

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. június 25-i ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2026. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) 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 2026. évi költségvetési törvény 3. számú melléklet 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 2026. január-május hónapok elején kifizetett szociális ágazati összevont pótlék szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összegének (34.268 eFt) és az ugyanerre az időszakra vonatkozó egészségügyi kiegészítő pótlék összegének (3.895 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, 2026. január-december hónapban kifizetendő esélyteremtési illetményrész és ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez támogatást biztosít. 2026. évben havonta történik e címről az esélyteremtési illetményrész támogatás kifizetése.

Az első félévben 13.252 eFt támogatás érkezett, ami kiadási oldalon az önkormányzati óvodánál jelentkezik (személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok).

- Az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra tekintettel kihirdetett veszélyhelyzet során kiadott egyes veszélyhelyzeti kormányrendeleti szabályok kivezetéséről szóló 196/2025. (VII. 8.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként támogatásra jogosult. A helyi önkormányzat az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes szállása és ellátása után naponta elszállásoltanként és ellátottanként 5000 forint fajlagos támogatásra jogosult. Az illetékes minisztérium az önkormányzat által benyújtott havi igénylések alapján 2026. évben eddig 2.420 eFt támogatást biztosított részünkre.

2026. I. félévében előirányzat módosítást igénylő bevételeink a fent felsorolt ágazati jogszabályon alapuló bevételeken kívül az alábbiak voltak:

- A települési önkormányzatok 2025. évi helyi iparüzési adóbevétel-többlet éves elszámolása alapján a márciusi nettó finanszírozásban 13.926.911 Ft visszatérítésben részesültünk.
- A Hunyadi tér Makovecz Imre tervei alapján történő átalakítására 180 mFt támogatást kapott az önkormányzat.
- A közszolgálatban dolgozók számára az **évi nettó 1 millió forintos, vissza nem térítendő otthontámogatási program** keretében összesen 41.313 eFt támogatást kaptunk.
- A Dombóvári N-5 jelű kút eltömedékelésére és melléfúrásos kútfelújításra a vízellátást erről a kútról biztosító települések önkormányzatainak hozzájárulása a megkötött megállapodás alapján 8.435 eFt.

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, valamint az otthontámogatási program átvezetése miatt van szükség a költségvetés személyi juttatásainak, valamint járulékainak módosítására. A DKSZK az egyik TOP Plusz pályázatban konzorciumi tagként szerepel, ezért a dologi kiadások előirányzata emelkedett.

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 megvalósítása projektenként különböző szakaszban van, az előlegigénylések ill. tényleges kifizetések alapján biztosítjuk a fedezetet. A képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások korrekcióján túl új elemként jelennek meg a költségvetésben az alábbi beruházások:

- A testvértelepülési kapcsolatok ápolására pályázati forrásból 1.830 eFt nyert az önkormányzat.
- A térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése során előirányzat emelése szükséges az idei évben kiszámlázott 2025. évi teljesítések kiegyenlítése végett.

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

- 41/2026. (II. 26.) Kt. határozat a kiemelten támogatott dombóvári civil szervezetek 2026. évi támogatásáról,
- 42/2026. (II. 26.) Kt. határozat a Dombóvári Polgárőr Egyesület 2025. évi tevékenységének beszámolójáról, valamint a szervezet 2026. évi támogatásáról,
- 95/2026. (V. 28.) Kt. határozat hozzájárulás biztosításáról a Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulás részére dombóvári intelligens gyalogátkelő rendszer megvalósítása érdekében.

Az önkormányzat 300 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 megvalósítása érdekében került sor. A hitel napi állományának változását a számvitelben rögzíteni kell, így előirányzat biztosítása is szükséges.

Intézmények költségvetésének módosítása:

Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde

- A költségvetési törvény az esélyteremtési illetményrészhez és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez támogatást biztosít. A 2026. január-június időszakra **13.252 eFt** támogatás érkezett, ami kiadási oldalon az óvodánál jelentkezik, emiatt kéri az intézmény a finanszírozási támogatás megemelését, előirányzatainak módosítását.
- Az Otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI.25.) Korm. rendelet alapján az intézménynél **13.766 eFt** került kifizetésre munkavállalói kérelmek alapján, mely összeggel kéri az óvoda a kiemelt előirányzatok összegét megemelni.
- 2026. április havi országgyűlési képviselő-választás miatt az intézménynél kifizetésre kerülő távolléti díjak összege **205 eFt** volt, az óvoda ezen összeggel kéri a működési támogatás bevételi előirányzat és a személyi kifizetésekhez kapcsolódó előirányzatok emelését.

Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény

- Az intézmény kérte a TOP PLUSZ 3.2.1 pályázati programok miatt **12.291 eFt** összeggel az intézményfinanszírozás összegét megemelni. A kiadás oldalon a személyi, a járulékok és dologi kiadások előirányzatát is módosítani szükséges.

- Az intézmény kérte a működési célra átvett pénzeszköz előirányzatát megemelni a Magyar Művészeti Akadémiától kapott **500 eFt** pályázat összegével. Emiatt a kiadás oldalon a dologi kiadások előirányzatát is módosítani szükséges.
- Az Otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI.25.) Korm. rendelet alapján az intézménynél **1.280 eFt** került kifizetésre munkavállalói kérelem alapján, mely összeggel kéri az intézmény a kiemelt előirányzatok összegét megemelni.
- A 2026. április havi országgyűlési képviselő-választás miatt az intézménynél kifizetésre kerülő távolléti díjak összege **85 eFt** volt, az intézmény ezen összeggel kéri a működési támogatás bevételi előirányzat és a személyi kifizetésekhez kapcsolódó előirányzatok emelését.

Dombóvár Város gazdálkodását ebben a negyedévben az állami és pályázati tőkebeáramlás határozza meg. A város vezetése sikeresen használja a fejlesztési forrásokat, azonban a működési egyenleg stabilitása érdekében a gazdálkodást továbbra is a 2020-ban bevezetett pénzügyi szigoroknak megfelelően kell folytatni.

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:

A TOP Plusz források lehívása és a Makovecz-tér projekt elindítása hosszú távon javítja a városképet, növeli a közösségi terek látogatottságát, valamint erősíti a helyi identitást és a testvértelepülési kapcsolatokat. Az óvodai esélyteremtési illetményrész és a közszolgálati otthontámogatási program bevezetése közvetlenül hozzájárul a helyi humán közszolgáltatásban dolgozók anyagi biztonságához.

Gazdasági, költségvetési hatás:

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

Környezeti és egészségi következmények:

A Dombóvári N-5 jelű kút eltömedékelése és melléfúrásos felújítása elengedhetetlen a térségi ivóvízbázis hosszú távú fenntarthatósága és a környezetbiztonság érdekében.

Az adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Az önkormányzati adminisztráció ideiglenesen megnövekszik. A 22 db aktív TOP Plusz pályázat pénzügyi menedzsermentje, az elkülönített számviteli nyilvántartások vezetése, valamint a napi szintű likviditási monitoring a Pénzügyi Iroda és a Projekt Csoport részéről fokozott adminisztratív kapacitást igényel.

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 központi 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
.../2026. (...) önkormányzati rendelete
Dombóvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.)
önkormányzati rendelet módosításáról

[1] E rendelet megalkotásának célja, hogy az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve a 2026. évi költségvetésében szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatokat érintő változásokat átvezesse.

[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 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetésének főösszegét 7.656.550 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét 7.353.989 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 4.412.191 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú bevételt 2.941.798 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 7.320.284 ezer Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) a működési célú kiadásokat 4.596.451 ezer Ft-ban, ebből:*
 - aa) a személyi juttatásokat 1.715.338 ezer Ft-ban,*
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 231.697 ezer Ft-ban,*
 - ac) a dologi kiadásokat 1.833.357 ezer Ft-ban,*
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásait 10.830 ezer Ft-ban,*
 - ae) az egyéb működési célú kiadásokat 805.229 ezer Ft-ban,*
- b) a felhalmozási célú kiadásokat 2.723.833 ezer Ft-ban, ebből:*
 - ba) a beruházások összegét 843.482 ezer Ft-ban,*
 - bb) a felújítások összegét 1.870.279 ezer Ft-ban,*

*bc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 10.072 ezer Ft-ban állapítja meg.
(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési létszámkeretét 226 főben állapítja meg.*

(5) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési többletét 33.705 ezer Ft-ban, ezen belül:

- a) a felhalmozási célú többletet 217.965 ezer Ft-ban,*
- b) a működési célú hiányt 184.260 ezer Ft-ban állapítja meg.*

(6) A képviselő-testület a finanszírozási műveleteken belül

- a) a hitelfelvétel összegét 218.922 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú hitelfelvételt 0 Ft-ban,*
- b) a hiteltörlesztés összegét 245.311 ezer Ft-ban, ebből a felhalmozási célú törlesztést 26.389 ezer Ft-ban,*
- c) az előző év felhasználható maradványát 82.560 ezer Ft-ban,*
- d) az államháztartáson belüli megelőlegezéseket 1.079 ezer Ft-ban,*
- e) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 90.955 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 2026. 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.