024. decemberi miniszteri döntés alapján 60.400 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

Európai uniós projektek

TOP_PLUSZ-1.3.1-21-TL1-2022-00005

Dombóvár Város Önkormányzatának a Dombóvár Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának és egyéb dokumentumainak elkészítésére vonatkozó támogatási kérelme

kapcsán 79.998.497,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A projekt zárásának időpontja: 2025.09.26. A projektben a beszerzési eljárások lefolytatásra kerültek, a megvalósítás (tanulmányok készítése) folyamatban van.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2024-00001 Belterületi utak fejlesztése I. ütem

A 2024-ben jóváhagyott projekt keretében Dombóvár Város Önkormányzata egyes önkormányzati tulajdonú belterületi útjainak felújítását valósítja meg.

A projekt összköltsége: 784 645 799,- Ft, ezzel azonos az európai uniós támogatás összege: 784 645 799,- Ft.

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

A projekt kapcsán 468.901.663,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült az Önkormányzat, a megvalósításhoz 1.207.763,- Ft saját erőre volt szükség. A 2023. december 31-i fizikai befejezést követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartási időszaka ezzel megkezdődött.

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

Az önkormányzat 380.472.754,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására, mely 1.905.000,- Ft saját erőt igényelt. A 2023. december 31-i fizikai befejezést követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt a pénzügyi elszámolását követően fenntartásba került.

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

Az önkormányzat 393.503.587,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a nevezett projekt megvalósítására, melyből 2024-ben többlettámogatási kérelemre 6.042.710,- Ft támogatás érkezett. Önkormányzati saját erő igény 3.287.478,- Ft összegben merült fel. A fejlesztés 2023. december 31-i fizikai befejezést követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartásban van.

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

Az önkormányzat 387.510.542,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott a nevezett projekt megvalósítására, melyhez 1.726.000,- Ft saját erőre volt szükség. A fejlesztés 2023. december 31-i fizikai befejezését követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartásban van.

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

A projektben az Önkormányzat 220.289.136,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, mely az önkormányzat által kért és jóváhagyott közel 120.000.000,- Ft

kormányzati támogatással 339.588.361,- Ft-ra nőtt. Ehhez további 3.383.268,- Ft saját erőt kellett biztosítani. A beruházás során megvalósult az épület külső-belső korszerűsítése. A fejlesztés 2023. december 31-i fizikai befejezését követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartásban van.

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

A projekt során az Önkormányzat 516.334.240,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott, mely a megvalósításhoz kiegészült 24.609.222,- Ft saját erővel. A fejlesztés 2023. december 31-i fizikai befejezését követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartásban van.

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

Az Önkormányzat 330.831.249,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, melyből 2024-ben többlettámogatási kérelemre 5.313.901,- Ft támogatás érkezett, így az Önkormányzati saját erő 10.202.226,- Ft-ra csökkent. A fejlesztés 2023. december 31-i fizikai befejezését követően 2024-ben a pénzügyi elszámolás is megtörtént. A projekt fenntartásban van.

A pályázatok sikeres befejezéséhez az önkormányzat összesen 46.320.957,- forint önerőt biztosított.

Fenntartásban lévő további pályázatok:

- KEHOP-5.4.1-16-2016-00131 „Energiatudatos Dombóvár”
- AOFK-1.2.1-21-2021-00050 Dombóvári bringapark
- EFOP-3.9.2-16-2017-00047 Humán szolgáltatások fejlesztése a Dombóvári járásban
- EFOP-1.5.3-16-2017-00063 Humán kapacitások fejlesztése a Dombóvári járásban
- TOP-3.2.1-16-TL1-2018-000020 „A városháza épületének energetikai korszerűsítése Dombóváron”
- TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00025 Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Illyés Gyula Gimnázium épületén
- TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00026 Épületenergetikai korszerűsítés a Dombóvári Gyermekvilág Óvoda Százszorszép Óvodája épületén
- TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00029 „A Dombóvári József Attila Általános Iskola energetikai korszerűsítése”
- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00002 kódszámú „Mászlony – Oázis az agrársivatagban”
- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00001 „A dombóvári Mászlony szegregátumban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00002 „A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumokban élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”
- TOP-5.2.1-15-TL1-2016-00003 „A dombóvári Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területen élők társadalmi integrációjának helyi szintű komplex programja”

Hazai forrásból támogatott projektek

Testvértelepülési pályázat

A NEA programból finanszírozott „Együttműködés folytatása közös programokkal” pályázat 2.000.000,- Ft támogatásban részesült. A pályázatnak köszönhetően Gyergyószentmiklóssal, városunk testvértelepülésével újabb szintet lépett a kapcsolatépítés. Városunkkal ismerkedtek egy héten keresztül 2024. szeptember végén a gyergyószentmiklósi diákok. A gimnazisták ellátogattak a Helytörténeti Múzeumba, a Szigeterdőbe, a Madárvártárhoz, Pécsre, a Zsolnay Kulturális Negyedbe és kipróbálhatták a Vasúttörténeti Múzeumban a szabadulószoját is. Aktívan részt vettek a Sportágválasztón. Az elszámolás 2025. április 9-én beadásra került.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai, beruházások, felújítások

2024. évben az önkormányzat összesen 91.769 eFt-ot költött beruházásra és 120.256 eFt-ot felújításra, az összegek nagyságrendileg megegyeznek a 2023. évi pályázatoktól megfizetett, saját forrásból megvalósított felújítások és beruházások összegével. A felújítások, beruházások részletezését a zárszámadási rendelet melléklete és a szöveges előterjesztés önkormányzati vagyona vonatkozó része tartalmazza.

A Gördülő Fejlesztési Terv keretében 2024. évben az ivóvízrendszeren és a szennyvízelvezető rendszeren a meghibásodásokból eredő beruházási igények valósultak meg, valamint a Kodály Z. utca ivóvíz és szennyvíz gerincvezeték bővítése készült el, összesen bruttó 80.119.000,- Ft értékben.

2024. évben tovább folytatódtak a városban a parkolóépítési és a padkarendezési munkák. Többéves időszakra szükséges tervezni a városban található utak padkanyesésével. A feladat elvégzése az utak megóvása érdekében szükséges, hogy az azokon lévő csapadék és egyéb nedvesség le tudjon folyni és el tudjon szivárogni, ezzel a fagyás okozta és az egyéb okból történő károsodás elkerülhető. Elkészült a Dombóvári Szent Lukács Kórház melletti parkoló útjának aszfaltozása, a Dombóvári József Attila Általános Iskola műfüves pályája melletti bejáró felújítása.

Jelentős számú járdafelújítás történt: elkészült a Vörösmarty utca, a Kölcsey utca, a Zrínyi utca, az Erzsébet utca egy-egy szakaszának felújítása. Felújításra került a Radnóti utcai járda a Kórház utca és a József Attila utca között. A Dózsa György utca alsó szakasza a Bajcsy-Zsilinszky utcánál. Felújításra került a Szepessi utca, a IX. utca, a Tóth Ede utca egy-egy szakasza. Megújult a Schréter közben lévő járda a csapadékvíz elvezetővel együtt.

A helyi közutak kátyúzási, illetve egyéb karbantartási feladatai ellátására az önkormányzat a lebonyolított sikeres beszerzési eljárás nyertesével, a Swietelsky Kft-vel kötött vállalkozási szerződést. A tavalyi évben a kátyúzás következtében számos helyen sikerült javítani az utak minőségét. A kátyúzási feladatokra 27.101.778,- Ft-ot fordított az önkormányzat.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatosan jelenlevő feladat a városi csapadékvíz elvezető hálózat tisztítása, karbantartása, mely a csatornaszemek kézi erővel történő tisztítását jelenti, ugyanakkor – elsősorban annak hozzáférhetetlensége miatt – időnként gépi tisztítással is tisztítani szükséges a hálózatot. A csapadékvíz elvezető- és szikkasztó árkok karbantartása is folyamatos feladat, 2024. évben a Rét utcában, a Katona József utcában, a Garay utcában, a Berzsenyi utcában és a Hegyalja utcában készültek ároktisztítási és karbantartási munkák, valamint megvalósult a gunarasi és a Kapos sori árok, valamint a Parksor utcai árok mederrendezése és helyreállítása.

Folyamatos feladat az elhasználódott, megsérült jelző- és utcanévtáblák beszerzése és cseréje, melyre a 2024. évben 2.126.000,- Ft-ot fordított a városi helyhatóság.

A város faállománya eléggé elöregedett, állapotukat nagymértékben befolyásolja a szélsőséges időjárás is, ezért az önkormányzat folyamatosan végezteti a közterületen lévő veszélyes fák, fasorok nyesését, eseti fakivágásokat, fapótlásokat és telepítéseket. Ezen feladatra összesen 19.735.000,- Ft-ot költött az önkormányzat. Az összeg tartalmazza az egynyári növények beszerzését is.

Oktatási és nevelési intézményeinkben is jelentős számú felújítás és beruházás készült. Az önkormányzat biztosította a térkövet a Tolna Vármegyei SZC Apáczai Csere János Technikum belső udvarának felújításához. A Tündéerkert Bölcsődében a lapostető egy részének felújítása, a Százszorszép Tagóvodában egy csoportszoba, a Szivárvány Óvodában a vezetői iroda került felújításra.

A Tinódi Művelődési Ház Majoros Termében klímaberendezés került felszerelésre. A Művelődési Házban nagy értékű tárgyi eszköz beszerzésként egy gépjármű és egy projektor került megvásárlásra.

Az intézmények esetében jelentős összeg volt a kisértékű tárgyi eszközök vásárlására fordított összeg (összesen bruttó 5.025 eFt).

A Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézményben tárgyévben a nappali melegedő került felújításra.

Elkészült a Szigeterdei lakótorony új lépcsője.

A Balatonfenyvesi Ifjúsági Táborban padlóburkolatcsere, villanszerelési munkák és külső javítási munkák valósultak meg.

A tavalyi évben új játszótér készült a Tinódi Ház mellett, a kutya-futtató egyidejű áthelyezésével, a környező járdák felújításával, összesen 47.841.000,- Ft értékben. A tavalyi

évben is megtörtént a játszóterek homokcseréje, a kopott játszótéri elemek festése, a szükséges helyekre napvitorlák kihelyezése, a játszóterek elhasználódott, balesetveszélyes elemeinek cseréje, összesen 3.488.000,- Ft-ért.

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

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése 2015-ben indult kísérleti jelleggel. Ezt követően több ütemben került kiépítésre a városi térfigyelő rendszer, amely jelenleg 93 kamerából áll. A helyi jogszabályi keretet a 31/2015. (IX. 30.) önkormányzati rendelet biztosítja, a képviselő-testület rendelkezése szerint a rendszer üzemeltetését és kezelését a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Városüzemeltetési Irodáján dolgozó közterület-felügyelők végzik. A térfigyelő kamerarendszer hasznossága a gyakorlatban is igazolódott, az állampolgárok biztonságérzetének növelése, a jogsértések visszaszorítása, illetve a bűnmegelőzés mellett a rendőrség bűnüldöző tevékenységét is segíti. 2024-ben a rendszer négy kamerával bővült.

Közvilágítás-bővítést a Szent Vendel utcában és a Vak Bottyán utcában végeztettünk 383.540,- Ft értékben.

Az önkormányzat 2024. évben három alkalommal végeztetett földi kémiai szúnyoggyérítést, 2.794.000,- Ft-ért.

A képviselő-testület a 116/2020. (IX. 30.) Kt. határozattal döntött arról, hogy Dombóvár egyes közterületein a parkfenntartási szolgáltatás, valamint gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, hóeltakarítási és síkosságmentesítési munkái ellátásával 2020. október 1. napjától 2024. december 31. napjáig a Dombóvári Városgazdálkodási Non-profit Kft.-t (a továbbiakban: Nkft.) bízta meg. Az ellátandó közfeladatok a polgármesternek a 2020. november 4-én kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörének gyakorlása során hozott 87/2020. (XI. 27.) számú határozata alapján kiegészítésre kerültek a közutak hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladataival. Ezt követően képviselő-testületi hatáskörgyakorlás során a 123/2020. (XII. 18.) számú határozatban született polgármesteri döntés arról, hogy az egyes településüzemeltetési és környezetegészségügyi közfeladatok ellátásával 2021. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig az Nkft.-t bízta meg az önkormányzat közszolgáltatási szerződés megkötésével. A közfeladatok ellátásának ellentételezésére az Önkormányzat 317.833.000,- Ft-ot biztosított a 2024. évi költségvetésében.

Az intézményi gyermekétkeztetést 2022. július 1-jétől közvetlenül Dombóvár Város Önkormányzata biztosítja intézmény közreműködése nélkül, ehhez kapcsolódva az önkormányzat nevében a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal végzi az étkeztetés igénybevételének adminisztrációját, valamint az étkezési díjak számlázását és beszedését, az elfogyasztásra kerülő ételeket pedig az önkormányzat által közbeszerzési eljárás alapján kiválasztott vállalkozás, az Eatrend Kft. szállítja a tálalókonyhákra.

Az óvodai ellátást érintően a városban egy intézmény működik 2022. szeptember 1-jétől négy dombóvári feladatellátási helyen, melyből az egyik a Tündérművelődési Központ. 2022-

ben együttműködés jött létre Csikóstóttós Község Önkormányzatával, így a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde egyik tagóvodája a szomszédos községben működik egy óvodai csoporttal. Ezzel együtt a tavalyi nevelési évben összesen 16 óvodai csoport indult, a Százszorszép Tagóvodában egy csoportban német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés folyik. Az intézmény Dombóváron négy tálalókonyhát működtet, az udvarosok/karbantartók mellett a konyhai kisegítők is a személyi állományba tartoznak. A Dombóvári Szivárvány Óvoda Tündéerkert Bölcsődéje négy gondozási egységben, 7 csoportban 84 férőhelyen látta el a beíratott gyermekeket az elmúlt esztendőben.

2022. január 1-jétől a Dombóvári ESZI nem végez szociális konyha szolgáltatást Dombóváron, azt átvette a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület, az ellátási szerződés alapján ehhez az önkormányzat 6 millió Ft hozzájárulást adott 2024-ben. 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.

Tárgyévben a házi segítségnyújtás feladatmutatója dombóvári egységnél 5, a szakcsi intézménynél 1 mutatóval csökkent (összesen 4.700 eFt normatíva csökkenést jelentett). A támogató szolgáltatás esetében viszont 400 egységgel kérte az intézmény megemelni a tervezett mutatószámot, ami 1.696 eFt támogatási többletet jelentett.

A rendkívül alacsony igénybevétel miatt a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás az év végén megszüntetésre került. A korábbi években jellemző 70 kihelyezett készülékszám helyett az utolsó évben mindössze 40 darab körül alakult az igénybevétel.

2024. április 1-től Dombóváron az idősek átmeneti ellátását biztosító Támasz Otthonban, és a támogató szolgálat esetében volt 12,5%-os térítési díj emelés.

A Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Program megvalósításának támogatásához összesen 800.000,- Ft lett átutalva a középiskola alapítványának.

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

A védőnői ellátás 2023. július 1-jétől már nem önkormányzati feladat, arról ettől fogva az állam gondoskodik a települési önkormányzattal együttműködésben. 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 rezsi jellegű – és az önkormányzatnál felmerülő – kiadásokra a székszárdi kórház átalánydíjat fizetett. Csak a területi védőnői feladatokat vette át az állam az önkormányzattól, 1 fő által ellátott iskolavédőnői feladat továbbra is az

Önkormányzathoz tartozik. A főállású iskolavédőnő 2024. szeptemberétől nyugdíjba vonult, helyette két fő védőnő látja el részmunkaidőben ezt a feladatot helyettesítés formájában.

Szociális ellátások

A Képviselő-testület a 2022. szeptember 30. napján tartott ülésén elfogadta a szociális ellátásokról szóló a 8/2020. (II. 29.) önkormányzati rendelet módosítását, amivel új támogatási forma, a térítési díj támogatás került bevezetésre 2022. október 1-jétől, ami a szociálisan rászoruló személyek részére a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás személyi térítési díjának megfizetéséhez nyújtott pénzbeli támogatás. A támogatás a kérelem benyújtását követő hónaptól kezdődően a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás igénybevételenek időtartamára kerül megállapításra. A térítési díj támogatás a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásért fizetendő tárgyhavi személyi térítési díj 50%-ának megfelelő összeg. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtást a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény Támasz Otthona látja el. A támogatási formát 2024. évben nem vették igénybe.

A képviselő-testület a szociális ellátásokról szóló rendelete alapján 2024. évben is számos szociális ellátást biztosított települési támogatásként az arra rászorulóknak. Szociális ellátásokra fordítható központi támogatás jogcímen nem kapott az önkormányzat 2024. évben támogatási összeget, ennek ellenére a 2023. évi kifizetésekkel közel azonos összegű támogatás került kifizetésre az igénylők részére. Az igénylők száma ugyan némi csökkenést mutat, de az 1 főre jutó átlagos kifizetés összege 2023. évhez képest növekedett.

A 2024-es évben az önkormányzati települési támogatások összege **12.645 eFt** volt a következők szerint.

Segély típusa	Támogatásban részesítettek	Kifizetett összeg 2024. évben (Ft)
Köztemetés	10 fő	2.065.361,-
Települési támogatás-lakhatásra	40 fő	3.365.600,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	12 fő	300.000,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	32 fő	1.280.000,-
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre pénzbeli	254 alkalom 179 fő	2.872.000,-
Települési támogatás – utazási támogatás (felnőtt bérlet)	2 fő	104.210,-
Települési támogatás – iskolakezdési	68 fő	680.000,-
Települési támogatás – adósságkezelési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – védőoltások támogatása	0 fő	0,-

Települési támogatás-szennyvíz csatornára rákötés	0 fő	0,-
Települési támogatás – távhővel fűtött lakások fűtési költségmegosztóval	0 fő	0,-
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	10 fő	528.165,-
Újrakezdési települési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – nyílászáró cseréjére	0 fő	0,-
Gyógyúszás	0 fő	0,-
Krízishelyzeti támogatás pénzeli	16 fő	435.000,-
Települési támogatás – bérletvásárlási támogatás (tanulói bérlet)	53 fő	1.015.097,-
Települési támogatás – jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díj támogatása	0 fő	0,-

A 2024. évben kifizetett települési támogatásokkal 422 fő mindennapjait könnyítette meg az önkormányzat, a létszám azonban átfedéseket tartalmaz, tehát voltak olyan emberek, akik több típusú támogatást is kaptak.

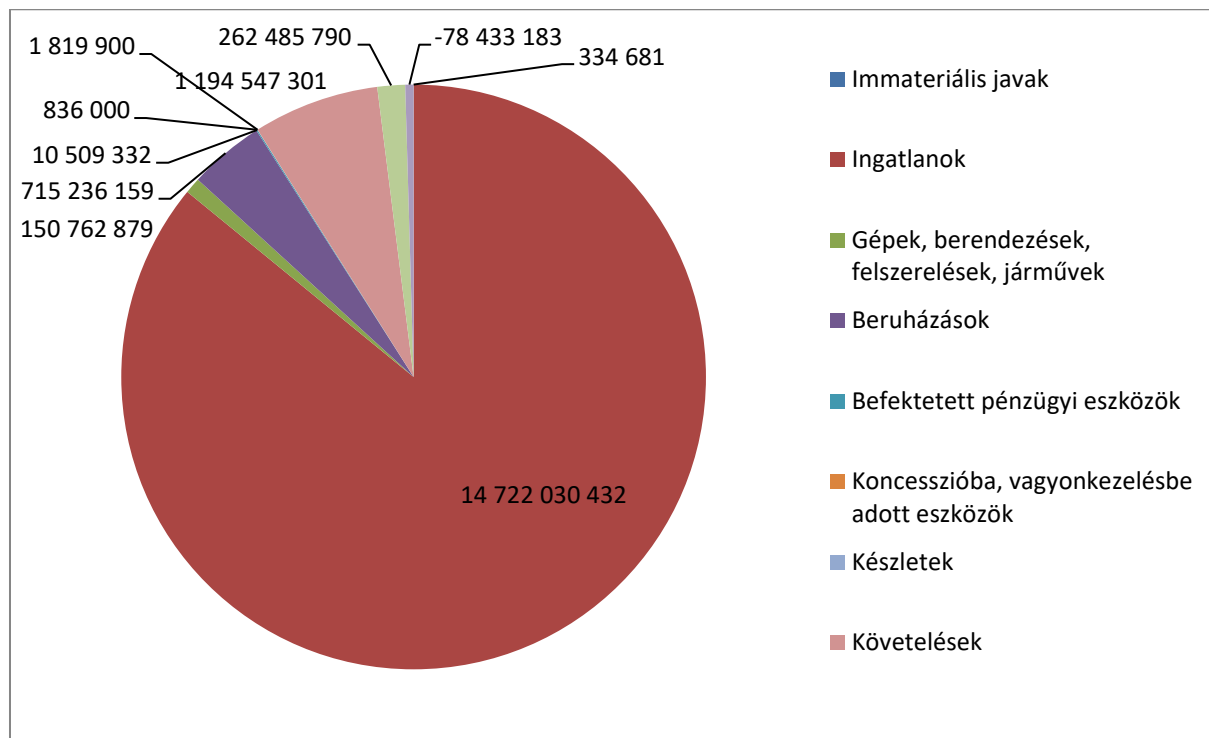
Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogram

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2024. évi fordulójára beérkezett pályázatokat Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága bírálta el. A Bizottság a beérkezett 40 pályázat (39 darab „A” típusú pályázat és 1 darab „B” típusú pályázat) közül a hallgatók szociális körülményeinek figyelembevételével 37 hallgatót 2024-ben 10 hónap időtartamra „A” típusú ösztöndíjban, 1 tanulót pedig a 2024/2025. tanévtől kezdődően – három évre szólóan – 3*10 hónap időtartamra „B” típusú ösztöndíjban részesített. A képviselő-testület által megemelt keretnek köszönhetően az ösztöndíj 10.000,- Ft/hónap összegben került megállapításra mind az „A”, mind a „B” típusú ösztöndíjasok esetében. 2024. évben 3.455.000,- Ft került kifizetésre az Ösztöndíjprogramra.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 16.720.675 eFt.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 91,5%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 60.700 eFt, nettó értéke 251 eFt (szinte teljesen 0-ra íródott), állományuk a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál (bruttó érték: 16.256 eFt) és az önkormányzatnál (bruttó érték: 40.546 eFt) jelentős.

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

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

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

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

A képviselő-testület a 2021. november 30-i ülésén döntött arról, hogy az önkormányzati alapítású, illetve a képviselő-testület részvételével működő intézményfenntartó társulás által alapított költségvetési szervek által használt önkormányzati tulajdonú ingatlanok és tárgyi eszközök az érintett szervek vagyonkezelésébe kerüljenek és azokra vagyonkezelői joguk álljon fenn a vagyon ingyenes használatát és az üzemeltetési feladatokat részletező vagyonkezelési szerződések alapján.

Önkormányzati költségvetési szervek ingatlanhasználatai 2024. december 31-én:

Intézmény megnevezése	Használt ingatlan
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	• Zrínyi utca 10. (óvoda; 485 hrsz.) • Bezerédj utca 33. (óvoda; 1078 hrsz.) • III. utca 34. (óvoda; 3204 hrsz.) • Kórház utca 35. (bölcsőde; 2894/2 hrsz.)
Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény	• Hunyadi tér 25. (művelődési központ; 1294/7 hrsz.) • Szabadság utca 16. (múzeum - Dombóvári helytörténeti gyűjtemény)
Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény	• Kinizsi utca 37. C épületszárny - Déli szárny (366,52 m² ; 1971/1 hrsz.) • III. utca 22. (kivett gondozóház; 3184 hrsz.) • Szabadság utca 8. (Családok Átmeneti Otthona, Ószikék Szociális Alapszolgáltatások Intézménye; 42/A hrsz.)

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

A Magyar Máltai Szeretetszolgálat Iskola Alapítvány 2021. szeptember 1-jétől vette át a Tolna Vármegyei Szakképzési Centrum részét képező Esterházy Miklós Szakképző Iskola és Kollégium fenntartását, amelyhez az önkormányzat biztosította a tulajdonát képező ingatlan használatát határozatlan időre, az ingóságok tulajdonjoga pedig térítésmentesen átruházásra került.

Az önkormányzat ingatlanvagyonra bruttó értéken az üzemeltetésre átadott ingatlanvagyonnal együtt 20.587.123 eFt. A nettó érték 14.894.628 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 335.476 eFt, a korlátozottan forgalomképes ingatlanok értéke 7.027.083 eFt, a forgalomképtelen ingatlanok értéke 7.532.069 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2024. évben aktivált beruházások, felújítások (áfa nélküli összegek):

- | | |
|---|-----------|
| • Kórház u. járdafelújítás | 3.142 eFt |
| • Hunyadi téri járda javítása | 1.675 eFt |
| • N-6 kút csövezésének felújítása | 7.490 eFt |
| • 20 db konstruktív hulladékgyűjtő, 14 db pad | 4.450 eFt |

• Kinizsi u. 37/b. villamos mérőhely kialakítás	2.843 eFt
• Szigeterdei lakótorony lépcső csere	4.747 eFt
• Gyöngyvirág körút járdaszakasz felújítása	3.614 eFt
• Tulipán u. járda felújítása	1.660 eFt
• Dózsa György u. járda javítás	1.727 eFt
• Zrínyi u. járda helyreállítás (Zöldfa u. - Erzsébet u. között)	1.986 eFt
• Radnóti u. járda helyreállítás (József A. u. – Kórház u. között)	2.202 eFt
• Balatonfenyvesi tábor padlóburkolat csere, külső faljavítás	2.899 eFt
• Gunaras, Park u. kerékpáros híd gyártása és elhelyezése	2.070 eFt
• Hunyadi téren játszótér építés	40.144 eFt
• Kórházi parkoló út burkolatának felújítása	6.270 eFt
• Ady E. utcában parkoló felújítása	1.701 eFt
• Kinizsi u. 37. szárazépítési munkák	1.180 eFt
• Dombóvári József Attila Általános Iskola bejáró felújítás	2.467 eFt
• Szepessy u. járdaszakaszok javítása	1.045 eFt
• IX. u. járdaszakasz felújítás	2.422 eFt
• Zrínyi u. (Szivárvány Óvoda előtti szakasz) járda felújítás	2.459 eFt
• Platán tér 1-3-5 bejáratú ajtó csere	1.849 eFt
• Szőlőhegy közösségi házhoz vezető járda felújítása	528 eFt
• Vörösmarty u. járdalapos járda felújítása	2.766 eFt
• 12 db city-light reklámeszköz	900 eFt
• Kodály Zoltán u. víziközmű kiépítése (ivóvíz, szennyvíz)	7.398 eFt
• Gunaras szennyvízátemelő felújítás	9.694 eFt
• ingatlan vásárlás (0329/23 hrsz területrészek)	2.120 eFt
• Platán tér III./1. ablak csere	393 eFt
Összes aktiválási érték:	123.841 eFt

Térítésmentes átvétel:

• Kórház u. 2/a I/6 lakás (Magyar Államtól)	2.500 eFt
---	-----------

Ingatlan értékesítés, bontás miatti csökkenések (nyilvántartott bruttó érték):

• adótorony értékesítése (Dombóvár, 291/34 hrsz)	54 eFt
• Kossuth u. 4. ingatlan 4/24-ed részének értékesítése	1.000 eFt
• Teleki u. 75. épület elbontása	64 eFt
• Deák u. 13/b. épület elbontása	44 eFt
• Kakasdombi köz 7. épület elbontása	1.150 eFt
• Dombóvár, 6332 hrsz-ú ingatlan értékesítése	562 eFt
• Szigetsor 11/b. lakóház értékesítése	2.750 eFt
• Dombóvár külterület 079/5, 079/7 hrsz-ú ingatlan értékesítése	3.089 eFt
Nyilvántartott érték csökkenése:	8.713 eFt

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

• egyfázisú szivattyú uszodába	238 eFt
--------------------------------	---------

• Szabadság u. 2. orvosi rendelőbe riasztórendszer	645 eFt
• tárolószekrény Erzsébet u. 16.	590 eFt
• összecsukható pavilonok	769 eFt
• hőcserélő uszodába	488 eFt
• játszótéri eszközök felújítása	1.318 eFt
• víziközmű rendszerhez kapcsolódó beruházások, felújítások DRV Zrt. által (klíma pótlása szennyvíztelepen)	369 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök I. negyedév	1.933 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök II. negyedév	418 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök III. negyedév	111 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök IV. negyedév	249 eFt
Összes aktiválási érték:	7.128 eFt

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

• III. negyedév 1 db mobiltelefon értékesítése	31 eFt
--	--------

A számok összegzéséből megállapítható, hogy 2024. évben az önkormányzati vagyon az ingatlanok, valamint gépek, berendezések, felszerelések fő vagyonelemeket figyelembe véve összesen **124.725 eFt-al növekedett.**

Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál

Növekedések:

• kisértékű irodai eszközök I. negyedév	331 eFt
• kisértékű irodai eszközök II. negyedév	50 eFt
• 82 db irodai forgószék	8.692 eFt
• kisértékű irodai eszközök III. negyedév	99 eFt
• kisértékű irodai eszközök IV. negyedév	27 eFt

Csökkenések:

• irodaszékek értékesítése	1.012 eFt
• egyéb kisértékű eszközök értékesítése	203 eFt
• selejtezés	209 eFt

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2024. évben:

Megnevezés	Nettó érték (Ft)	Áfa (Ft)	Bruttó érték (Ft)
<i>Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde</i>			
Szivárvány – vezetői iroda fel- újítás	347 600	93 852	441 452
Százszorszép - csoportszoba fel- újítás	1 609 340	434 522	2 043 862
Tündérkert Bölcsőde - tetőszige- telés	2 038 425	550 375	2 588 800

Felújítás összesen	3 995 365	1 078 749	5 074 114
Kis értékű tárgyi eszközök	2 478 689	605 710	3 084 399
Beruházás összesen	2 478 689	605 710	3 084 399
Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény			
Skoda Roomster gépjármű	1 259 843	340 157	1 600 000
Epson projektor	251 800	67 986	319 786
Egyéb kis értékű tárgyi eszközök	1 528 178	412 608	1 940 786
Könyv beszerzés	5 782 446	266 838	6 049 284
Beruházás összesen	8 822 267	1 087 589	9 909 856

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

Az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlanokat a 0-ás számlaosztályban mutatja ki az önkormányzat, a mérlegben értékkel nem szerepelnek (bruttó értékük 3,039 milliárd Ft).

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

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

Az önkormányzat 2024. december 31-én a következő részesedésekkel rendelkezett:

Dombóvár Város Önkormányzata részesedéseinek részletezése

<i>társaság neve</i>	<i>székhelye</i>	<i>részesedés össz-szege (Ft)</i>	<i>tulajdon %-a</i>
Gunaras Gyógyfürdő és Idegenforgalmi Zrt.	7200 Dombóvár, Kernén tér 1.	10 000 ért.vesztés: -1 421	0,002
Dombóvári Vízmű Kft. „v.a.”	7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.	142 812 000 ért.vesztés: -142 812 000	100
Tinódi Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	5 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Kinizsi u. 37.	3 000 000 ért.vesztés: -2 500 000	100
BIOKOM Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	390 753	0,05
AQUAVIS Energiatermelő és Szolgáltató Kft.	2310 Szigetszentmiklós, Losonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés:	2,83

		-85 000	
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
Dombó-Land Kft.	7200 Dombóvár, Szabadság utca18.	9 000 000	100
Dél-Kom Nonprofit Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	100 000	0,08
ÖSSZESEN:		12 509 332	

A Képviselő-testület a Tinódi Ház Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét (törzstőkéjét) – az önkormányzati európai uniós pályázatok megvalósításában történő közreműködésével kapcsolatos feladatai ellátásához – 2 millió Ft-tal felemelte pénzbeli vagyoni hozzájárulás teljesítésével, a bankszámlájára történő befizetés útján, melynek következtében a jegyzett tőkéje (törzstőkéje) 3 millió Ft-ról 5 millió Ft-ra emelkedett. Az előző évhez képest egyéb változás nem történt.

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

Az értékvesztés megállapítása során a számviteli politika alapján jelentős összeg:

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

A 2024. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az értékvesztés elszámolása megtörtént.

Források

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 16.720.675 eFt. A mérlegben a források között kell kimutatni a saját tőkét, a kötelezettségeket, a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat és a passzív időbeli elhatárolásokat.

A forrásokon belül a saját tőke 71,2%-os, a kötelezettségek 2,6%-os, a passzív időbeli elhatárolások 26,2%-os részarányt képviselnek.

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

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

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

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

Felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor a mérlegben negatív előjellel is szerepelhet. Az előző évi 127.384 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.514.288 eFt-ról -2.386.904 eFt-ra módosította.

A mérlegben az eszközök érték helyesbítésének forrásaként az elszámolt érték helyesbítés összegét kell kimutatni. Az eszközök érték helyesbítése és az eszközök érték helyesbítésének forrása kizárólag egymással szemben és azonos összegben változhat. Az önkormányzat a vagyon értékét nem helyesbítette piaci értéken történő értékelés alapján.

A mérlegben a mérleg szerinti eredményt az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni, ami 2024. évben -529.565 eFt.

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

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

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege 85.902 eFt-ra emelkedett az előző évi 47.114 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 83.861 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- | | |
|---|------------|
| - költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra | 174 eFt |
| - költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 76.145 eFt |
| - költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak p. juttatásaira | 35 eFt |
| - költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra | 6.983 eFt |
| - költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra | 524 eFt |

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 178.102 eFt-ra csökkent az előző évi 197.143 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 176.800 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra 176.800 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2025. évi állami támogatások 2024. év végén folyósított 71.244 eFt összegű előlegét, ami a 2025. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2025. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016-2020. időszakban felvett beruházási hitelek miatti kötelezettség összege 105.556 eFt. A hosszú lejáratú hitelek állománya 2024. évben a hiteltörlesztés következtében 26.389 eFt-tal csökkent.

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

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

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

Itt szerepel a támogatási előlegként kapott fejlesztési célú államháztartáson belüli vissza nem térítendő támogatás összege, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál jelenik meg a 2024. december havi bruttó bér összege. Az időbeli elhatárolás során csak azokat a bérköltségeket, személyi jellegű egyéb kifizetések költségeit lehet passzív időbeli elhatárolásként elszámolni, melyek a 2024. évben nem kerültek már egyébként is költségként elszámolásra (pl. a hóközi kifizetés bruttó összegéből levont rész).

A halasztott eredményszemléletű bevételek összege az önkormányzatnál az előző évi 4.089.884 eFt-ról az időbeli elhatárolások növekedése miatt 4.237.003 eFt-ra változott.

Az intézményeknél az alábbiak szerint alakultak a kötelezettségek:

<u>Intézmény neve</u>	<u>Összeg Ft</u>
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	163.927
Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal	596.201
<u>Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helyt. Gyűjt.</u>	<u>5.185.733</u>
Összesen:	5.945.861

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ennek megfelelően az elvégzett előzetes hatásvizsgálat megállapításait az alábbiak szerint ismertetem:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelettervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző. A rendelet magában foglalja Dombóvár Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek teljesítési adatait.

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

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

Pintér Szilárd
polgármester

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

[1] E rendelet célja Dombóvár Város Önkormányzatának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ban foglalt beszámolási kötelezettségének teljesítése, a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámoló alapján az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadás elfogadása.

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

1. §

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

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 4.392.718 ezer Ft-ban, ezen belül

- a) a költségvetési bevételeket 4.123.293 ezer Ft-ban, ezen belül
 - aa) a működési célú bevételt 3.684.772 ezer Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási célú bevételt 438.521 ezer Ft-ban,
 - b) finanszírozási bevételeket 269.425 ezer Ft-ban, a finanszírozási bevételeken belül
 - ba) az előző évi költségvetési maradványt 196.169 ezer Ft-ban,
 - bb) az államháztartáson belüli megelőlegezést 73.256 ezer Ft-ban
- állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2024. évi költségvetésének kiadási főösszegét 4.282.663 ezer Ft-ban, ezen belül

- a) a költségvetési kiadásokat 4.189.676 ezer Ft-ban, ezen belül
 - aa) a működési célú kiadásokat 3.966.077 ezer Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási célú kiadásokat 223.599 ezer Ft-ban, a beruházások összegét 108.143 ezer Ft-ban, a felújítások összegét 113.187 ezer Ft-ban, az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 2.269 ezer Ft-ban,
- b) a finanszírozási kiadásokat 92.987 ezer Ft-ban, ezen belül
 - ba) a hiteltörlesztés összegét 26.389 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hiteltörlesztést 26.389 ezer Ft-ban,
 - bb) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 66.598 ezer Ft-ban

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

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi költségvetési bevételeinek teljesítését forrásonként és célonként az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2024. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 110.054 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2024. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2025. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.

(3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2024. évi alulfinanszírozást nem biztosítja.

6. §

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

(2) A Képviselő-testület a beruházások részletezését a 5. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

Az önkormányzat 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület a 6. mellékletben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján 16.720.675 eFt-ban, az ingatlanvagyon nettó értékét 14.894.628 eFt-ban fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 220 főben hagyja jóvá a 7. mellékletben részletezettek szerint.

9. §

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

10. §

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

11. §

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

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi konszolidált beszámolóját a 14. melléklet, a 15. melléklet, a 16. melléklet, a 17. melléklet, a 18. melléklet és a 19. melléklet, a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások mérlegét a 20. melléklet, az európai uniós támogatással megvalósuló programok teljesítési adatait a 21. melléklet szerint, a pénzeszközök változását a 22. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd
polgármester

Dr. Szabó Péter
jegyző

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet személyi hatályát állapítja meg.

A 2. §-hoz

Tartalmazza a 2024. évi költségvetés főösszegét, a teljesített költségvetési bevételeket és kiadásokat megbontva működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, a kiemelt előirányzatok összegét, a finanszírozási bevételek és kiadások összegét.

A 3–12. §-hoz

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.

A 13. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik