

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetését az 3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelet tartalmazza, melyet a képviselő-testület három alkalommal módosított.

A 2020. évben stabilizált, és azóta minden évben fenntartott önkormányzati likviditás megőrzése továbbra is fő szempont az önkormányzati gazdálkodás során.

Az önkormányzat folyószámlahitel-kerete a 2024. évi folyószámlahitel szerződés szerinti 300 millió Ft keretösszeghez képest 2025. évre 150 millió Ft összegben került biztosításra. 2023. decemberében azzal a vélelemmel éltünk, hogy a TOP_Plus 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 TOP_Plus projektekhez kapcsolódó kifizetéseket 2024. év végére már sokkal jobban tudtuk tervezni és ütemezni mint egy évvel korábban, így a folyószámlahitel keretet is ehhez mérten tudtuk racionalizálni. A TOP_Plus pályázatok gördülékeny lebonyolítása érdekében 2025. évben szükség volt a folyószámlahitel keret igénybevételére, a pályázati előlegek lehívásával a folyószámlahitel keret visszatöltésre került, így a likviditási stabilitásunk nem forgott veszélyben. A 2020-ban kialakított rendkívüli pénzügyi fegyelem, a kifizetések határidő szerinti ütemezése túlnyomórésztben azóta is folyamatosan fenntartott. A likviditás stabilitásához a két REKI pályázat 2025. évben 276.205 eFt összeggel járult hozzá. 2025. 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) 4.907.863 eFt a 2024. évi 4.123.293 eFt-tal szemben.

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 2025. év végi zárási összesítésként származnak):

1. Építményadó

Adózók száma: 1 162 fő.

Adótárgyak száma: 1.579 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 1000 m²-t, akkor az adó évi mértéke az 1000 m²-t meghaladó részre 250 Ft/m²

A Képviselő-testület 2025. 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 2025. évben 116 fő tulajdonos adóalany vette igénybe, kérelmükre 3,2 millió Ft adótörlesztés került átvezetésre (2026. évben 126 fő 3,8 millió Ft). A kérelmeket az ott lakást igazoló iratokkal együtt tárgyév március 15. napjáig nyújthatják be. A gunarasi kedvezményt igénybe vevők száma minimális mértékben növekszik.

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.

2025. december 31-ig építményadóból 127.849.330,- Ft összeg folyt be.

2. Magánszemélyek kommunális adója

Az ASP program által 2025. évre generált adatok alapján:

Adózók száma: 7467 fő.

Adótárgyak száma: 11.666 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. 2025. december 31-ig 68.870.636,- Ft adó folyt be.

A rendeletnek megfelelően megtörtént a kedvezményben részesített adóalanyok felülvizsgálata, összesen 561 db adóbevallást kellett felülvizsgálni. A 65-69. életévüket betöltötteknél 164 fő adóalanyt érintett az 50%-os lakás utáni kommunális adókedvezmény, így a 2025. évben 18.198.124,- Ft kivetett adót töröltünk el.

A 70 éven felüliek mentessége 149 fő adóalanyt érintett, ezért 8.749.961,- Ft adótörleszt vezettünk át.

3. Iparüzési adó

Adózók száma: 1.583 (2024. 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.

A Képviselő-testület döntése szerint 2026. január 1. napjától adókedvezmény illeti meg azt a vállalkozót, amelyik Dombóvár város közigazgatási területén fekvő, a helyi építési szabályzat szerinti ipari övezetben elhelyezkedő beépítetlen területen olyan beruházást valósít meg, amely során gazdasági tevékenységi célú épületet (a továbbiakban: **épület**) épít. A beruházás eredményeként el kell érni az ingatlan legalább 25%-os beépítettségét, amelyből az épület alapterületének az 1000 m²-t kell elérnie. Az adókedvezmény további feltétele, hogy az adózó a beruházással érintett ingatlanon a cégnyilvántartásba bejegyzett telephelyet, fióktelepet vagy székhelyet hozzon létre, illetve statisztikai létszám szerint – éves átlagban – legalább 5 főt foglalkoztasson. Az adókedvezmény az adózót legfeljebb 5 év időtartamban illeti meg, legfeljebb az éves helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége 50%-a erejéig. A kedvezmény maximális mértéke 4 millió forint évente.

A törvényileg megszüntetésre került KATA adózást felváltotta a Htv. 39/A. § szerinti egyszerűsített sávós 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 sávós 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.

2025. évben 100 fő őstermelőként, 644 fő egyéni vállalkozóként, 739 jogi személyként nyújtotta be 2025. május 31-ig a 2024. évre szóló helyi iparüzési adó bevallását. A mentesség 10.319.304,-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 128.217.758,- Ft összegben nyújtottak be, tényleges visszafizetés 112.187.139,- Ft összegben (2025. év terhére 6.722.261,-Ft, 2026. év terhére 105.464.878.-Ft) történt, a fennmaradó 16.030.619,- Ft összeget az adózók az aktuális adófizetési kötelezettségük terhére kérték beszámítani. Az önkormányzat életében ez a 120 millió forintot meghaladó visszafizetési igény példa nélküli.

2025. december 31-ig iparüzési adóból 968.902.253,- Ft összeg folyt be.

4. Idegenforgalmi adó

Adómérték: személyenként és vendégéjszakánként 300 Ft.

2025. évi bevétel: 20.828.400,-Ft.

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

A férőhelyek száma az előző évben számottevően nem változott. A 2025. évre benyújtott bevallások szerint 8.064.900,- Ft idegenforgalmi adó került előírásra. Az Adócsoport 2025. január 20. napján adóellenőrzési eljárást indított. Az adóellenőrzési eljárás során 12.613.800,-Ft adóhiány került megállapításra 2021. évig visszamenőleg. A feltárt adóhiány végrehajtás útján, késedelmi pótlékkal és mulasztási bírsággal együtt befolyt az Önkormányzat számlájára.

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 2025. évben a 2024. évről 72 főnek került megállapításra talajterhelési díj, ebből 2025. évben 4.825.448,-Ft összeg folyt be. A talajterhelési díjból évről évre kevesebb bevétel várható a csatornára való rákötések arányában.

6. Végrehajtás:

2025. 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 146 db inkasszó, egyéni vállalkozók esetében 63 db inkasszó került elrendelésre, 47.487.115.-Ft illetve 9.484.219.-Ft összesen 56.971.334,- Ft hátralékra, az inkasszókból 43.467.038,- Ft folyt be. A többi nyilvántartott hátralékosról a többszöri végrehajtási kísérlet sem vezetett eredményre, így esetükben elkezdtek a nyilvántartásban lévő bankszámlaszámok felülvizsgálatát.

A felszólításokat, munkabérből/nyugdíjból történő letiltásokat követően befolyt köztartozás összege 6.473.308,- Ft, amelyből az idegen helyről kimutatott számlára 1.161.485,- Ft folyt be, ami nem az önkormányzat bevétele.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 jogcímenek 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) 614.471 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) 547.610 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 663.527 eFt, intézményi gyermekétkeztetésre 273.888 eFt, könyvtári, közművelődési feladatokra 39.017 eFt támogatás jár az önkormányzatnak az év végi elszámolás alapján. Ez 4.984.179 Ft többlettámogatást eredményez a 2025. évben a nettó finanszírozás keretében folyósított támogatáshoz képest, amit a Kincstár 2026. év első felében folyósít az önkormányzat részére.

A 2025. évi szolidaritási hozzájárulás alapja a 2024. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja volt. Mértéke függvényeszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Dombóvár esetében 32.023 eFt volt az éves hozzájárulás összege.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2025. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május 15-ig, illetve október 2-ig esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény, illetve lemondás bejelentése is.

A 2025. évi költségvetési törvény 2. sz. mellékletében rögzített állami támogatások igénylése az intézmények által beküldött adatok alapján történt, az eredetileg igényelt támogatás összege 2.005.076 eFt.

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 átlagbáralapú 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 beiratott 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 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.

Az üzemeltetési támogatás összege a májusi módosítást követően meghozott miniszteri döntések alapján 6.547.413 forinttal emelkedett.

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.

- A 2025. évi állami támogatások összege az októberi módosítást követően 27.027 eFt-tal emelkedett. Az alábbi jogcímek esetében történt változás:

- - óvodaműködtetési támogatás +344.748 Ft,

- - óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása +3.071.100 Ft,

- - kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz -364.000 Ft,

- - gyermekétkeztetési feladatok támogatása +23.974.994 Ft.

Az önkormányzat 2025. év decemberében a 2026. évi támogatásból 89.876.092 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 2025. év decemberében kiutalt 2026. évi támogatási előleg elszámolása úgy történik, hogy a 2026. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ából a 2025. decemberben utalt előleg visszavonásra került.

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 4.984 eFt többlettámogatása keletkezett az önkormányzatnak, köznevelési feladatok +3.491 eFt, szociális és gyermekjóléti feladatok +2.336 eFt, gyermekétkeztetés -843 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 2.3.2. 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, 2025. 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 2025. évben kifizetett pótlék után járó támogatás összege 92.775 eFt.

Az intézmények esetében a Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődénél 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 összesen 24.057 eFt támogatás érkezett 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 2024. évben saját bevételek terhére biztosított, állomány gyarapítására fordított összegek arányában történt. A könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra kapott összeg 1.498 eFt volt.

Az önkormányzat 2025. évben két alkalommal nyújtott be rendkívüli támogatási igényt a működési kiadások fedezetére.

A júniusban benyújtott támogatási igény a kincstári felülvizsgálatot követően 216.373 eFt volt. A 2025. augusztusi miniszteri döntés alapján 96.205 eFt vissza nem térítendő támogatást kaptunk.

A második támogatási igény összege a kincstári felülvizsgálatot követően 214.789 eFt volt. A 2025. decemberi miniszteri döntés alapján 180.000 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 (Dombóvár Város Önkormányzata). A saját erő mértéke: 17.409.065,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.10.31.

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

A projekt keretében Dombóvár Város Önkormányzata számos önkormányzati tulajdonú belterületi út felújítását valósítja meg. A támogatás összege: 784 645 799,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 710 700 731,- Ft + saját erő: 140 000 Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.08.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2024-00003 Volt Zeneiskola épületének felújítása

A projekt keretében az egykori zeneiskola épületének felújítása történik meg. A támogatás összege: 398 515 874,- Ft. Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 362 284 742,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00004 Dombóvár-Szőlőhegyi kerékpárút II. ütemének megépítése

A projekt keretében a szőlőhegyi kerékpárút II. ütemének felújítása történik meg. A projekt összköltsége, támogatás összege: 199 999 869,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 176 470 015,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00005 Dombóvári belterületi utak fejlesztése II. ütem

A projekt keretében Dombóvár Város Önkormányzata számos önkormányzati tulajdonú belterületi út felújítását valósítja meg. A projekt összköltsége, támogatás összege: 449 271 102,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 410 989 535,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00006 Szigeterdei közösségi tér komplex fejlesztése

A projekt keretében a Szigeterdő felújítása történik meg. A projekt összköltsége: 700 000 000,- Ft, a támogatás összege: 350 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 327 102 804,- Ft + Saját erő (egyéb támogatás): 350 000 000,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2027.06.30.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00007 Szállásréti-tó közösségi tér fejlesztése

A projekt keretében a Szállásréti-tó és környezetének felújítása valósul meg. A támogatás összege: 449 999 999,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 400 240 746,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00008 Művelődési Ház felújítása

A projekt keretében a művelődési ház tetőzetének rekonstrukciója történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 200 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 180 565 888,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2027.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00009 Belvárosi közösségi tér kialakítása

A projekt keretében a helytörténeti gyűjtemény körüli belvárosi terület felújítása történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 146 443 564,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 134 556 645,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00011 Szociális célú városrehabilitáció (ERFA) Dombóváron

A projekt keretében szociális bérlakások felújítása, valamint a polgárőr központ kialakítása történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege (Dombóvár Város Önkormányzata): 100 000 000,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-1.3.2-23-DV1-2025-00012 Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése Dombóváron

A projekt keretében az alábbi településrészekben történik csapadékvíz elvezető rendszer felújítása: Belváros, Kertváros, Szuhay, Újdombóvár. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 896 004 115,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 794 960 894 ,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-2.1.2-21-DV1-2025-00001 Szőlőhegyi közösségi ház energetikai fejlesztése

A projekt keretében a szőlőhegyi közösségi ház energetikai felújítása történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege (Dombóvár Város Önkormányzata): 79 405 361,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-2.1.2-21-DV1-2025-00002 Magyar Máltai Szeretetszolgálat Esterházy Miklós Technikum, Szakképző Iskola és Kollégium energetikai fejlesztése

A projekt keretében a nevezett középiskola energetikai fejlesztése történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 340 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 310 137 009,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2026.09.30.

TOP_PLUSZ-3.2.1-23-DV1-2025-00001 Helyi Humán fejlesztések Dombóváron

A projekt célja a településen élő, kiemelten a hátrányos helyzetű lakosság közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációját, életlehetőségeinek javítását célzó programok megvalósítása. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 716 071 611,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 178 457 970,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2028.12.31.

TOP_PLUSZ-3.2.1-23-DV1-2025-00002 Szociális célú városrehabilitáció ESZA Dombóváron

A projekt célja az akcióterületen élő hátrányos helyzetű emberek közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja, életlehetőségeinek javítása a megvalósításra kerülő programok segítségével. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 100 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 24 408 000,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2028.06.30.

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-DV1-2025-00001 Dombóvár, Szabadság utca 8. alatti épületegyüttes fejlesztése

A projekt keretében a Szabadság utca 8. alatti épületegyüttes fejlesztése történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 400 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 368 751 778,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-DV1-2025-00002 Önkormányzati fenntartású bölcsőde és óvodák infrastrukturális fejlesztése Dombóváron

A projekt keretében az alábbi gyermeknevelési intézmények fejlesztése történik meg: Dombóvár Szivárvány Óvoda, Zöld Liget Tagóvoda, Szákszorszép Tagóvoda, Tündérvilla Bölcsőde. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 450 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 406 590 748,- Ft Tervezett fizikai befejezés: 2027.05.31.

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-DV1-2025-00005 Mária-lak felújítása funkcióváltással

A projekt keretében a Mária-lak épületének részleges fejlesztése valósul meg köznevelési funkció betelepítésével. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 250 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 249 882 286,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-DV1-2025-00006 Tamási EGYMI Móra Ferenc Általános Iskolájának infrastrukturális fejlesztése

A projekt keretében a Móra Ferenc Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése történik meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 171 063 097,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 154 872 053,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-6.2.1-23-DV1-2025-00001 Új térségi piac kialakítása Dombóváron

A projekt keretében új térségi piac kialakítása valósul meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege: 100 000 000,- Ft. Ebből Dombóvár Város Önkormányzata támogatás: 88 457 944,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2026.12.31.

TOP_PLUSZ-6.2.1-23-DV1-2025-00002 Konda-völgy turisztikai célú fejlesztése

A projekt keretében a Konda-völgy turisztikai célú fejlesztése valósul meg. A projekt összköltsége, a támogatás összege (Dombóvár Város Önkormányzata): 192 000 000,- Ft. Tervezett fizikai befejezés: 2027.12.31.

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-1.1.1-16-TL1-2017-00002 Tüskei iparterület fejlesztése és új iparterület kialakítása 2017
- TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00023 Dombóvár, Ady Endre utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója
- TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00024 Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója I. ütem - nyugati utcarész
- TOP-2.1.3-16-TL1-2021-00025 Dombóvár, Fő utca csapadékvíz elvezető rendszer rekonstrukciója II. ütem - keleti utcarész
- 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-4.1.1-15-TL1-2020-00028 Dombóvár, Szabadság utca 2. szám alatti orvosi rendelő felújítása
- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00002 kódszámú „Mászlony – Oázis az agrársivatagban”

- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00003 kódszámú, „A dombóvári Szigetsor-Vasút szegregátumok rehabilitációja”
- TOP-4.3.1-15-TL1-2016-00004 kódszámú „DARK – Dombóvári Akcióterületi Rehabilitáció Kakasdomb-Erzsébet utca szegregációval veszélyeztetett területeken”
- 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

A NEA programból finanszírozott „Városnap ünneplése a testvértelepülésekkel” elnevezésű pályázat (TTP-KP-1-2025/1-000335) 1.800.000,- Ft támogatásban részesült Dombóvár Város Önkormányzata. A pályázatnak köszönhetően 2025. március 30. és április 2. között Gyergyószentmiklós, Vir és Ogulin delegációi vettek részt Dombóvár 56. ünnepi gáláján és a város születésnapja köré szervezett programokon. Az elszámolás beadási határideje 2026. május 30.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai, beruházások, felújítások

2025. évben az önkormányzat összesen 144.576 eFt-ot költött beruházásra és 291.371 eFt-ot felújításra. A felújítások, beruházások részletezését a zárszámadási rendelet melléklete és a szöveges előterjesztés önkormányzati vagyona vonatkozó része tartalmazza.

A Gördülő Fejlesztési Terv keretében 2025. évben az ivóvíz- és szennyvízhálózat fejlesztése során megvalósult az N/5 kút melléfúrásos felújítása összesen nettó 38.462.824 Ft értékben, valamint elkészült a Kandó Kálmán utcában lévő csapadékvíz-átemelő felújítása bruttó 3.937.000 Ft értékben.

2025-ben is folyamatos feladatot jelentett a Szőlőhegyi dűlőutak karbantartása és felújítása. A városban tovább folytatódtak a közterületi fejlesztések és fenntartási munkák. A játszóterek üzemeltetéséről és fenntartásáról az önkormányzat a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés keretében gondoskodott. A játszótéri eszközök minden évben átfogó ellenőrzésen estek át, amelyet követően a sérült elemek és alkatrészek javítása, illetve cseréje is megtörtént. A játszóterek állapotát folyamatosan figyelemmel kísérték a biztonságos használat biztosítása érdekében, továbbá megtörtént a homok cseréje és – ahol indokolt volt – napvitorlák kihelyezése is. 2025-ben új játszótér épült a gunarasi Kernén téren. A játszóterek felújítására, karbantartására 3.458 eFt-ot, játszótéri beruházásra összesen 27.016.eFt-tot fordított az önkormányzat.

A közvilágítási hálózat üzemeltetését és karbantartását továbbra is az önkormányzattal szerződésben álló vállalkozás végezte. Az esetleges meghibásodások bejelentésére és nyomon követésére a kovika.hu felület szolgált. Közvilágítás üzemeltetés-, karbantartásra, valamint bérleti díjra 77.509 eFt került kifizetésre.

A város zöldterületeinek fenntartása és fejlesztése 2025-ben is kiemelt feladat volt. A parkok, közterületi zöldsávok, fasorok és virágosított területek rendszeres karbantartása hozzájárult a város rendezett és esztétikus arculatának megőrzéséhez. A város faállományának jelentős része előregedett, ezért folyamatosan zajlott a veszélyes vagy beteg fák nyesése, gallyazása, illetve szükség esetén kivágása és pótlása. A „Kispolgárok parkja” program keretében 2025-ben is sor került faültetésre a város legfiatalabb lakóinak tiszteletére. Köztisztasági, parkfenntartási feladatokra, valamint a közterületeken lévő fák, fasorok cseréje, telepítése, rendezése, nyesése, eseti fakivágások és növénybeszerzésre összesen 160.043 eFt-ot fordított az önkormányzat.

A városi csapadékvíz-elvezető hálózat tisztítása, karbantartása és az árkok rendezése továbbra is folyamatos feladatot jelentett. Emellett kiemelt figyelmet fordított az önkormányzat az illegális hulladéklerakók felszámolására és a közterületek tisztaságának fenntartására. 2025. évre áthúzódott a 2024. évi „Tisztítsuk meg az országot II.” hulladékfelszámolási pályázat elszámolása, ezért a mellékletben szerepel. A tavalyi évben a pályázat nem került meghirdetésre.

Dombóvár központi területeinek térfigyelő kamerákkal történő megfigyelése továbbra is fontos szerepet töltött be a közbiztonság fenntartásában. A több ütemben kiépített városi térfigyelő rendszer 2025-ben már 94 kamerából állt. A rendszer hozzájárult az állampolgárok biztonságérzetének növeléséhez, a jogsértések visszaszorításához és a rendőrség bűnüldöző tevékenységének támogatásához. A kamerarendszer fejlesztésére és üzemeltetésére összesen 7.453 eFt-ot fordítottunk.

A képviselő-testület 2025-ben döntött arról, hogy a főépítész feladatellátás térségi együttműködés keretében valósuljon meg. Ennek eredményeként 2025. április 1-jétől Dombóvár mellett több, a Dombóvári Járáshoz tartozó település főépítész feladatait is a térségi főépítész látja el. Az együttműködés célja a településfejlesztési és településrendezési feladatok szakmai támogatása, valamint az egységes és hatékony főépítész feladatellátás biztosítása a térségben. A feladatellátásra az önkormányzat 12.557 eFt-ot fordított.

Több járdafelújítás történt, ezek közül nagyobb volumenű a Gyár utcában elkészült járda. A helyi közutak kátyúzási és egyéb karbantartási munkáinak elvégzésére az önkormányzat a sikeresen lefolytatott beszerzési eljárás eredményeként a SWIETELSKY Magyarország Kft.-vel kötött vállalkozási szerződést. A tavalyi év során elvégzett kátyúzási munkák révén a város számos pontján javult az utak állapota és közlekedési komfortja.

A kátyúzási feladatokhoz hasonlóan folyamatos önkormányzati feladatot jelent a városi csapadékvíz-elvezető hálózat tisztítása és karbantartása. Ez magában foglalja a csatornaszemek rendszeres, kézi erővel történő tisztítását, ugyanakkor bizonyos esetekben – elsősorban a nehezen hozzáférhető szakaszokon – gépi tisztítás alkalmazása

is szükségessé válik. Emellett a csapadékvíz-elvezető és szikkasztó árkok folyamatos karbantartása is állandó feladatot jelent.

Az önkormányzat 2025. évben egy alkalommal végeztetett földi kémiai szúnyoggyérítést, 1.095.000,- Ft-ért.

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 116/2020. (IX. 30.) Kt. határozatával döntött arról, hogy a „Parkfenntartási szolgáltatás, valamint gyalogos és kerékpáros közlekedőfelületek tisztítási, hóeltakarítási és síkosságmentesítési munkái Dombóvár egyes közterületein (keretmegállapodás)” tárgyú vállalkozási szerződés (keretmegállapodás) szerinti feladatok ellátásával 2020. október 1. napjától 2024. december 31. napjáig a Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Nkft.) bízta meg. A Képviselő-testület - a 177/2024. (XII. 12.) Kt. határozatával - a közszolgáltatási szerződés 2025. január 1. napjától 2029. december 31. napjáig történő meghosszabbításáról döntött.

Az ellátandó közfeladatok a 87/2020. (XI. 27.) Kt. határozat alapján kiegészítésre kerültek a közutak hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladataival.

A közfeladatok ellátásának ellentételezésére az Önkormányzat 168.117. eFt-ot biztosított a 2025. 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 igénybevételenek 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 Tündérváros Bölcsőde. 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 Tündérváros Bölcsődeje 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 2025-ben is. 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.

Tárgyévben a házi segítségnyújtás feladatmutatója dombóvári egységnél 7, a szakcsi intézménynél 5 mutatóval csökkent (összesen 10.111 eFt normatíva csökkenést jelentett).

A támogató szolgáltatás esetében a 2025. évre tervezett és elszámolt mutatószám egyformán alakult, a feladatra kapott támogatási összeg az év során nem változott.

2025. április 1-től Dombóváron az idősek átmeneti ellátását biztosító Tamasz Otthonban 11 %-os, a házi segítségnyújtás esetében 25%-os (+100,-Ft) térítési díj emelés volt. A támogató szolgálat esetében nem volt térítési díj módosítás.

A Dombóvári Illyés Gyula Tehetséggondozó Program megvalósításának támogatásához összesen 900.000,- 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 települések 2025. évben összesen 296.550,-Ft összegű hozzájárulást fizettek.

A védőnői ellátás 2023. július 1-jétől már nem önkormányzati feladat, arról ettől fogva az állam gondoskodik a települési önkormányzattal együttműködésben, de ekkor csak a területi védőnőket vette át a Tolna Vármegyei Balassa János Kórház, egy fő főállású iskolavédőnő önkormányzati munkavállaló maradt. A főállású védőnő nyugdíjba vonulása óta, az iskolavédőnői feladatokat 2 fő védőnő látja el részmunkaidőben, helyettesítés formájában. A védőnői ellátás rezszi jellegű – önkormányzatnál felmerülő – kiadásaira a szekszárdi kórház havonta átalánydíjat fizet.

Szociális ellátások

A Képviselő-testület a 2025. április 30. napján tartott ülésén elfogadta a szociális ellátásokról szóló a 11/2025. (IV.30.) önkormányzati rendelet módosítását. 2022. október 1-jétől bevezetésre került a térítési díj támogatás, 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 igénybevételének időtartamára került megállapításra. A térítési díj támogatás a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásért fizetendő tárgyhavi személyi térítési díj 50%-ának megfelelő összeg volt. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtást a Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény Tamasz Otthona látta el. A támogatási forma 2025. január 1-étől megszüntetésre került.

A képviselő-testület a szociális ellátásokról szóló rendelete alapján 2025. évben is számos szociális ellátást biztosított települési támogatásként az arra rászorulóknak. A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2025. évben 29.555 eFt volt, melyből fedezni kellett a szociális és gyermekjóléti feladatok állami támogatáson felüli

kiadásait, a települési támogatásokat, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklését vagy elengedését.

A 2025-ös évben az önkormányzati települési támogatások összege **10.720 eFt** volt a következők szerint.

Segély típusa	Támogatásban részesítettek	Kifizetett összeg 2025. évben (Ft)
Köztemetés	13 fő	2.365.337,-
Települési támogatás-lakhatásra	51 fő	2.974.590,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (születési támogatás)	11 fő	275.000,-
Települési támogatás – rendkívüli élethelyzetre (temetési támogatás)	31 fő	1.240.000,-
Települési támogatás- rendkívüli élethelyzetre pénzbeli	129 alkalom 112 fő	1.264.250,-
Települési támogatás – utazási támogatás (felnőtt bérlet)	1 fő	94.500,-
Települési támogatás – iskolakezdési	52 fő	520.000,-
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	7 fő	543.840,-
Újrakezdési települési támogatás	0 fő	0,-
Települési támogatás – nyílászáró cseréjére	0 fő	0,-
Gyógyújszás	0 fő	0,-
Krízishelyzeti támogatás pénzbeli	9 fő	200.000,-
Települési támogatás – bérletvásárlási támogatás (tanulói bérlet)	70 fő	1.242.760,-
Települési támogatás – jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díj támogatása	0 fő	0,-

A 2025. évben kifizetett települési támogatásokkal 357 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

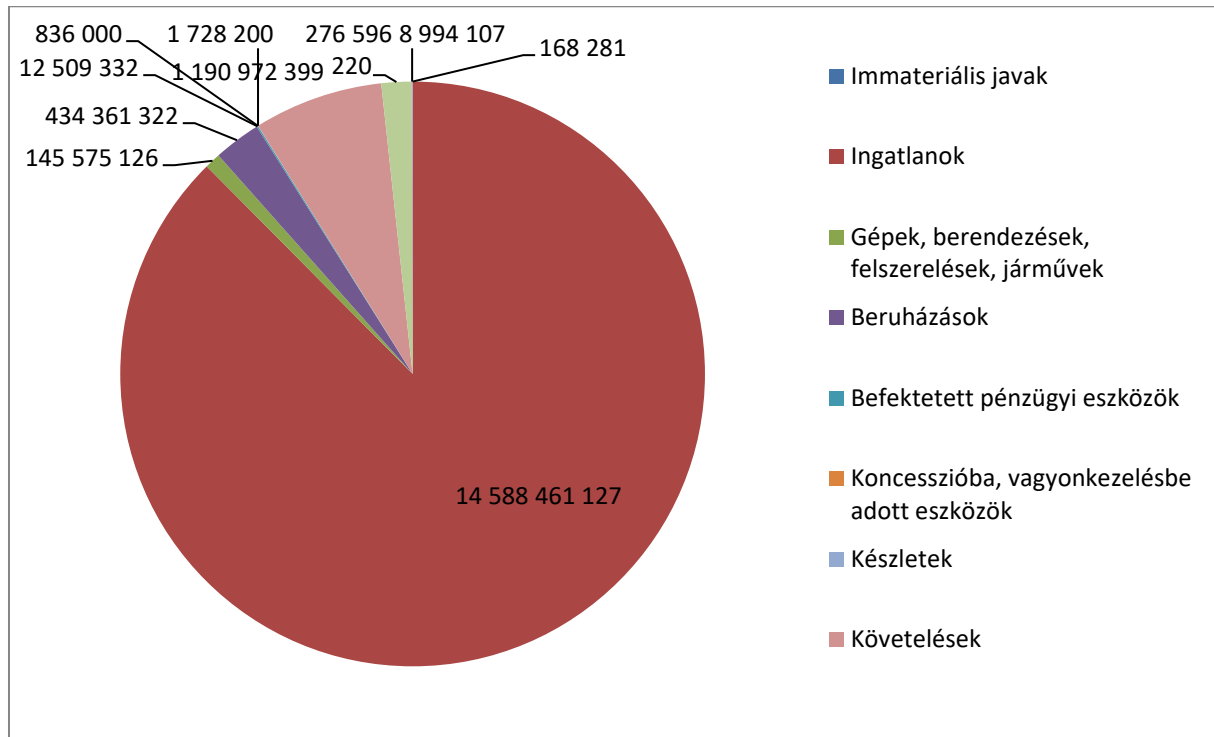
A Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2025. évi fordulójára beérkezett pályázatokat Dombóvár Város Önkormányzatának Humán Bizottsága bírálta el. A

Bizottság a beérkezett 51 pályázat (46 darab „A” típusú pályázat és 5 darab „B” típusú pályázat) közül a hallgatók szociális körülményeinek figyelembevételével 46 hallgatót 2025-ben 10 hónap időtartamra „A” típusú ösztöndíjban, 5 tanulót pedig a 2025/2026. 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. 2025. évben 5.125.000,- Ft került kifizetésre az Ösztöndíjprogramra.

Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlege szerint az eszközök főösszege 16.664.875 eFt.

Az eszközökön belül a befektetett eszközök 91,1%-os részaránya a meghatározó.



Az immateriális javak bruttó értéke 60.700 eFt, nettó értéke 168 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 belülről 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 2025. december 31-én:

Intézmény megnevezése	Használt ingatlan
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • Hunyadi tér 25. (művelődési központ; 1294/7 hrsz) • Szabadság utca 16. (múzeum - Dombóvári helytörténeti gyűjtemény)
Dombóvári Egyesített Humán Szolgáltató Intézmény	<ul style="list-style-type: none"> • 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 képviselő-testület a Tamási Tankerületi Központot megillető vagyongazdálkodási 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 ingatlanvagyonára bruttó értéken az üzemeltetésre átadott ingatlanvagyonnal együtt 20.677.799 eFt. A nettó érték 14.588.461 eFt, melyből a forgalomképes ingatlanok értéke 455.916 eFt, a korlátozottan forgalomképes ingatlanok értéke 6.872.870 eFt, a forgalomképtelen ingatlanok értéke 7.259.675 eFt.

Az ingatlanok értékét növelték a következő 2025. évben aktivált beruházások, felújítások (áfa nélküli összegek):

- | | |
|--|------------|
| • Bajcsy-Zsilinszky út és a Kórház u. sarkán parkoló kialakítása | 32.712 eFt |
| • Gyár u. járda felújítás | 9.881 eFt |
| • Szent István tér 1 rendelő átalakítás | 32.179 eFt |
| • Hetényi u. temető ivóvíz vezeték bekötés | 776 eFt |

• Ipari parkba villamos mérőszekrények telepítése	4.946 eFt
• Ipari park KIF csatlakozás	5.235 eFt
• Pannónia út 2 előtt járda felújítás	1.285 eFt
• Dombóvár, III. u. 24/A. nyílászáró csere	1.103 eFt
• Dombóvár, Platán tér 1. fszt. 3. ablak csere	317 eFt
• Pannónia út 7. IV/4 lakás felújítás	1.415 eFt
• Platán tér 1. 2/1 nyílászáró csere	380 eFt
• Liget ltp 6/b 3/15 nyílászáró csere	253 eFt
• Platán tér 1. 2/4. nyílászáró csere	380 eFt
• Platán tér 1. fszt. 1. ajtó csere	185 eFt
• Gunarasi új játszótér	19.915 eFt
• Gunarasi játszótér kerítés építés	271 eFt
• Kinizsi u. 37. közösségi tér, pumpapálya világítás	194 eFt
• Kinizsi u. 37. lakások vizesedés megszüntetése	3.133 eFt
• Szuhay SC villamossági korszerűsítés	1.636 eFt
• Petőfi Sandor u. 17. ingatlan vásárlás	10.000 eFt
• Széchenyi u. 41. ingatlan vásárlás	3.100 eFt
• Szent Vendel u. 63. ingatlan vásárlás	20.000 eFt
Összes aktiválási érték:	149.296 eFt

Térítésmentes átvétel:

• Pécsi Egyházmegyétől Petőfi u. 27. óvoda	1.800 eFt
--	-----------

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

• Dombóvár, 4637/4 hrsz-ú ingatlan értékesítése	1.366 eFt
• Dombóvár, 4640/9 hrsz-ú ingatlanból 434 m ² értékesítése	381 eFt
• Kórház u. 2. I/6. sz. alatti lakás értékesítése	3.294 eFt
• 0329/23 hrsz-ú ingatlan értékesítése	3.720 eFt
• Hunyadi tér 30./A. fszt. 1. üzlet értékesítése	1.302 eFt
• Pannónia út 25. III/9. sz. alatti lakás értékesítése	1.243 eFt
• Park u. 2. ingatlan értékesítése	26.068 eFt
• 3825 hrsz-ú ingatlanból 199 m ² területrészt értékesítése	248 eFt
• 3825 hrsz-ú ingatlanból 100 m ² területrészt értékesítése	125 eFt
• Hunyadi tér 27. 2/9. sz. alatti lakás értékesítése	1.206 eFt
• Arany János tér 16. lakás értékesítése	223 eFt
• Dombóvár belterület 2981/4 hrsz-ú ingatlan értékesítése	200 eFt
• Bezerédj u. 14. ingatlan értékesítése	23.476 eFt
• Arany János tér 15. 212/1 hrsz. értékesítése	810 eFt
• Arany János tér 16. fszt/1. lakás értékesítése	37 eFt
• Berzsenyi u. 1. ingatlan értékesítése	6.878 eFt
Nyilvántartott érték csökkenése:	70.577 eFt

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

• felújított csapadékvíz átemelő szivattyú (Kandó Kálmán u.)	3.100 eFt
• szivattyú beszerzés IV. sz. vízműtelepre	920 eFt
• 2 db házi beemelő szivattyú pótlása	172 eFt
• Dombóvár szennyvíztisztító telepen iszapkihordó csiga cseréje	6.070 eFt
• Dombóvár szennyvíztisztító telepen gépi rács cseréje	9.440 eFt
• Gunarasi új játszótér (köztéri ülőkockák)	103 eFt
• térítésmentes átvétel Petőfi u. 27. óvoda eszközök	8.933 eFt
• képzőművészeti alkotások átvétele Hamulyák Közalapítványtól	11.190 eFt
• Szuhay Sportcentrum elektromos gumikábel	220 eFt
• 6 db kamera térfigyelő rendszerhez	2.700 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök I. negyedév	203 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök II. negyedév	349 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök III. negyedév	213 eFt
• kisértékű tárgyi eszközök IV. negyedév	261 eFt
Összes aktiválási érték:	43.874 eFt

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

• Park u. 2. szennyvízszivattyú (értékesítés miatt)	1.413 eFt
• villamos mérőszekrény (4583/1 hrsz. értékesítése miatt)	824 eFt
• Gunarasi szelfipont elbontása	1.100 eFt

A számok összegzéséből megállapítható, hogy 2025. évben az önkormányzati vagyon az ingatlanok, valamint gépek, berendezések, felszerelések fő vagyonelemeket figyelembe véve összesen **121.056 eFt-al növekedett.**

Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatalnál

Növekedések:

• Apple iPad Air 11” tablet	261 eFt
• kisértékű irodai eszközök I. negyedév	14 eFt
• kisértékű irodai eszközök II. negyedév	188 eFt
• kisértékű irodai eszközök III. negyedév	77 eFt

Csökkenések:

• Mazda terepjáró értékesítése	300 eFt
--------------------------------	---------

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2025. évben:

Megnevezés	Nettó érték (Ft)	Áfa (Ft)	Bruttó érték (Ft)
<i>Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde</i>			
Szivárvány - uszoda mennyezet helyreállítása	3 675 200	992 304	4 667 504
Zöld Liget Óvoda - melegítő konyha hideg burkolása	1 965 000	530 550	2 495 550

Százszorszép óvoda - udvari karbantartó épület vakolása	726 500	196 155	922 655
Felújítás összesen	6 366 700	1 719 009	8 085 709
Szivárvány óvoda - laptop vásárlás	156 929	42 371	199 300
Százszorszép óvoda konyha 3 medencés mosogató vásárlás	329 000	88 830	417 830
Kis értékű tárgyi eszközök	1 493 654	258 865	1 752 519
Beruházás összesen	1 979 583	390 066	2 369 649
Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény			
Pinceszínház színpad felújítása	408 419	110 273	518 692
Műv.ház rendezvényekhez földkábel, elektromos elosztószekrény kiépítése	3 422 197	923 993	4 346 190
Felújítás összesen	3 830 616	1 034 266	4 864 882
Egyéb kis értékű tárgyi eszközök	1 033 272	196 147	1 229 419
Könyv beszerzés	5 686 398	284 320	5 970 718
Beruházás összesen	6 719 670	480 467	7 200 137

Az üzemeltetésre átadott ingatlanok között szerepel a Szigeterdei lakótorony, az ivóvíz-minőségjavító program (KIOP), a dombóvári víziközmű vagyron 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 3,030 milliárd Ft).

Az önkormányzat tulajdonában lévő tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása a 4/2013. (I. 11.) 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 2025. december 31-én a következő részesedésekkel rendelkezett:

Dombóvár Város Önkormányzata részesedéseinek részletezése

<i>társaság neve</i>	<i>székhelye</i>	<i>részesedés összege (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 Városfejlesztő Kft.	7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.	142 812 000 ért.vesztés:	100

		-142 812 000	
		5 000 000	
Tinódi Ház Nonprofit Kft.	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.	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, Lósonczy u. 28.	85 000 ért.vesztés: -85 000	2,83
DRV Zrt.	8600 Siófok, Tanácsház u. 7.	10 000	0,0002
Dombó-Land Kft.	7200 Dombóvár, Szabadság utca 18.	9 000 000	100
Dél-Kom Nonprofit Kft.	7632 Pécs, Siklósi út 52.	100 000	0,08
ÖSSZESEN:		12 509 332	

Az előző évhez képest nem történt változás.

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 – különbség összegében, ha ez a különbség 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 2025. évi mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozó értékelés keretében az értékvesztés elszámolása megtörtént.

Források

Az önkormányzati források összege az eszközökkel megegyezően 16.664.875 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%-os, a kötelezettségek 3,2%-os, a passzív időbeli elhatárolások 25,8%-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 változásaiként 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 -529.565 eFt összegű mérleg szerinti eredmény a felhalmozott eredményt -2.386.904 eFt-ról -2.916.469 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 2025. évben -65.586 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 140.049 eFt-ra emelkedett az előző évi 85.902 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 133.451 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra 121.868 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak p. juttatásaira 27 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra 11.032 eFt
- költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra 524 eFt

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege 175.323 eFt-ra csökkent az előző évi 178.102 eFt-ról. Ebből az önkormányzatot terhelő kötelezettségek összege 169.043 eFt, ami az alábbi tételekből tevődik össze:

- költségvetési évet követően kötelezettségek fin. kiadásokra 169.043 eFt

Finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségként kell kimutatni a 2026. évi állami támogatások 2025. év végén folyósított 89.876 eFt összegű előlegét, ami a 2026. évi előirányzat 4%-a. Az előleg összege a 2026. január első munkanapján utalt állami támogatás 4%-ból visszavonásra került. A 2016-2020. időszakban felvett beruházási hitelek miatti kötelezettség összege 79.167 eFt. A hosszú lejáratú hitelek állománya 2025. 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 2025. 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 2025. 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 4.237.003 eFt-ról az időbeli elhatárolások növekedése miatt 4.144.217 eFt-ra változott.

Az intézményeknél az alábbiak szerint alakultak a kötelezettségek:

<u>Intézmény neve</u>	<u>Összeg</u>
Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde	8.359.785 Ft
Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal	611.615 Ft
<u>Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helyt. Gyűjt.</u>	<u>7.274.980 Ft</u>
Összesen:	16.246.380 Ft

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 2025. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták. A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2025. 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
.../2026. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 6.079.758 ezer Ft-ban, ezen belül

- a) a költségvetési bevételeket 4.907.863 ezer Ft-ban, ezen belül
 - aa) a működési célú bevételt 4.279.023 ezer Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási célú bevételt 628.840 ezer Ft-ban,
- b) finanszírozási bevételeket 1.171.895 ezer Ft-ban, a finanszírozási bevételeken belül
 - ba) az előző évi költségvetési maradványt 110.055 ezer Ft-ban,
 - bb) az államháztartáson belüli megelőlegezést 144.671 ezer Ft-ban
 - bc) a hitelfelvételt 917.169 ezer Ft-banállapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek 2025. évi költségvetésének kiadási főösszegét 5.997.198 ezer Ft-ban, ezen belül

- a) a költségvetési kiadásokat 4.927.600 ezer Ft-ban, ezen belül
 - aa) a működési célú kiadásokat 4.471.783 ezer Ft-ban,
 - ab) a felhalmozási célú kiadásokat 455.817 ezer Ft-ban, a beruházások összegét 117.592 ezer Ft-ban, a felújítások összegét 332.690 ezer Ft-ban, az egyéb felhalmozási célú kiadások összegét 5.535 ezer Ft-ban,
- b) a finanszírozási kiadásokat 1.069.598 ezer Ft-ban, ezen belül

ba) a hiteltörlesztés összegét 943.558 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hiteltörlesztést 26.389 ezer Ft-ban,
bb) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 126.040 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 2025. 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 2025. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált maradványát 82.560 eFt-ban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2025. évi állami támogatások elszámolása alapján a visszafizetési kötelezettség és a többlettámogatás intézményenként a 2026. évi előirányzatoknál rendezésre kerül.

(3) A Képviselő-testület az intézmények részére a 2025. 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 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület a 6. mellékletben részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján 16.664.875 eFt-ban, az ingatlanvagyon nettó értékét 14.588.461 eFt-ban fogadja el.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 225 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 2025. 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 2025. 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