

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. szeptember 30-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Pintér Szilárd polgármester

Készítette: Pénzügyi Iroda

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:
Győrfiné Hahner Timea irodavezető, Pénzügyi Iroda

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

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzata 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. június-szeptember hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (27.542 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (3.665 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.

A harmadik negyedévben 6.119 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. június-augusztus időszakban 1.840 eFt támogatást biztosított részünkre.

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

- A 2025. évi állami támogatásoknál az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összege a májusi módosítást követően meghozott miniszteri döntések alapján 6.547.413 forinttal emelkedett.
Pedagógusok átlagbéralapú támogatása: a pedagógusok teljesítményértékelés alapján történő illetményemelésének finanszírozásáról szóló 1231/2025. (VI. 30.) Korm. határozat szerinti béremelésekhez szükséges forrást ($32,7 \text{ fő} * 90.000 \text{ Ft/fő} = 2.943.000 \text{ Ft}$) a májusi felmérés alapján kapta meg az önkormányzat.
- A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. számú melléklet 2.1.1. jogcím 1.4. pontja alapján a polgármesteri illetmények tárgyév augusztusától decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév április 10-éig állapította meg. Az öt havi támogatási adatok a Központi Statisztikai Hivatal közleménye alapján 667 365 Ft/fő 2024. évi nemzetgazdasági havi bruttó átlagkeresetet figyelembe véve kerültek kiszámításra. A költségvetésben az első 7 hónapra járó támogatás összegének megfelelően 5.148 eFt bevétellel számoltunk az utolsó 5 hónapra is, a tényleges támogatási összeg ennél magasabb, 6.674 eFt.
- Az egyes helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez szükséges forrás további biztosításáról szóló 1232/2025. (VII.3.) Korm. határozat alapján a 10 000 és 30 000 fő közötti lakosságszámú települési székhelyű hivatalok esetében a 2025. július 1-től történő köztisztviselői illetményemelés hivatali végrehajtásához szükséges többlettámogatást a központi költségvetés biztosítja az önkormányzat részére. Az idei évben erre a célra összesen 29.772 eFt kötött felhasználású támogatás érkezik a nettó finanszírozás keretében.

- Az önkormányzatok rendkívüli támogatására benyújtott pályázatunkra a közigazgatási és területfejlesztési miniszter és a nemzetgazdasági miniszter augusztusi döntése alapján 96.205 Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított.
- A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás alapján megtörtént az elszámolás a községek által biztosított 2024. évi hozzájárulással. Szintén elszámoltunk Csikóstóttós Község Önkormányzatával a Csikóstóttósi Tagóvoda működéséhez a feladatellátási szerződés alapján fizetett hozzájárulással. Az elszámolások alapján az önkormányzat bevétele 3.106 eFt-tal emelkedik, a visszafizetendő összeg pedig 871 eFt.
- „*A rendszeres mozgás egészséggé tesz!*” sporteseményekre (05.28-án Kihívás Napja, 09.22-én Családi kerékpárverseny, 12.31. Szilveszteri futás) 2 millió Ft támogatás érkezett az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól.
- A Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás tulajdonában álló gépjárművek értékesítéséből befolyó bevétel átvétele 21.704.500 Ft-ot jelent majd a dombóvári önkormányzat esetében.

A költségvetés kiadási oldalának korrekciója az előzőekben részletezett állami támogatások, illetve hozzájárulások változásának átvezetésén túl több okból is szükségessé vált. Az intézmények esetében csak az előzőekben említett normatív támogatások átvezetése miatt volt szükség a költségvetés módosítására, valamint a Szivárvány Óvoda tanuszodájának mennyezetét kellett felújítani. A művelődési ház esetében a rendezvények elektromos ellátását biztosító hálózat került kiépítésre, melynek fedezete beépül az intézmény költségvetésébe.

A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal esetében a 219/2025 (VII. 24.) Korm.rendelet értelmében az önkormányzati dolgozók szélesebb körét érintő anyagi megbecsülés kifejezésére kapott célzott támogatás került beépítésre, amelynek értelmében 2025.07.01-től a hivatalban dolgozó köztisztviselői állomány bérére jutó központi költségvetési támogatás mértéke 15%-kal emelkedett, amelyet teljes egészében az illetmények emelésére és az arra jutó közterhekre tudtunk fordítani.

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 képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások korrekcióján túl új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi beruházások:

- A Tüskei Ipari Parkban kialakult telkek villamos mérőszekrényének telepítését az önkormányzat saját forrása terhére vállalta, a mérőszekrények kialakítása megtörtént, melynek költsége a hatósági díjakkal együtt 12.576 eFt, a költségvetésünk viszont 5.928 eFt-ot tartalmazott, a beruházás teljes egészében elkészült, így plusz forrás biztosítása is szükséges.

- A bérlakások esetében is szükség volt nagyobb összegű felújításra, a III. utca 24/A esetében történt teljes nyílászárócsere és festés, valamint a Pannónia 7. IV/4-es lakás felújítására költöttünk nagyobb összeget.

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

- a 127/2025. (VI. 27.) Kt. határozatban a képviselő-testület megállapította a polgármestert 2025. július 1-jétől megillető illetmény és költségterítés összegét,
- a 128/2025. (VI. 27.) Kt. határozatban kezdeményezte a képviselő-testület a Dombóvár Térségi Szennyvízkezelési Önkormányzati Társulás megszüntetését,
- 134/2025. (IX. 4.) Kt. határozatban döntött a képviselő-testület a a Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 150.000 Ft összegű támogatásáról a Dombóvári Roma Nap 2025 elnevezésű rendezvény színvonalas megtartása és a résztvevők vendéglátása érdekében.

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 6.798.923 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési bevételi főösszegét 5.886.119 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 4.190.728 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 1.695.391 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét 5.898.541 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.355.640 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.412.714 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 191.827 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.881.953 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 12.060 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 857.086 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 1.542.901 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 141.771 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 1.395.130 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 152.490 ezer Ft-ban,

b) a működési célú hiányt 164.912 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül

a) a hitelfelvétel összegét 800.551 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,

b) a hiteltörlesztés összegét 826.940 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 2.198 Ft-ban,

e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 73.442 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 módosítását 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.