

4. számú előterjesztés

Minősített többség

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. június 27-i ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet 8. § (6) bekezdése alapján a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévente dönt.

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

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

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

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

- A 2025. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 10. 2.3.2. pontja rendelkezik a szociális ágazati összevont pótlékról és egészségügyi kiegészítő pótlékról, mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. és 15/C §-a szerinti, tárgyév január-december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A támogatás folyósítása – a Kincstár tárgyhónap 5-éig a támogatás önkormányzatokat megillető összegével kapcsolatosan teljesített adatszolgáltatása alapján – havonta történik. A 2025. január-május hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (33.828 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (4.463 eFt) folyósítása megtörtént. A pótlékokból a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény által kifizetett összegeket a Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére átadtuk.
- A költségvetési törvény 3. melléklet 2.2.1. pontja rendelkezik az esélyteremtési illetményrész támogatásáról, amely szerint a központi költségvetés a helyi önkormányzatok részére, a települési önkormányzatok által fenntartott óvodában foglalkoztatottakat megillető, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98. § (5) bekezdés szerinti, 2025. január-december hónapban kifizetendő esélyteremtési illetményrész és ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez támogatást biztosít. 2025. évben havonta történik e címről az esélyteremtési illetményrész támogatás kifizetése.

Az első félévben 11.842 eFt támogatás érkezett, ami kiadási oldalon az óvodánál jelentkezik (személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok).

- A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 22.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) foglaltak alapján az önkormányzatok vissza nem térítendő támogatásban részesülhetnek. A helyi önkormányzat naponta elszállásoltanként és ellátottanként 5000 forint fajlagos támogatásra jogosult. A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján 2025. évben eddig 3.020 eFt támogatást biztosított részünkre.
- A 2024. évi állami támogatásokkal a költségvetési beszámolóban kellett elszámolni a ténylegesen teljesített mutatószámok alapján.
Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások év végi elszámolása alapján 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 felhasználta a jogszabályban meghatározott feladatokra.
Az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatást május hónapban utalta át a Magyar Államkincstár.

A 2025. évi állami támogatások összege a májusban pontosított mutatószámok alapján 149 eFt-tal csökkent. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:

- óvodaműködtetési támogatás (az óvodai nevelésben résztvevő gyermekek tervezett létszáma az intézményi adatszolgáltatás alapján az utolsó 4 hónapra 11 fővel csökken) -620.546 Ft,
- pedagógusok átlagbéralapú támogatása (óvodások létszámának változása miatt) -4.058.800 Ft,
- kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz -173.800 Ft,
- bölcsődei bértámogatás (finanszírozott létszám 20,5 -> 21,0 fő, a bölcsődénél a 2025. 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 5 fő helyett 8 fő volt, aki 2 főnek számított) +3.669.000 Ft,
- intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás +1.059.480 Ft (a gyermekétkeztetésnél a 2025. április 1-től megemelt szolgáltatási díjjal számolva az élelmezés éves teljes költsége 612.725 eFt-ról 638.878 eFt-ra emelkedett. Az 1.197 fő tervezett igénybevevői létszámot az első 4 havi adatok alapján 1.213 főre növeltük),
- szünidei étkeztetés támogatása -23.940 Ft.

A hivatali struktúra változása miatt az önkormányzat működésének általános támogatása 50.383 eFt-tal, a család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása 5.254 eFt-tal emelkedik.

A települési önkormányzatokat megillető kulturális ágazatot érintő 20%-os bérfejlesztés, minimálbér emelés és a garantált bérminimum 2025. évi kompenzációja jogcímen az önkormányzat 22.630.173 Ft támogatásban részesül.

Az intézményi üzemeltetési támogatások (óvoda, bölcsőde, gyermekétkeztetés, idősek otthona) összege a megalapozó felmérést követő miniszteri döntés alapján még várhatóan változni fog, ezeknek az új összegét még nem tudjuk.

2025. I. félévében előirányzat módosítást igénylő bevételeink a fent felsorolt ágazati jogszabályon alapuló bevételeken kívül az alábbiak voltak:

- Az ingatlanértékesítés bevételeit növeltük meg 20.000 eFt összeggel, mert a költségvetés tervezése óta a Képviselő-testület döntött a Hunyadi tér 27. sz. alatti lakás értékesítéséről.
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől finanszírozás 19.278 eFt (házi gyermekorvos)
- Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. visszafizetése 2024. évi elszámolás alapján 27.386 eFt
- Intézmények költségvetési maradványa 2.612 eFt.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások váltázásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében csak az előzőekben említett normatív támogatások átvezetése miatt volt szükség a költségvetés módosítására, valamint az ilyenkor szokásos előző évi pénzmaradvány kötelező felosztása történt meg, mellyel a dologi kiadások tekintetében biztosítottunk többlet forrást.

Dombóvár Város Önkormányzatának költségvetésében több esetben került sor az eredeti költségvetési összeg korrekciójára, a TOP_Plusz források lekötését célzó pályázatokat az önkormányzat a megadott határidőig beadta. A 22 db beadott pályázattal összesen 7.189.504 eFt-ot kötött le Dombóvár Város Önkormányzata. A pályázatok előkészítése, a megalapozó dokumentumok elkészítése nagy terhet rótt az önkormányzatra. A képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások korrekcióján túl új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi beruházások:

- A Szent István téri védőnői helység kialakítása során felmerült többletmunka 1.380 eFt értékben.
- A Tüskei Ipari Parkban kialakult telkek villamos mérőszekrényeiinek telepítését az önkormányzat saját forrása terhére vállalta, a mérőszekrények kialakítása megtörtént, melynek költsége 5.928 eFt.

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

- az 54/2025. (III. 4.), 55/2025. (III. 4.) 56/2025. (III. 4.) Kt. határozatokban a képviselő-testület a Széchenyi utca 41. szám alatti kivett lakóház, udvar, gazdasági épület, a Petőfi utca 17. szám alatti kivett lakóház, udvar, gazdasági épület és a Szent Vendel utca 63. szám alatti kivett lakóház, udvar, gazdasági épület megvásárlásáról döntött,
- a 98/2025. (IV. 30.) Kt. határozatban döntött a képviselő-testület a közterület-gondozási munkálatokra lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményéről,
- a 105/2025. (V. 29.) Kt. határozatban döntött a képviselő-testület a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részére 12 millió Ft összegű pótbefizetéséről.

Az önkormányzat 150 millió Ft összegű folyószámlahitel keretet igényelt, mely az év végével megszűnik. Fizetési kötelezettségeinket mind a város, mind a hozzá tartozó intézmények vonatkozásában, tudjuk teljesíteni. Folyószámlahitel igénybevételére ebben az évben a TOP_Plusz pályázatok megalapozó dokumentumainak elkészítése érdekében került sor. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges.

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

Társadalmi hatás:

Közvetlen társadalmi hatás nem jelentkezik.

Gazdasági, költségvetési hatás:

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

Környezeti és egészségi következmények:

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

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az adminisztrációban változás nem következik be.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye:

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

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

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

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Pintér Szilárd
polgármester

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 14.)
önkormányzati rendelet módosításáról

[1] E rendelet célja Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet és a Magyar Államkincstár által nyilvántartott előirányzatok közötti egyezőség megteremtése.

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

1. §

A Dombóvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetésének főösszegét 6.175.116 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 5.651.439 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 3.971.276 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 1.680.163 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 5.663.861 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.140.835 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.379.384 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 187.525 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.737.993 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 12.000 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 823.933 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 1.523.026 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 130.123 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 1.386.903 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 12.422 ezer Ft-ban, ezen belül:

a) a felhalmozási célú többletet 157.137 ezer Ft-ban,

b) a működési célú hiányt 169.559 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül

a) a hitelfelvétel összegét 413.622 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,

b) a hiteltörlesztés összegét 440.011 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,

c) az előző év felhasználható maradványát 110.055 ezer Ft-ban,

d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 0 Ft-ban,

e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 71.244 ezer Ft-ban határozza meg.”

2. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklet helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Pintér Szilárd
polgármester

Dr. Szabó Péter
jegyző

Rendelet indokolás

1. §

Tartalmazza a 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.

2. §

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

3. §

A rendeletmódosítás hatálybalépéséről rendelkezik.

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