

FEDŐLAP

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2017. február 16.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetési tervének elfogadására

Előadó: Cserna Gábor polgármester
Előkészítő: Dudás Pálné osztályvezető
Szekeres Réka pénzügyi vezető ügyintéző
Meghívott: Bata János könyvvizsgáló
Haraszi Julianna KIÉT elnök
Ságiné Schilling Judit szakszervezeti titkár
A Polgármesteri hivatal minden igazgatója és osztályvezetője

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság 2017. február 07.
Gazdasági és területfejlesztési bizottság 2017. február 08.

A napirendi pont rövid tartalma:

A 2017. évi költségvetést megalapozó számadatok véglegesítése alapján összeállításra került a költségvetési terv, melyet a T. Közgyűlés elé terjesztünk elfogadásra.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi osztály
Ügyintéző neve: Dudás Pálné osztályvezető
E-mail címe: dudasne@pmh.dunanet.hu
Telefonszáma: 06-25-544-320
Iktatószám: 6-24/2017.

Előkészítő aláírása: Dudás Pálné sk.
Szekeres Réka sk.
Igazgató / Osztályvezető aláírása: Benkovics Kornélia sk.

A törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr Sürü Renáta sk.
Leadás dátuma: 2017. február 1.
Ellenőrzés dátuma: 2017. február 1.
Törvényességi észrevétel: nincs
Amennyiben van: -

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű / minősített

A tárgyalás módja: Nyílt ülés

Tisztelt Közgyűlés!

A 2017. évi költségvetés előkészítése az előző év gyakorlatával közel egyezően került végrehajtásra.

A költségvetés előkészítése a jegyző feladata, ezért a jegyző kiadta a költségvetés tervezésének Ütemtervét, valamint a tervezési útmutatót a részletes feladat meghatározással.

A 2017. évi költségvetési tervezés kezdetekor hatályos jogszabályi előírás az Áht 24. § (3) bekezdésében a költségvetési rendelet közgyűlés elé terjesztésének határidejét február 15-i napban határozza meg. Az előkészítő folyamatok tekintetében nem tartalmaz a jogszabály megkötéseket, arra vonatkozóan a helyi döntések szolgálnak támpontul.

Jelen előterjesztésben a költségvetési rendelet előkészítését megalapozó információk és számadatok kerülnek a Tisztelt Közgyűlés elé.

A könnyebb áttekinthetőség érdekében az alábbiakban ismertetem az előterjesztés szerkezetét.

I. fejezet:

A költségvetési rendelet-tervezet előkészítését és összeállítását megalapozó jogszabályi környezetet tartalmazza, ezen belül a főbb rendelkezéseket mutatja be.

II. fejezet:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetés tervezetének adatait tartalmazza.

A kidolgozott mellékletek alapján részletesen bemutatásra és elemzésre kerülnek a város költségvetésének várható bevételei és tervezett kiadásai az 1. melléklettől a 7.e. mellékletig terjedően.

A 2017. évi adatok mellett a jogszabályi előírásoknak eleget téve, összehasonlításul részletesen bemutatásra kerülnek a 2016. évi költségvetés előirányzati és teljesítési adatai, valamint az 1. mellékletben összegzett adatokkal a 2014. és 2015. évi költségvetés teljesítés adatai.

III. fejezet:

- További információk,
- Határozati javaslat.

Mellékletek

1-7.e. mellékletig a kidolgozott tervszámok és tájékoztató/összehasonlító adatok.

Részletes információk

I. fejezet

A 2017. évi költségvetési törvényben és a kapcsolódó jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek

1. A költségvetés összeállítását befolyásoló jogszabályok

A 2017. évi költségvetési rendelet előkészítése során az alábbi jogszabályok kihatásával volt szükséges számolni:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, mely alapján ismertetésre kerülnek az önkormányzat működését leginkább befolyásoló döntéselemek.
- A 2017. évi költségvetési törvényhez kapcsolódó további jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek, melyek alapvetően a következőket tartalmazzák:
 - Magyarország 2017. évi központi költségvetésének megalapozásáról” szóló 2016. évi LXVII. törvényben 76 törvény került módosításra, többek között:
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
 - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
 - Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet módosítása,
 - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet módosítása,
 - Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet módosítása,
 - Az egyes adótörvények módosításáról szóló 2016. LXVI. törvény többek között a személyi jövedelemadó, az áfa, a társasági adó módosítását tartalmazza,
 - A 318/2016. (X. 25.) kormányrendelet a középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők bérrendezésével összefüggő módosítást rögzíti,
 - A 235/2016. (VII. 29.) Korm. rendelete a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30) Korm. rendelet módosításáról rendelkezik.

1. A 2017. évi költségvetés főbb irányai Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló, 2016. évi XC. törvény alapján

A költségvetési törvényben foglaltak alapján, az önkormányzat működését a bevételekre vonatkozó szabályozás az alábbiak szerint érinti:

A célok megvalósításához rendelkezésre álló források 2017-ben

A fejezeti támogatás 2016. évi támogatások 101,0%-át biztosítja.

Növeli azt az óvodapedagógusoknak jogszabály szerint járó bérnövekedés forrása, egyes beruházások támogatása, az üdülőhelyi feladatok támogatásának többletigénye, a felsőfokú bölcsődei szakdolgozók életpályájának támogatása, gyermekek napközbeni ellátása átalakításából, férőhelybővítéséből adódó többlettámogatás biztosítása.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása célhoz kötött felhasználást és elszámolást előírva biztosítja a helyi közszolgáltatások megfelelő színvonalon történő ellátását.

1.1. A törvényből kiemelt, fontosabb önkormányzati vonatkozású információk részletesebben

A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásait a törvény mellékletei tartalmazzák.

1.1.1. A helyi települési önkormányzatok működésének általános támogatása (a törvény 2. melléklete)

a.) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A számítási módszerben és a fajlagos összegben sem történt változás 2016. évhez képest. Beszámítás tekintetében a jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése (mely kategóriába beletartozik Dunaújváros is) – a 2016. évvel azonos módon – a 2015. évi iparűzési adóalap 0,55%-a, mely alap 110 %-ával csökken a kiutalható támogatás.

b.) A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A köznevelés fő feladata helyi fenntartás keretében biztosítva, 2017. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz kapcsolódóan:

- átlagbéralapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül segítők jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minősítéséből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének dologi kiadásainak támogatását.

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

Az óvodapedagógusok átlagbérenek és közterheinek az állami támogatásban elismert összege 3,8%-kal nő. Ennek a növekménynek szükséges fedezetet biztosítani az óvodapedagógusok életpálya modellel összefüggő bérnövekményére.

Az óvodapedagógusok számított létszámának megállapításánál a heti időkeret 61 órától 50 órára, a foglalkoztatási együttható 1,62-ről 1,56-ra csökken, ami változatlan ellátotti létszám mellett kevesebb óvodapedagógusi létszám finanszírozásához biztosít támogatást.

c.) Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

c.1. Szociális ágazat

Kiemelt célkitűzés a versenyképes fizetések elérése, amelynek megvalósítása érdekében az ágazatban számottevő bérintézkedés valósult meg az eltelt időszakban.

A 2016. évtől a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők már a pedagógus életpálya szerint részesülnek juttatásban. Az e célra rendelkezésre álló központi támogatás összege szintén emelkedik.

Az önkormányzatok kötelező feladatoként jelenik meg a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, amelyre 2017-ben emelt összegű forrás kerül biztosításra. A gyermekek intézményi

keretek között történő étkeztetése továbbra is a feladatalapú támogatások elvrendszerén működik 2017-ben, míg a tanítási szünetekben biztosított szünidei étkeztetésnél a lakóhely szerinti települési önkormányzatoknak – jövedelemtermelő-képességük függvényében – jár támogatás az ételadagok után.

c.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás számítása változik, csak a közfoglalkoztatottak száma, a 60 éven felüliek száma és a települések lakosság száma kerül figyelembe vételre.

A jogcímhez kapcsolódó 1 lakosra jutó adóerő-képesség 32.000 Ft összegű felső határ meghatározza, hogy a nagyobb teljesítőképességű önkormányzatok ebből a támogatási formából kiszorulnak, saját forrásból kell ellátniuk a feladatot.

c.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

Változott a **házi segítségnyújtás** jogcíme, mely két feladatot jelent a jövőben.

Egyrészt szociális segítséget, másrészt személyi gondozást. A szociális segítségre 25.000 Ft/fő támogatás jár a személyi gondozás fajlagos támogatási összege 210.000 Ft/ellátott. Az előző évi változás kihatásaként a házi segítségnyújtás esetében szükséges személyi feltételek szigorítása jelentős költségnövekedéssel jár.

c.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása:

A kiegészítő szabályok szerint a támogatás a támogatással érintett intézmények működési és felhalmozási kiadásaira fordítható azzal, hogy a Szakmai dolgozók bértámogatása és az Intézményüzemeltetési támogatás alpontok között átcsoportosítás hajtható végre.

c.5. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

2016-ban része volt a gyermekétkeztetésnek a szünidei étkeztetés is mely 2017-től külön soron szerepel.

c.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás fajlagos összege az adóerő-képesség alapján változik. (Dunaújváros a tényleges bekerülési költség 50,48 %-át kapja meg.)

d.) Kulturális ágazat

A támogatások struktúrája megegyezik az előző évben bevezetett rendszerrel. A kulturális ágazatban dolgozók számára 2017. év folyamán várható intézkedés a juttatások rendszerében (pótlék emelés keretében).

2. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai illetve az átengedett bevételekre vonatkozó szabályozás szerint:

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek:

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján az önkormányzat által beszedett adó 40%-a és az ehhez kapcsolódó bírságból, pótlékból származó bevétel 100%-a,
- a területi felügyelőség által kiszabott és a kötelezett által megfizetett környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a szabálysértési eljárásból és a szabálysértési bírságból a nyilvántartási számlára befolyt bevétel valamint a települési jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,

- közlekedési szabályszegés behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a,
- közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

3. A működési célú költségvetési támogatásokat a 3. melléklet szerint biztosítja a törvény, a mellékletben részletesen meghatározásra kerülnek a felhasználási kötöttség mellett nyújtható támogatások.

4. A szabályozási környezet alapján **a helyi önkormányzatok pénzellátásának** kiegészítő szabályai szerint a finanszírozás továbbra is nettósítva történik. Az önkormányzati finanszírozást érinti a költségvetési törvényben bevezetett szolidaritási hozzájárulás, mely a nettósítás során kerül elszámolásra, így az önkormányzat befizető pozícióba kerül.

5. A működés minden területére kiterjedő további szabályozás:

- a 430/2016. (XII. 15.) kormányrendelet alapján került sor a garantált minimálbér megállapítására, melynek kihatása a gazdálkodási ágak mindegyikében érezteti kihatását,
- közalkalmazottak illetménypótlék számítás alapja 2016. évben is 20.000 forint,
- kereset kiegészítés a 2017. évben is az előző évi bázis előirányzatának 2%-a,
- A kis összegű követelések értékhatára 100.000 forint (évek óta változatlan),
- A közbeszerzésekről szóló törvényhez kapcsolódó értékhatárok (a közbeszerzési törvény módosítása alapján a költségvetési törvényben rögzítettől eltérően):
 - árubeszerzés esetén 15 millió forint,
 - építési beruházás esetében 25 millió forint,
 - szolgáltatási megrendelése 15 millió forint.

6. Egyéb változások

- A szociális temetés bevezetése ismét elhalasztásra kerül 2018. január 1-jére.
- Az államháztartási számvitel 2017. évre is módosult, illetve a Számviteli törvényben jelentős számban kerültek bevezetésre 2017. évtől hatályos új előírások.

II. fejezet
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2017. évi költségvetés tervezetének előzetes adatai

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési mérlegének 2017. évi tervezett adatai (1. melléklet)

A tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletben is bemutatunk: a 2016. évi eredeti előirányzat és a várható módosított előirányzat mellett a várható teljesítés adata is szerepel. Tájékoztató jelleggel bemutatjuk a 2014. és 2015. évek teljesítési adatait is.

A 2017. évi költségvetés-tervezet megalapozó számadatok alapján a költségvetési főösszeg 18.614.360 E Ft, ami 30.23 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Kiadások összege: 18.614.360 E Ft.

- működési célú kiadás: 13.169.556 E Ft,
- felhalmozási célú kiadás: 5.391.898 E Ft,
- finanszírozási kiadás: 52.906 E Ft.

Tárgyévi bevételek összege: 11.470.885 E Ft.

- működési célú bevétel: 10.865.181 E Ft,
- felhalmozási célú bevétel: 605.704 E Ft.

A tárgyévi bevételek és kiadások alapján előáll **különbözet: - 7.143.475 E Ft**, mely megoszlása:

- a működési költségvetés egyenlege – 2.304.375 E Ft,
- felhalmozási költségvetés egyenlege – 4.786.194 E Ft,
- melyet növel még az 52.906 E Ft finanszírozási kiadás fedezetigénye, így összesen 7.143.475 E Ft forrás kiegészítés szükséges.

A fenti különbözet rendezése érdekében 4.143.475 E Ft előző évi maradvány igénybevétele és 3.000.000 E Ft Kincstárjegy visszaváltásból eredő finanszírozási bevétel szerepel az 1. mellékletben. A maradványból 1.669.533 E Ft működési célú maradvány és 2.473.942 E Ft felhalmozási célú maradvány.

Az összegző kimutatás adatai alapján a költségvetés kiadási és bevételi oldala egyezőséget mutat.

Az 1. melléklet első részében találhatóak az önkormányzat kiadásai és bevételei. Az önkormányzat tárgyévi bevételei mindösszesen 10.757.309 E Ft-ot tesznek ki, a tárgyévi kiadásai pedig 13.433.621 E Ft-ot. Emellett az önkormányzat finanszírozási bevételei mindösszesen 7.143.475 E Ft-ot tesznek ki, ebből 4.143.475 E Ft maradványfelhasználás és 3.000.000 E Ft Kincstárjegy visszaváltásból származó finanszírozási bevétel. A finanszírozási kiadások mindösszesen 4.467.163 E Ft-ot tesznek ki, ezen belül 4.414.257 E Ft az Intézményfinanszírozás összege, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége pedig 52.906 E Ft.

Össességében az önkormányzat bevételei **17.900.784 E Ft**-ot, kiadásai pedig **13.486.527 E Ft**-ot tesznek ki, az intézményfinanszírozás összege **4.414.257 E Ft**.

A melléklet második részében az önkormányzati irányítású intézmények összesített kiadásai és bevételei találhatóak. Az intézmények tárgyévi bevételei mindösszesen **713.576 E Ft**-ot tesznek ki, ezzel szemben kiadásaik **5.127.833 E Ft**-ot. A bevételek és kiadások különbözete **-4.414.257 E Ft**, mely az intézményfinanszírozás összegével egyező.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételei kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban (3. melléklet)

Az **önkormányzat működési támogatása** 2017. évben mindösszesen 1.741.346 E Ft összegben került tervezésre, mely a 2016. évi előirányzat 98,53 %-a. Részletezése a 3.a melléklet elemzése során kerül bemutatásra.

Az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** előirányzat soron az önkormányzatoktól, és az egyéb központi szervektől átvett források szerepelhetnek mindösszesen 1.341.236 E Ft összegben, ez 16,63 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ezen a jogcímen 2017. évben átvett iparüzési adó önkormányzatunkat megillető része került tervezésre 1.250.000 E Ft összeggel. Ez a 2016. évi terv adathoz viszonyítva 8,7 %-kal növekedett. Házi Orvosi Szolgálatra 29.000 E Ft összegű, Fogorvosi körzet finanszírozására 8.400 E Ft összegű, Diák munka támogatására 3.780 E Ft összegű, Labdarúgó Stadion fejlesztésére 50.056 E Ft összegű forrást terveztünk.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás bevétele 2017. évben az Alsó-foki patak rézsű megerősítése vis maior támogatás bevétele került tervezésre 14.131 E Ft összegben.

Az **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele** a központi költségvetésből és az Európai Unió által biztosított pályázati forrásokból eredő támogatás mindösszesen 541.814 E Ft. A 2017. évi tervezett előirányzat a 2016. évhez viszonyítva igen jelentős, 27,76 %-os csökkenést mutat. Modern Városok Program előkészítésére 9.986 E Ft, Fabó Éva Sportuszoda támogatására 76.200 E Ft összeg, Jedlik Ányos terv támogatására 7.428 E Ft összeg, Labdarúgó Stadion fejlesztésére 448.200 E Ft összeg került tervezésre. A csökkenés oka, hogy 2016. évben jelentős összeg kiutalásra került, mely felhasználására 2017. évben kerül sor.

A **Közhatalmi bevételek** tervezése során 9,84 %-os növekedéssel számoltunk 2017. évben mindösszesen 5.999.593 E Ft. 2016. évben a helyi iparüzési adó és az építményadó az eredeti előirányzathoz viszonyítva magasabb összegben teljesült. Ezt figyelembe véve helyi iparüzési adó tekintetében 462.000 E Ft (11,49 %), építményadó tekintetében 4.150 E Ft (0,33 %) összegű növekedéssel számoltunk a 2016. év terv adatához képest.

Működési bevételek jogcímen 830.230 E Ft bevétellel számoltunk, mely a 2016. évi terv adat 143,87 %-a. Ezen belül jelentősebb tétel a lakás, valamint nem lakás célú egyéb helyiségek bérleti díja, a közterület foglalási díj, a víziközmű vagyon és a szennyvíztisztító telep vagyonbérleti díja, a kamatbevétel és a kiszámlázott szolgáltatások áfa bevétele. A növekedést 2016. évről áthúzódó bevétel okozza. A maradvány felhasználás 23,35 %-kal haladja meg az előző évi tervezetett.

Felhalmozási bevételek esetében a 2016. évi terv adattól kevesebb bevétellel számoltunk 2017. évben 40.815 E Ft összegben. Indoka az ingatlan eladásból származó bevételre 2017. évre 32.815 E Ft összeg került tervezésre a 2016. évi 50.000 E Ft összeggel szemben. Az önkormányzati lakások értékesítésének bevételére 8.000 E Ft-ot terveztünk, amely a korábban értékesített önkormányzati lakások törlesztő részletének befizetéséből realizálódik.

A **kölcsönök visszatérülése** jogcímen 2016. évben 256.643 E Ft bevétellel számoltunk, főként a sportszervezetek és a Dunanett Kft. részére nyújtott kölcsönökre tekintettel. 2016. évben Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése több szervezet esetében döntött a fizetendő összeg átutamezéséről. A 2017. évi tervezés során ezt figyelembe kellett venni, és ezen kölcsönök visszatérülését 2017. évben újból kellett tervezni. A 2017. évi tervezett előirányzat összességében 235.000 E Ft-ot tesz ki.

Költségvetési bevételek összesen

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetése összeállítása során mindösszesen **10.757.309 E Ft bevétellel számoltunk**, mely az előző évi tervhez képest 5,68 %-os növekedést mutat. Indokai a fentiekben részletesen bemutatásra kerültek.

Költségvetési maradvány igénybevétele

A 2017. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak kiegyenlítésére 4.143.475 E Ft összegű maradvány igénybevétellel számoltunk. Ebből egy összegben működési célú kiadások fedezetére 1.500.000 E Ft-ot terveztünk. A fennmaradó előirányzat a költségvetés egyéb nevesített kiadásainak fedezetét biztosítja.

Az önkormányzat bevételi főösszege 17.900.784 E Ft, mely az előző évi tervadat 132,31 %-a.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásai (3.a. melléklet)

A 2017. évi önkormányzati költségvetésben 1.741.346 E Ft állami támogatással, hozzájárulással terveztünk, amely összeg az előző évihez képest 26.003 E Ft bevétel kiesést jelent.

Önkormányzat működésének általános támogatása

Az önkormányzati hivatal működésének támogatásánál az elismert hivatali létszám csökkent, mert a számításnál figyelembe vehető lakosság szám is csökkent a 2016. évhez képest. (48.042 főről 47.520 főre).

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása jogcímen, mely tartalmazza a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásával, a közvilágítás, a köztemető és a közutak fenntartásának támogatását, a 2017. évi költségvetésben az előző évhez képest a fajlagos összegekben változás nem történt.

Egyéb önkormányzati feladatok támogatás jogcímen a 2017. évi költségvetésben 1.409 E Ft-tal kevesebb összeg tervezhető, melynek oka a lakosság szám csökkenés.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 2017. évben 1.709 E Ft került betervezésre az előző évi 1.510 E Ft-tal szemben. A leigénylés alapját képező létszám az előző évhez képest nőtt (a külterületi lakosok száma 592 főről, 670 főre növekedett).

Az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcímen a fajlagos összeg 1,55 Ft-ról 1 Ft-ra csökkent, a számítás alapja az idegenforgalmi adó bevétel 2015. évi tény adatai szerint igényelhető. Az előző évhez képest 4.803 E Ft-tal kevesebb állami támogatást igényelhetett az önkormányzat.

Az önkormányzatot az adóerő-képesség figyelembe vételével az önkormányzat működésének általános támogatása jogcímen megillető támogatás összegéig, a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli. A számítás levezetése az előző évhez képest nem változott. Az elvonás maximális határa 2017. évben összességében 1.813.417 E Ft, míg 2016. évben 1.497.030 E Ft volt. Az emelkedés oka, hogy 2015. évben több iparüzési adó folyt be az önkormányzat számlájára, ezáltal az iparüzési adóalap nőtt.

Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat működési feladatok támogatása jogcímen számított 847.296 E Ft támogatás teljes egészében elvonásra kerül.

Önkormányzatunk általános működés címen belül csak a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása és az önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2016. december havi keresete után járó bérkompenzáció tételre kap állami támogatást. A tervezés során az előző évi teljesítési adatokat kellett alapul venni, így a betervezésre kerülő összeg a két jogcímen 5.275 E Ft, mely összeg a nettó finanszírozás keretében kerül kiutalásra.

Egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatása

Az önkormányzat köznevelési feladatai közé az óvodai nevelés, óvodaműködtetés tartozik. 2017. évben ezen a jogcímen 736.129 E Ft állami támogatást terveztünk be.

A feladatalapú támogatás összegét befolyásolja az óvodás korú gyermeklétszám, amely az előző évhez képest csökkent.

A költségvetés átlagbér alapú támogatást biztosít a foglalkoztatott pedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és annak közterheihez. Az óvodapedagógusok esetében ez az összeg 2016. évben 4.308 E Ft/fő/év, 2017. évben 4.470 E Ft, amely 3,76 %-os növekedést jelent. A nevelő munkát segítők támogatására mindkét évben 1.800 E

Ft/fő/év. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő dolgozók létszáma 2016. évben 76 főről 73 főre csökkent, közgyűlési jóváhagyással, az óvodáskorú gyermeklétszám csökkenése miatt.

Óvodaműködtetési támogatás jogcímen 2017. évben 81,7 E Ft/fő/év összegű támogatást igényelhet az önkormányzat az előző évi 80 E Ft/fő/év-vel szemben. Az igényelhető támogatás összege minimálisan több, az óvodáskorú gyermekek számának csökkenése miatt.

A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás összege 2016. évben a költségvetési törvény alapján az iskoláskorú tanulók után 1.000 Ft/fő, azaz 4.684 E Ft volt. A 2017. január 1-től az iskolák és a kollégiumok működtetése az önkormányzat feladat köréből kikerül, a KLIK és Szakképzési Centrum veszi át, ezért ez a támogatás megszűnt.

A kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz támogatás fajlagos összege 9,09%-kal nőtt, a támogatásban részesülők létszáma 1 fővel növekedett a 2016. évhez képest.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására kevesebbet tervezhettünk. A 2016. évi 857.923 E Ft-tal szemben a 2017. évi költségvetésben 844.451 E Ft-ot.

A család- és gyermekjóléti szolgálat működtetésének állami támogatása jogcímen a 2017. évi költségvetésben a fajlagos összeg nem változott, a számított szakmai létszámra 3.000 E Ft/fő-t biztosít a költségvetési törvény. Az önkormányzat lakosságszáma alapján a betervezett összeg 18.000 E Ft.

2016. évtől az önkormányzatnak család- és gyermekjóléti központot kellett létrehozni, amelyre az Útkeresés Segítő Szolgálat működésében került sor. A fajlagos összeg 3.000 E Ft a számított létszám alapján. A központhoz tartozó települések, önkormányzatok száma alapján kiszámított állami támogatás összege 2017. évre 37.200 E Ft, mely megegyezik az előző évi igényelt összeggel.

Az Egyesített Szociális Intézmény tevékenységében szereplő szociális étkeztetés jogcímen a fajlagos összegben változás nem volt, az ellátottak száma csökkent az előző évihez képest, 320 főről 310 főre.

A házi segítségnyújtás jogcímen 2017. évben szociális segítség és személyi segítség feladatokra igényelhet az önkormányzat támogatást. Az előző évhez képest 615 E Ft-tal kevesebb a támogatás összege.

Az időskorúak nappali intézményi ellátása és a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása jogcímenek egy-egy fő létszám mozgás történt a két év igénylésénél.

Bölcsődei ellátás jogcímen, a fajlagos támogatás összege nem változott, a tervezett gyermek létszám az előző évihez képest nőtt, ezért 245 fő gyermek helyett 264 fővel terveztek, illetve a fogyatékos gyermekek létszámánál 1 fő növekedéssel számoltak.

Hajléktalanok átmeneti intézményei esetében egy fővel kevesebb mutató számmal és változatlan fajlagos összeggel terveztünk, összesen 34.190 E Ft-tal.

Az egyes szociális szakosított ellátások, és a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása tartalmazza az időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását, és a gyermekek és családok átmeneti gondozását. Tervezésre került a kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók bértámogatása és az intézményüzemeltetési támogatás, mely tervezés az előző évben az Egyesített Szociális Intézményt és az Útkeresés Segítő Szolgálatot érinti. 2016. évben 169.393 E Ft, 2017. évben 171.999 E Ft került betervezésre, az eltérés oka 1 fő ellátotti létszámnövekedés.

Gyermekétkeztetés támogatása tartalmazza a saját konyhával rendelkező bölcsőde és a vásárolt szolgáltatás útján (Óvoda, GESZ) ellátott gyermekétkeztetés támogatását. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása jogcímen a fajlagos mutató nem változott 1.632 E Ft/fő. A létszám 72,76 főről 71,19 főre csökkent, az étkeztetésben részesülő gyermekek számának csökkenése miatt. A betervezett támogatás összege 116.182 E Ft.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 2017. évben 116.077 E Ft-ot tervezett az önkormányzat a miniszteri döntés alapján.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása az önkormányzat adóerőképességét és az előző évhez képest a szolgáltatást igénybevevő gyermeklétszámot figyelembe véve 3.912 E Ft-ot terveztünk be.

A szociális ágazati összevont pótlék támogatása jogcímen a támogatás összege 103.416 E Ft. Az előző évben csak az ágazati pótlék lett betervezve a kiegészítő pótlék összege a tényleges igénybevétel után kapta meg az önkormányzat.

Kulturális feladatok támogatása

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása a költségvetési törvény alapján a önkormányzatot lakosságszám alapján 1.140 Ft/fő illeti meg. Ez az összeg 2016. évben 54.768 E Ft, 2017. évben a lakosságszám csökkenés miatt 54.173 E Ft támogatást terveztünk be. Múzeumi feladatok támogatására az előző évvel azonos összeget 33.418 E Ft-ot terveztünk be.

A kulturális feladatoknál a Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza részére az előadó-művészeti szervezetek támogatására 40.700 E Ft-ot a kiemelt minőségű színházművészeti szervezetek létesítmény-gazdálkodási célú működési támogatásra 27.200 E Ft-ot szerepeltetünk a költségvetésben.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2017. évi működési és felhalmozási bevételei, valamint kiadásai költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban (4. melléklet)

A költségvetési szervek a 2017. évi tervezéshez részletes tervezési útmutatót kaptak. A tervezés 2 ütemben került végrehajtásra. A kidolgozott adatok teljes körűen kerülnek bemutatásra.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények (továbbiakban: intézmények) 2017. évi költségvetésének tervezése során figyelembevételre került változások, az előző időszakhoz képest:

- 2016. év során december havi közgyűlésig bezárólag hozott döntések kihatása (létszámváltozások és új feladatok)

A II. ütemben okozott jelentősebb változást:

- 430/2016. (XII.15.) Kormányrendelet alapján a minimálbér és a garantált bérminimum emelés kihatása
- a 789/2016. (XII.15.) KH alapján a közétkeztetési szolgáltatói áremelés kihatása,
- a 235/2016. (VII. 29.) Korm. rendelete a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30) Korm. rendelet módosításáról.

Az intézmények által elkészített költségvetés tervezete egyeztetést követően, a szükséges kisebb korrekcióval került Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. évi költségvetést megalapozó előterjesztésbe beépítésre.

Az intézmények költségvetése tartalmazza továbbá:

- a 823/2016. (XII.15.) KH szerint a 2017. évi béren kívüli juttatása fedezetének biztosításáról szóló 630/2016. (X.20.) határozat módosítása értelmében az intézményekben foglalkoztatottak 2017. évi béren kívüli juttatásban részesülnek, mely 55.489 E Ft többletkiadást jelent,
- a közalkalmazottak 2%-os kereset-kiegészítés összegét.

- a legjelentősebb összegű változások:

- a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. január 01-jétől történő emelés kihatása (187 M Ft),
- a munkába járás útiköltség térítésének költségvonzata a 2017. január 1-jével hatályba lépő 15 Ft/km,
- a 235/2016. (VII. 29.) Korm. rendelete kihatása a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30) Korm. rendelet módosításáról.

Az intézmények a 2016. év végi, kiegyenlített, áthúzódó szállítói állományt nem vehették figyelembe, így a dologi kiadások között ilyen jellegű kiadás nem került tervezésre. Az áthúzódó kötelezettség fedezete a zárszámadás keretében kerül rendezésre a maradvány terhére.

Intézmények részletezve:

Az intézményi tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletekben is bemutatunk: a tárgyévi eredeti előirányzat és módosított előirányzat mellett a szeptember 30-i teljesítés adata, valamint a december 31-re várható módosított előirányzat - és a várható teljesítés adata is szerepel.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal kiadási adatait a 4.a számú, Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által ellátott feladatok működési kiadásai című melléklet részletesen tartalmazza. A Polgármesteri Hivatal kiadásainak teljes körű elemzése a 4.a melléklet részletes elemzésénél található.

A hivatal által teljesíthető bevételek nem számottevőek, a bevételi sorokon a 2016. évi előirányzattal megegyező összegek kerültek tervezésre. *Közhatalmi bevételek előirányzata* 1.450 E Ft-tal, működési célú bevételek előirányzata 2.530 E Ft összegben lett tervezve 2017. évben.

A költségvetési bevételek mindösszesen soron ezzel szemben a 2016. évhez képest 600 E Ft összegű -15,07 %-os mértékű - növekedéssel terveztek, mely eltérés annak tudható be, hogy a 2016. évben nem került sor felhalmozási előirányzaton bevétel tervezésére, míg a 2017. évben az intézmény 600 E Ft felhalmozási célú bevételt tervezett (gépjármű értékesítésből). A Polgármesteri Hivatal mindösszesen 1.203.021 E Ft irányító szervei támogatást kap az önkormányzattól a bevételei és kiadásai különbözetének kiegyeljtésére.

Az intézményvezetők a költségvetés tervezésére gyakorolt hatásokat az alábbiak szerint ismertették:

Dunaújvárosi Óvoda

A költségvetés tervezésekor figyelembe vették a *személyi juttatások* soron:

- a 2017. január 1-től érvényes soros béremelés hatását,
- 2 fő szaktanácsadó és 1 fő szakértő részére a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30) Korm. rendelet 4. § (5) bekezdése alapján járó órakedvezményből adódó helyettesítési díj kiadásait, az előző évhez képest 2 fő szaktanácsadóval kevesebbet tervezett az intézmény, mivel a vezető beosztásban lévő szaktanácsadót nem kell helyettesíteni.
- a pótlékok kiadásait,
- a rehabilitációs hozzájárulást,
- a jubileumi jutalmak eddig ismert adatait,
- külső személyi juttatások sorra nem tervezett, mivel az intézmény álláshelye az 561/2016. (IX.22.) KH alapján 1 fő logopédus álláshellyel emelkedett.
- a munkába járás útiköltség térítésének megnövekedett költségvonzatát, továbbá
- az 630/2016. (X.20.) DMJV Közgyűlésének határozata alapján kalkulált béren kívüli juttatás költség vonzatát.

Fentieket figyelembe véve az intézmény a *személyi juttatások* eredeti előirányzatát 2017. évben 726.684 E Ft összegben tervezte meg. Ez 52.324 E Ft-os előirányzat növekedést jelent a 2016. évi, 674.360 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest, mely 7,76 %-os növekedést tesz ki. A *dologi kiadás* soron a 2016-os költségvetéstől eltérően:

- a távhőszolgáltatás 2017. évi előirányzatának számításánál a teljes éves kalkulált hőmennyiség értékével számolt, míg a 2016. évi előirányzat számításánál a várhatónál kevesebbet tervezett, a 2015. év szeptemberében kifizetett, de a 2016. évre áthúzódó kalkulált hőmennyiség eltérő értéke miatt.
- a gyermeklétszám csökkenés, valamint az étkeztést igénybe vevők összetétele, a megnövekedett ingyenes étkezők létszáma miatt kevesebbet tervezett a vásárolt élelmezés soron,
- a csoportlétszám csökkenése miatt ugyan csökkent a szakmai anyag és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre tervezett kiadás, ellenben nőtt a 154/2016. (III.17.) KH alapján engedélyezett szállító jármű fenntartásához kapcsolódó dologi kiadás összege.

A dologi kiadások 2016. évi eredeti előirányzata 289.243 E Ft, mely tartalmazza a 2015. évről áthúzódó szállítói állományt is (9.600 E Ft). E nélkül az eredeti előirányzat összege 279.643 E Ft. A 2017. évi eredeti előirányzatként 292.090 E Ft-ot tervezett. Mindezek alapján elmondható, hogy az intézmény 2017. évre vonatkozóan a dologi kiadásait 12.447 E Ft-tal emelte a tervezés során.

A működési bevételek soron figyelembe vett tételek:

- a gondozottak étkezési térítési díjbevétele jelentős mértékben csökken a 2015. évi LXIII. törvény hatására megnövekedett ingyenes étkeztetések száma miatt,
- az ÁFA visszatérülés soron a 2016. évi tervezéstől eltérően alacsonyabb összeget tud tervezni az intézmény, mivel a 2015. évi LXIII. törvény hatására megnövekedett ingyen étkező gyermekek nagy létszáma miatt a vásárolt élelmezési kiadás összegét arányosítva számolja el az ÁFA bevallásakor, így nagymértékben lecsökkent a visszatéríthető ÁFA összege. Továbbá az Áfa visszatérülés függ az étkezés bevétel és kiadás összegétől, a gyerekek létszámának nagyságától és összetételétől, melyet pontosan tervezni nem lehet. Ezért tapasztalatok alapján a visszatérülés mértékét sem ajánlatos nagy mértékben tervezni, nem számolhat vele.
- az ellátottak térítési díjában történt emelés a DMJV Közgyűlésének 789/2016. (XII. 15) határozatában szereplő, a közétkeztetési szolgáltató által történt áremelés mértékéből adódik.

A költségvetés tervezésekor figyelembe nem vett tételek:

- a 2017. évi pedagógus béremelése, mely a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 97. § (20a) bekezdése szerint a mindenkor minimálbér összegének alapulvételével kerül megállapításra. Ugyan ez az alapja a pótlékok mértékének is.
- a nyugdíjba vonulók kettős kifizetésének hatása,
- többletbevételből tervezett eszközpótlás és fejlesztés kiadásai,
- a 2016. évről áthúzódó DVCSH késedelmi kamat, szállítói állomány kiegyenlítése,
- az esetleges szerződés módosítások, melyek a szállítói árakat érinthetik.

Irányítószervi támogatást 2017. évre az intézmény 1.163.383 E Ft összegben tervezett. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 1.120.907 E Ft, mely tartalmaz 2015. évről áthúzódó szállítói állományhoz kapcsolódó finanszírozást (9.600 E Ft). E nélkül az eredeti előirányzat összege 1.111.307 E Ft. Ehhez az összeghez képest a 2017. évi eredeti előirányzat 52.076 E Ft-os növekedést mutat, mely legfőképpen a működési bevételek kiesése miatt adódik. A támogatási igény növekedése: 4,69 %.

Bölcsődék Igazgatósága

A *személyi juttatások* 2017. évi tervezésénél figyelembe vette az intézmény a soros előrelépések miatti többletkiadásokat, a jubileumi jutalmakat és azok járulékait, az összevont szociális ágazati pótlékot, a pedagógusok besorolását, a középfokú kisgyermeknevelők 2017. január 1-től érvényes bölcsődei pótléka.

A személyi juttatások tervezésénél az intézmény 2017. évre 321.937 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, mely 81.855 E Ft-tal több a 2016. évi 240.082 E Ft eredeti előirányzathoz képest, az emelkedés mértéke 34,09 %.

A *dologi kiadásokkal* kapcsolatos terv előreláthatólag fedezi az intézmény 2017. évi dologi kiadásait, ha nem húzódik át szállítói tartozás.

A 2017. évi tervezésnél figyelembe vették a 6/2016. (III.24.) EMMI rendelet 6. melléklete által kötelező munkaruha juttatás minimum követelményeit, amely 3.680 E Ft-tal növeli a kiadásokat. Az épületek állaga folyamatosan romlik: beázás, szennyvízvezeték, vízvezeték, tetőszigetelési hibák tetemes többletkiadást jelentenek a következő években is.

A GYED extra bevezetésével az intézményben megjelenő fiatalabb korosztály ellátása miatt új bútorzat, felszerelés beszerzését követeli meg. Élelmezésük (tápszervásárlás) a gyógyszertervezés soron jelent plusz kiadást. 2017. évre tervezett étkezési kiadásaink a 2016. évhez képest növekedést mutat a magasabb gyermeklétszám miatt.

Az intézmény 2016. évi eredeti előirányzata a dologi kiadások soron 70.039 E Ft, mely tartalmazza a 2015. évről áthúzódó szállítói állományhoz kapcsolódó, 2.788 E Ft-os irányítószervi finanszírozást. A 2017. évi eredeti előirányzat tervezett összege 80.379 E Ft. Ez összesen 13.128 E Ft-os növekedést mutat, melynek oka, hogy az intézmény 2017. évre teljes fűtődíjat tervez a 2016-os évvel ellentétben.

Az intézmény 2017. évre 889 E Ft Beruházást tervezett új bútorok és felszerelések beszerzésére.

A 2017. évre tervezett *működési bevételek* összege tovább csökken a 2016. évi eredeti előirányzat összegéhez képest 5.485 E Ft-tal, melynek egyik oka a fent részletezett ingyenes gyermekétkeztetés, másik oka, hogy ÁFA visszatérülést az intézmény egyáltalán nem tud tervezni, mivel a bevétel és a kiadás közötti különbség intézményfinanszírozás és ennek megfelelően a kiadást is a támogatás összegével csökkenteni kell. (2016. II. negyedévben befizetési kötelezettség keletkezett).

Irányítószervi támogatást az intézmény 2017. évre 466.126 E Ft összegben tervezett. A 2016. évi irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 362.096 E Ft, mely 2.788 E Ft előző évről áthúzódó szállítói állományhoz kapcsolódó finanszírozást is tartalmaz. E nélkül az eredeti előirányzat összege 359.308 E Ft, melyhez képest a 2017. évre az intézmény 106.818 E Ft-tal többet tervezett (29,72 %-os növekedést jelent). A növekedés a személyi juttatásokban, a hozzájuk kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és a dologi kiadásoknál feltüntetett törvényi előírások miatti többletkiadás okozza.

Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai

Az intézmény a *személyi juttatások* eredeti előirányzatát 2017. évben 480.295 E Ft összegben tervezte, mely 84.177 E Ft-tal több a 2016. évi eredeti előirányzat 396.118 E Ft-os összegéhez képest. A 21,25 %-os növekedés abból adódik, hogy a szociális ágazati kiegészítő pótlékot 2017. évre betervezte.

A *dologi kiadások* 2017. évre tervezett összege 242.887 E Ft, mely 5.091 E Ft-tal csökkent a 2016. évi, 247.978 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest, ez 2,05 %-os csökkenést jelent.

A készletbeszerzés között elszámolt gyógyszerbeszerzésre fordított összeg – a 2016-os év tapasztalati adatai alapján – várhatóan magasabb lesz. A 2016-os év gazdálkodási adatai alapján a kommunikációs szolgáltatások összege 6 %-kal csökken, és 4 %-kal kevesebbet tervezett a szolgáltatási kiadásokra is. Ennek nagymértékben az az oka, hogy idén január végén megtörtént a napelemes kiserőmű rákötés a villamos hálózatra, ami jelentősen csökkenti az áramfogyasztást. A DVCSH-nak fizetendő távhő- és vízdíj összege csekély mértékben emelkedik (4 %). A szolgáltatási

kiadások részét képező vásárolt élelmezésre is többet kell fordítani az intézménynek a 3 %-os szolgáltatói áremelés miatt.

A *beruházások* soron 13.335 E Ft-ot tervezett az intézmény, amelyből folyamatosan le tudja cserélni az elhasználódott bútorzatot, műszaki és számítástechnikai eszközöket.

2017. évre vonatkozóan bevételeik összege sem változik jelentősen. Az intézmény a TB alaptól érkező támogatást tervezte, amely az idei év tapasztalatai alapján 154 E Ft-tal kevesebb lesz, mint amit 2016-ra terveztek.

Működési bevételként 2017. évben 269.617 E Ft-ot tervezett az intézmény, mely a 2016. év 268.349 E Ft-os eredeti előirányzatával szemben ez 1.268 E Ft-os növekedést jelent. (0,47 %)

Irányítószerői támogatásként 577.473E Ft-ot tervezett az intézmény 2017. évre. Az előző évi 501.799 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest ez 75.674 E Ft-os (15,08 %-os) növekedést jelent.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a *személyi juttatások* soron 2016. évre 160.339 E Ft-ot tervezett, ehhez képest 2017. évre 13.420 E Ft összegű, 8,37 % -os növekedéssel, 173.759 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. A növekedés okai a következők:

- a törvény szerinti illetmények tekintetében minimális csökkenés számolható, mely a személyi állományban bekövetkezett változások követéséből adódik.
- valamint beépítésre kerültek a béren kívüli juttatások DMJV Közgyűlésének 630/2016. (X.20.) határozata alapján.
- az Útkeresés Segítő Szolgálat szakmai feladatellátás feltételeit előíró jogszabály szerint biztosítani kell a szakdolgozók részére a munkaruhát. Mivel az adómentes (dologi kiadások között elszámolt egyenruha – formaruha) munkaruházat juttatása nem megoldható, ezt a juttatást kizárólag ruházati költségtérítés jogcímen tudja az intézmény tervezni és elszámolni. E juttatás keretében 59 munkavállaló részére évi 25 ezer Ft/fő/év kerülne térítésre számla ellenében.

A *dologi kiadások* soron a 2017. évi eredeti előirányzat tervezett összege 56.477 E Ft. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 51.452 E Ft, mely 717 E Ft összegben tartalmaz 2015. évről áthúzódó szállítói állományt. E nélkül a 2016. évi eredeti előirányzat 50.735 E Ft, melyhez képest a 2017. évre az intézmény 5.742 E Ft-tal több dologi kiadást tervezett (11,31 %-os növekedés)

A növekedés okai a következők:

- a kommunikációs szolgáltatásokra tervezett kiadás 640 E Ft-tal haladja meg a 2016. évi eredeti előirányzatot, a jelentős feladatbővülés miatt (17 db mobiltelefon beszerzése történt a 2016. évben).
- a szolgáltatási kiadások 2017. évi tervezete 3.696 e Ft-tal növekedett egyrészt a vásárolt élelmezési kiadások növekedése miatt (2016. évben szolgáltató váltás történt, és egyben a szolgáltatási díj is módosult), másrészt a szakmai szolgáltatások rovaton 2.297 E Ft-os növekedéssel számolt az intézmény, a megnövekedett ügyfélforgalom nyilvántartásához speciális szakmai program használata vált szükségessé, mely új tételként került megtervezésre.

Az intézmény *beruházásként* 3.700 E Ft-ot tervezett 2017. évre, mely a 2016. évi eredeti előirányzat képest 1.786 E Ft-ot csökkenés jelent. A jelentős eltérés abból adódik, hogy az intézmény 2016. évre gépjármű beszerzésre kapott támogatást.

A *működési bevételek* 2017. évi tervezett összege 7.000 E Ft, amely megegyezik a 2016. évi eredeti előirányzattal.

*Finanszírozási bevételek*ént az intézmény 268.689 E Ft-ot tervezett 2017. évre.

A 2016. évi eredeti előirányzat összege 256.104 E Ft, mely 1.353 E Ft összegben tartalmaz 2015. évről áthúzódó szállítói állományhoz kapcsolódó finanszírozást. E nélkül az eredeti előirányzat összege 254.751 E Ft, melyhez képest a 2017. évre tervezett eredeti előirányzat 12.585 E Ft-os növekedést mutat, mely 5,47 %-os emelkedést jelent.

Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza

Az intézmény a *személyi juttatások* során eredeti előirányzatként a 2017. évre 111.303 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2016. évi 90.122 E Ft eredeti előirányzathoz képest 21.181 E Ft-os növekedést jelent. (23,50 %-os növekedés)

A többletkiadás főbb okai:

- garantált bér január hónaptól történő emelése
- 2016. október 1-jén 3 fő státuszt kapott az intézmény,
- a sors előrelépésből adódó többletkiadások,
- a portások túlórájával kapcsolatos kifizetés,
- a 2%-os kereset-kiegészítés összege,
- a közlekedési költségtérítés a 2016. évi tervezethez képest jelentős összeggel nő a jogszabályi növekedés, és a teljes évre vonatkozó térítési díj miatt.

Az intézmény a *dologi kiadásai* 2017. évi eredeti előirányzatát 172.682 E Ft összegben tervezte meg. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 164.427 E Ft, mely 883 E Ft összegű, 2015. évről áthúzódó szállítói állományt tartalmaz. E nélkül a dologi kiadásokat az intézmény 2016. évre vonatkozóan 163.544 E Ft összegben tervezte meg, melyhez képest a 2017. évre 9.138 E Ft összegű növekedést tervezett.

A szolgáltatási kiadások során belül a karbantartás kerül megemelésre. Ennek oka az intézmény gépkocsi parkja. A Színház rendelkezik egy 8 személyes személygépjárművel és egy kisteherautóval. Ezek a gépjárművek 12 évnél idősebbek, így egyre gyakoribb a műszaki hiba. Állapotfelmérés szerint a 2 gépjárműre közel másfél millió forintot kellene költenie az intézménynek ahhoz, hogy a kötelező műszaki vizsgán megfeleljenek. Az intézménynek nélkülözhetetlenek a gépkocsik, új vásárlására pedig nincs lehetőség.

Az intézményben jelentős mértékben megemelték a reklám és a propaganda kiadásokat. Az igazgatói pályázatban szerepelt, hogy a marketing tevékenységen több új struktúrát, változást szeretne az új igazgató végrehajtani.

A különféle befizetések során az ÁFA szerepel, az emelkedés oka a karbantartás és a reklám propaganda kiadások áfája.

Működési célú támogatások Áht-n belülről eredeti előirányzatként a 2017. évre 1.700 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2016. évi 6.000 E Ft eredeti előirányzathoz képest 4.300 E Ft-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy a 2016. évben ezen a soron került megtervezésre a Petőfi liget rendezvény sorozatra kapott 5.000 E Ft-os támogatás, de ez az összeg már irányító szervi támogatásként került kiutalásra. Ezt az összeget 2017. évben központi, irányító szervi támogatásként tervezte.

A *működési bevételek* eredeti előirányzataként az intézmény 2017. évre 71.600 Ft-ot tervezett.

Irányítószervi támogatásként 2017. évre az intézmény 221.349 Ft-ot tervezett. A 2016. évi eredeti előirányzat összege a 2015. évről áthúzódó szállítói állományhoz kapcsolódó finanszírozással (883 E Ft) 188.450 E Ft, nélküle 187.567 E Ft, melyhez képest az intézmény 2017. évre

33.782 E Ft-tal magasabb összegű irányítószervi támogatást tervezett, mely 18,01 %-os növekedést jelent.

József Attila Könyvtár

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2017. évi eredeti előirányzatoként 60.462. E Ft-ot tervezett, mely 7.837 E Ft-tal több, ez a változás 14,89%-os mértékű növekedés a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

Az eltérést az alábbi tényezők befolyásolták:

- A személyi juttatások kiemelt előirányzata 7.837 E Ft-tal emelkedett a 2017. január 1-jétől hatályos adó és járulékváltozások következtében. (15%-os emelkedés).
- A munkaadókat terhelő járulékok előirányzata a járulékcsökkenésnek köszönhetően 329 E Ft-tal csökkent, 2%-os a csökkenés mértéke.

A *dologi kiadások* 2017. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 15.817 E Ft. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 20.962 E Ft, mely 1.510 E Ft összegű, 2015. évről áthúzódó szállítói állományt tartalmaz, nélküle 19.452 E Ft. A csökkenés mértéke: 3.635 E Ft, 18,69 %-os csökkenés.

A csökkenést 2 tényező okozza:

Az intézmény a 2016. III. negyedévi teljesítést, valamint a 2016.12.31-ig várható kötelezettségvállalásokat felülvizsgálta és megállapította, hogy a távhő kiadás teljesítése várhatóan nem éri el az előirányzat szintjét, a megtakarítás mintegy 400 E Ft, továbbá az intézmény a könyv és elektronikus dokumentumok beszerzését (igazodva a jogszabályváltozásokhoz) a beruházások között szerepelteti, ezek egyidejűleg a beruházását megnöveli.

Az intézmény 2017. évre tervezett *beruházást* 5.433 E Ft értékben, elszámolásra a 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben meghatározott módon történik, melynek következtében a dologi kiadások csökkenésével párhuzamosan nő az előirányzat az előző évhez képest.

A beruházások előirányzata emelkedett az első ütemhez képest. A kis értékű eszközök beszerzésének rovatát emelték meg 300 E Ft-tal, és ehhez kapcsolódóan az áfa értéke nőtt 81 E Ft-tal. Ennek oka, hogy a Könyvtár jövő évi „fejlesztési” tervei közt szerepel egy terem klímával való felszerelése, mely így alkalmassá válna a nyári időszakban is bérbeadásra, vagyis bevételszerzésre.

Az intézmény a működési bevételek 2017. évi eredeti előirányzatoként 4.555 E Ft-ot tervezett, mely megegyezik a 2016. évi eredeti előirányzattal.

Irányító szervi támogatásként 2017. évben eredeti előirányzatként 90.790 E Ft-ot tervezett az intézmény. A 2016. évi irányítószervi támogatás, 2015. évről áthúzódó szállítói állomány finanszírozásához kapcsolódó finanszírozást (1.510 E Ft) is tartalmazó eredeti előirányzatának összege 83.629 E Ft, előző évről áthúzódó szállítói állomány finanszírozása nélkül 82.119 E Ft. 2017. évre az intézmény irányítószervi támogatásként, 8.671 E Ft-tal többet tervezett, mint 2016. évre, ennek oka a működési bevételi előirányzat változatlanlansága és a kiadási előirányzatok növekedése. A növekedés 10,56 %-ot tesz ki.

Egészségmegőrzési Központ

Az intézmény a 2017. évi költségvetésének eredeti előirányzatok főösszege tervezése során a 2016. évhez képest 12.827 E Ft-tal emelkedett (8,65 %). Az intézmény 2017. évben várhatóan

161.190 E Ft-ból gazdálkodhat. A személyi juttatások 113.156 E Ft, járulékok 28.125 E Ft és a dologi kiadás 18.893 E Ft, a beruházások 1.016 E Ft.

Az Egészségmegőrzési Központ három területet fog össze, melyből kettőt az OEP finanszíroz. Az idei várható teljesítéshez mérve 2017. évre az OEP finanszírozását 125.300 E Ft-tal tervezte az intézmény, mely 12.037 E Ft-tal haladja meg a 2016. évet (10,95 %).

Működési bevételt a 2016. évi előirányzathoz megegyezően 200 E Ft-tal tervezte, amely az elkülönített számlán lévő 2016. évi kamatból adódik.

A 125.100 E Ft OEP-finanszírozás tovább oszlik kétfelé. A védőnők finanszírozása 108.000 E Ft, míg az iskolaorvosoké 17.100 E Ft.

A védőnői finanszírozásból személyi juttatás 74.040 E Ft, mely tartalmaz bérjellegű kifizetést, az OEP-finanszírozás esetében ez az összeg soros előrelépést és jubileumi jutalmat is tartalmaz. Ezen felül a védőnők esetében útiköltséggel, egyéb személyi juttatással és külső személyi juttatással is számoltak. A munkaadókat terhelő járulék összege 20.842 E Ft, a dologi kiadás összege 12.102 E Ft.

Az iskolaorvosok finanszírozása a tavalyi év során emelkedett, mert két teljes állású orvossal tudtak dolgozni. 2017. évben a személyi juttatásokat 12.060 E Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékként 3.313 E Ft, dologi kiadásként 2017. évben 1.727 E Ft összeggel került tervezésre.

Mindegyik esetben meghaladja a 2017. évi tervezés a 2016. évi eredeti előirányzatot, ennek oka, hogy központi finanszírozás emelés történt a 2016. év során. Pótlék összegével emelkedett a bér, a fennmaradó összeget pedig dologi kiadásra tudják fordítani.

Az irányító szervi támogatás esetében a 2017. évre 35.890 E Ft-tal tervezte, mely 790 E Ft-tal haladja meg a 2016. évet. A növekedés oka a személyi jellegű kiadásokra vezethető vissza (soros előrelépők és a jubileumi jutalmak, garantált bérminimum).

Intercisa Múzeum

A kiadási főösszeg 2017. évben 65.702 E Ft-tal került tervezésre, amely összeg a 2016. évi előirányzathoz képest 5,24 %-os emelkedést jelent.

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2017. évi eredeti előirányzatoként 39 264 E Ft-ot tervezett, mely 4.320 E Ft-tal több (12,36 %), mint a 2016. évi eredeti előirányzat. A tervezéskor figyelembevételre kerültek a soros előrelépések, minimálbérrre, illetve a garantált bérminimumra történő kiegészítések.

A *dologi kiadások* 2017. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 16.893 E Ft. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 2015. évről áthúzódó szállítói állomány figyelembevételével (598 E Ft) 17.383 E Ft, anélkül 16.785 E Ft. Így 2017. évre tervezett dologi kiadások eredeti előirányzata a 2016. évihez képest 108 E Ft-tal növekedett.

Az intézmény 2017. évre tervezett *beruházást* 636 E Ft értékben. A beruházások kiemelt előirányzata azonos a 2016. évi eredeti előirányzattal. A beruházások között továbbra is a kis értékű, elhasználódott, elavult főleg műszaki és informatikai eszközök cseréjét tervezi az intézmény.

Az intézmény a *működési bevételek* 2017. évi eredeti előirányzatoként 2.600 E Ft-ot tervezett, mely 809 E Ft-os csökkenést jelent a 2016. évi, 3.409 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest. A bevétel csökkenés oka, hogy a 2016. évben realizálódó bevételek nem érik el a tervezettet és várhatóan nem lesz áthúzódó követelés sem. Jelenleg 2017. évre vonatkozó aláírt szerződés nincs az intézmény birtokában.

Finanszírozási bevételként az intézmény 2017. évi eredeti előirányzatát 63.102 E Ft-ban tervezte meg. A 2016. évi eredeti előirányzat összege 2015. évről áthúzódó szállítói állományhoz

kapcsolódó finanszírozással (598 E Ft) 59.023 E Ft, anélkül 58.425 E Ft. Ezek alapján az intézmény irányítószervi támogatást, 4.677 E Ft többletigénnyel tervezte meg mely 8,01 %-os növekedést jelent.

Gazdasági Ellátó Szervezet

A kiadási főösszeg 479.486 E Ft-tal került tervezésre ezzel szemben 155.052 E Ft intézményi saját bevételt tervezett az intézmény, így összességében 324.434 Ft irányítószervi előirányzatra lesz szüksége a 2017. költségvetési évben.

Az intézményben jogszabályi változások hatására jelentős szervezeti átalakulás történik 2017. évben.

A tervezet szerint kikerült az intézmény feladat-ellátásából az iskolák és a kollégiumok üzemeltetése, így 2017. évi feladatai az alábbiak lesznek:

- Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza, Egészségmegőrzési Központ, Intercisa Múzeum, József Attila Könyvtár, valamint az Útkeresés Segítő Szolgálat (továbbiakban kapcsolt intézmények) gazdasági feladatainak ellátása,
- a városban működő iskolák, kollégiumok intézményeiben tanuló/elhelyezkedő diákok és tanárok számára étkeztetés biztosítása,
- az intézmény bonyolítja továbbra is a nyári napközis tábort igénybe vevő gyermekek étkeztetésének biztosítását,
- továbbá a szünidei gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátását DMJV Önkormányzatával kötött megállapodás alapján.

A feladat átadással egyben a köznevelési intézmény köznevelési feladatainak ellátását szolgáló minden vagyon – leltár szerint – a Dunaújvárosi Tankerület ingyenes vagyonkezelésbe került 2017. január 1-jén. Továbbá a Dunaújvárosi Tankerület foglalkoztatotti állományába kerültek a köznevelési intézmény működtetését és a működtetés funkcionális feladatait ellátó munkavállalók, amennyiben megfeleltek a képesítési előírásoknak.

Az intézmény tervezett költségvetését jelentősen befolyásolja, Dunaújvárosi Tankerület, valamint DMV Önkormányzata között létrejövő megállapodás, mely többek között rögzíti az átadás – átvétel feltételeit.

A tervezett költségvetést meghatározó lényeges szempontok:

- kizárólag a Dunaújvárosi GESZ székhelye – mint ingatlan –, illetve az itt fellelhető ingóságok maradnak az intézmény vagyonkezelésében.
- az intézménynél foglalkoztatotti állományt tekintve kizárólag a kapcsolt intézmények gazdasági feladatait ellátó munkavállalók, valamint az étkeztetési tevékenységgel összefüggő dolgozók, valamint az intézmény szabályos működési feltételeit biztosító személyzet marad. (23 fő)

Mindezek alapján a kiadás – bevétel fő összegét tekintve 57,31 %-os (643.687 E Ft) csökkenés számolható az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

A *személyi juttatások* előirányzata a 2016. évi eredeti előirányzat 33,97 %-a.

- A 143 fő helyett **23 fővel** számolt az intézmény, illetve tervezésre került 1 hónapra (2016. december) az átadott munkavállalókhoz kapcsolódó illetmények összege, mivel ez a 2017. évet terheli.
- A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásain tervezett tételnél jelentős csökkenés számolható, mivel a 2016. évben e soron kerültek tervezésre a megbízási díjak.

A *dologi kiadások* soron 53,74 %-os csökkenés számolható, az iskolák dologi kiadásainak intézménytől történő kiemelése miatt, a tervezett dologi kiadások 95 %-a az ételmezési kiadásokhoz köthető, a fennmaradó 5 % az egyéb működési kiadásokra nyújt fedezetet.

Beruházási kiadásokra az intézmény 2017. évre 1.000 E Ft-ot tervezett kisebb tárgyi eszközök beszerzésére.

Működési bevételként 2017. évre 155.052 E Ft-ot tervez az intézmény a 2016. évi 202.268 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest.

Irányító szervi támogatásként az intézmény a 2017. évre 324.434 E Ft-ot tervezett, az előző évi 919.405 E Ft-tal szemben.

Intézmények összesen

A tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletben is bemutatunk: a tárgyévi eredeti előirányzat és módosított előirányzat mellett a szeptember 30-i teljesítés adata, valamint a december 31-re várható módosított előirányzat - és a várható teljesítés adata is szerepel.

Az intézmények a kiadási és bevételi főösszegüket a végleges tervezet szerint 5.127.833 E Ft-ban tervezték meg, mely az előző évi előirányzathoz képest 197.581 E Ft-os 3,71%-os növekedést jelent.

A *személyi juttatások* 2017. évi eredeti előirányzatát 2.879.147 E Ft összegben tervezték meg, mely a 2016. évi, 2.588.495 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest 290.652 E Ft többletkiadást jelent, mely 11,23%-os növekedést mutat.

A személyi juttatások megtervezésénél figyelembe vették

- a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. január 01-jétől történő emelés kihatását,
- a 2017. január 1-jétől járó béren kívüli juttatás összegét,
- a közalkalmazottak 2%-os kereset-kiegészítését,
- soros előrelépéseket,
- a 2017. évben várható jubileumi jutalmakat,
- a pótlékokat és helyettesítési díjakat
- a munkába járás útiköltség térítésének költségvonzatát, a 2017. január 1-jével hatályba lépő 15 Ft/km elszámolható összegig,
- a 235/2016. (VII. 29.) Korm. rendelete a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30) Korm. rendelet módosításának hatása.

A 2017. évi költségvetés I. ütemében tervezésekor még nem állt az intézmények rendelkezésére pontos adat a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum összegéről, valamint a 2017. januári és szeptemberi pedagógus béremelés mértékéről. Ezek az adatok a II. ütemben kerültek pontosításra, és bedolgozásra. A béren kívüli juttatások, szintén a II. ütemben kerültek pontosításra az intézmények a kedvezőbb közterhet jelentő cafetéria-elemet építették be, 34,22%-os járulékteher figyelembevételével.

Az intézmények a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok megtervezése során nem terveztek a nyugdíjba vonulók miatti kettős kifizetésekkel. Ezen kiadásokra az intézmények irányítószervi támogatást a költségvetésükben nem tervezhetnek.

A *dologi kiadások* 2017. évi tervezett előirányzata 1.433.098 E Ft, a 2016. évi eredeti előirányzat összege 1.877.576 E Ft, mely tartalmaz 32.408 E Ft 2016. évről áthúzódó szállítói állományt is. E nélkül a 2016. évi eredeti előirányzat összege 1.845.168 E Ft. Így a 2016. évről 2017. évre az előirányzaton 22,33%-os csökkenés számolható, amely az előzőekben a Gazdasági Ellátó Szervezet feladatcsökkenésére vezethető vissza.

2017. évre az intézmények 84.750 E Ft összegben terveztek *beruházást* megvalósítani, ez a 2016. évi eredeti 80.851 E Ft előirányzathoz képest 3.899 E Ft összegű, 4,82% -os mértékű növekedést jelen. A beruházások között került kimutatásra a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése.

Az intézmények a 2017. évre vonatkozóan *felújítást* nem terveztek, a szükséges felújításokat az Önkormányzat városüzemeltetési feladatain tervezete meg.

Az intézményi *működési bevételek* 2017. évi eredeti előirányzata 560.638 E Ft, mely a 2016. évi 617.289 E Ft eredeti előirányzatához viszonyítva 56.651 E Ft összegű, 9,18%-os mértékű csökkenést jelent. Ennek okai, hogy a 2015. évi LXIII. törvény hatására egyes intézményeknél az ingyenes étkeztetések nagyobb létszáma miatt étkezési térítési díjbevételektől esnek el, illetve a GESZ átalakulása.

Irányítószervi támogatást az intézmények a 2017. évre vonatkozóan 4.414.257 E Ft összegben tervezték.

A 2016. évi irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 4.561.870 E Ft, mely tartalmazza a 33.044 E Ft összegű, 2015. évről áthúzódó szállítói állománnyal kapcsolatos finanszírozás összegét is. E nélkül a 2016. évi eredeti előirányzat összege 4.528.826 E Ft. ***Előző évről áthúzódó szállítói állománnyal kapcsolatos finanszírozás nélkül tehát az intézmények 114.569 E Ft összeggel kevesebb támogatással számoltak 2017. évre,*** ennek legfőbb oka is a GESZ átalakulása.

A GESZ-ben bekövetkezett feladatváltozás és a tárgyévre számított változások kihatása együttes eredményeként az intézmény költségvetése 594.971 E Ft-tal csökkent, míg a többi intézmény finanszírozási igénye együttesen 447.358 E Ft-tal növekedett.

Általános megállapításként összegezhető, hogy a kiadások tervezésénél az intézmények a teljességre törekedtek, míg a bevételek tervezésénél az óvatosság elve erőteljes hangsúlyt kapott. A kettős szemléletmód különbözete intézményfinanszírozás növekedésben jelentkezik, ezért a rendelettervezetben ismételten javaslatot teszünk arra, hogy az év közbeni működési bevételek teljesítési többletének 50%-a intézményfinanszírozás csökkentésére kerüljön elszámolásra.

5. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által ellátott feladatok működési kiadásai (4. a. melléklet)

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásait bemutató melléklet az Önkormányzat kiadásait tartalmazó (5. melléklet) táblázathoz hasonlóan a kiadásokat az előző években megismert feladatok szerinti csoportosításban tartalmazza. A tervezés az előző évvel egyezően a korábbi bázis szemlélettel szemben jogcímekre történt egyedileg, illetve bizonyos esetekben jogcímcsoportokra (jellemzően a dologi kiadások tekintetében).

A Polgármesteri Hivatal tervezett működési kiadásai 2017. évre **1.156.101 E Ft-ot** tesznek ki, amely összeg a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest 16,65 %-os növekedést mutat.

A személyi jellegű kiadások (a személyi juttatás 28,00 %, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10,74 %) növekedést mutatnak, melynek okai a szervezeti változások, az önkormányzati főtanácsadó álláshelyének az önkormányzathoz történő áttérítése, a hivatali létszám növekedés 5 fővel 2016. június 1-től, a felsőfokú végzettségűek arányának növekedése, a jubileumi jutalomra jogosultak száma több az előző évihez képest, az adóügyi feladatok dolgozói részére betervezésre került a rendeletben elfogadott érdekeltségnövelő juttatás (2 havi), valamint várhatóan a nyugdíjba vonuló középfokú végzettségűek álláshelyeiket felsőfokú végzettségű új belépők váltják majd, továbbá a garantált bérminimum növekedése és a köztisztviselői illetményalap 8,67 %-os növekedése. A járulékok kisebb mértékű növekedésének oka az 5 %-os járulékcsökkenés.

A 2017. évre tervezett dologi kiadások összege 12,37 %-os csökkenést mutat a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

Általános hatósági feladatok kiadásai tekintetében a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest az összes kiadás 27,14 %-os növekedést mutat, összege 226.552 E Ft. Itt kerültek betervezésre a adóügyi feladatokhoz, közterület felügyelethez, állategészségügyi feladatokhoz, közigazgatási feladatokhoz, anyakönyvvezetői tevékenységhez kapcsolódó személyi jellegű kiadások, valamint az állategészségügyi tevékenységhez kapcsolódó gypmesteri telep dologi kiadásai.

Az **építésügyi hatósági feladatok** kiadásai összesen 39.730 E Ft-ot tesznek ki, ami 0,43 %-os növekedés az előző évi adathoz viszonyítva.

A Környezet- és természetvédelmi hatósági feladatok kiadása 19.447 E Ft, mely 5,70 %-os növekedést mutat az előző évihez képest.

A szociális segélyezés feladat kiadásai az elmúlt években jelentősen csökkentek, aminek elsődleges oka, hogy a szociális segélyek teljes rendszere átalakult, a rendszeres szociális segély és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás és a szociális törvény alapján már nem a hivatal feladata. A helyi lakásfenntartási támogatásra tervezett összeg 36.000 E Ft, mely a 2016. évi eredeti előirányzattal azonos összeg.

Az **önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások** 15,77 %-kal növekedtek a 2016. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 810.747 E Ft-ra. A dologi kiadások között tervezésre kerültek a könyv-, folyóirat-, egyéb szakmai anyag beszerzése, a reprezentációs kiadások, vásárolt közszolgáltatások díjai, az irodaszer-, nyomtatványbeszerzés, festékpátronok, tonerek beszerzése informatikai eszközök, szolgáltatások kiadásai, telefon, internet, fénymásológépek bérleti díjai, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások díjai, pénzügyi szolgáltatások díjai, reklám- és propaganda kiadások stb. Itt került betervezésre az egyéb kiadások között a szakszervezet részére nyújtott támogatás a Mikulás-rendezvény lebonyolításához 100 E Ft értékben.

Az **általános igazgatási tevékenység** kiadásai 26,91 %-kal 23.625 E Ft-ra növekedtek. Itt került tervezésre a rehabilitációs járulék, cégautó adó. Szintén ezen a címen kerültek betervezésre a családi események személyi jellegű és dologi kiadásai, valamint a közbeszerzéshez és minőségirányításhoz kapcsolódó dologi kiadások.

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai a 7.c mellékletben kerültek bedolgozásra. A Polgármesteri hivatal beruházási kiadásai mindösszesen 51.500 E Ft-ot tesznek ki. Itt kerültek betervezésre az Anyakönyvi hivatal beszerzései 2.500 E Ft összeggel, valamint az Építésügyi feladatokhoz gépjármű beszerzés 2.500 E Ft összeggel. Az Általános igazgatási tevékenység feladaton 8.600 E Ft összeg a Városüzemeltetés gépjármű vásárlásához, klíma berendezések és a tűzvédelmi rendszer beszerzéseihez, 28.839 E Ft pedig informatikai fejlesztésekre került betervezésre.

6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási kiadásai feladatonként kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban és tartalék előirányzatai (5. melléklet)

Az 5. melléklet az előző év gyakorlatának megfelelően az önkormányzat működési kiadásai mellett a felhalmozási kiadásokat is tartalmazza, emellett beépítésre került az intézményfinanszírozás összege is a mellékletbe, így az önkormányzat kiadásairól teljes, átfogó képet nyújt. A melléklet feladatok szerinti csoportosításban tartalmazza az önkormányzat kiadásait. A tervezés jogcímekekre történt egyedileg a Polisz Integrált Önkormányzati Rendszerben.

Az önkormányzat kiadásai összesen **17.900.784 E Ft**-ot tesznek ki.

Ezen belül a működési kiadások összege **8.126.473 E Ft**, mely 57,11 %-os emelkedést, a felhalmozási kiadások összege **5.307.148 E Ft**, mely 41,82 %-os növekedést, az intézményfinanszírozás összege **4.414.257 E Ft**, mely 3,24 %-os csökkenést jelent a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

A **Városfejlesztés és rendezés kiadásai** összesen 373.828 E Ft-ot tesznek ki, mely 46,46 %-os csökkenést jelent az előző év eredeti előirányzatához képest, mely elsősorban a felhalmozási kiadások csökkenésének köszönhető. A Főépítészeti által tervezett projektek a 23. címben szerepelnek részletesen.

A **Városüzemeltetési feladatok kiadásai** 17,05 %-os növekedéssel 1.453.896 E Ft-ot tesznek ki. A növekedést egyrészt a dologi kiadások 26,27 %-os növekedése, másrészt a felújítási feladatok 24,96 %-os növekedése okozza.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás kiadásai** 10,70 %-os csökkenéssel mindösszesen 497.158 E Ft-ot tesznek ki, mely csökkenést a beruházási kiadások csökkenése okozza, ugyanis a Szabadstranddal kapcsolatos beruházás nagyobb része 2016. évben lezajlott.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 417.955 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg a kiadások 23,17 %-os növekedését jelenti. Itt kerültek tervezésre a hó és síkosság mentesítés, a parkok, zöld területek tisztítása, erdőterületek tisztítása, hulladékgyűjtő kosarak ürítése stb. feladatok.

A **Víziközmű-szolgáltatással** kapcsolatos kiadások 217.612 E Ft-ot tesznek ki, ez 261,34 %-os növekedés az előző év bázis adatához képest. Ennek oka, hogy a víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos dologi és felújítási feladatok (2016. évről áthúzódó és 2017. évi kiadások) itt kerültek tervezésre az előző évi gyakorlattal szemben, amikor a kiadások a tartalékok között kerültek tervezésre.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 4.762 E Ft-tal került tervezésre, mely 76,33 %-os csökkenést jelent az előző évi adathoz képest, melynek oka, hogy 2016. évben jelentős beruházások történtek a feladaton.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** kiadásai 36.266 E Ft-ot tesznek ki, ami 11,35 %-os csökkenést jelent a 2016. évi eredeti előirányzathoz.

A **közbiztonsági feladatok** terv adatai 141.931 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely 75,39 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A növekedést a beruházási kiadások jelentős – 658,81 %-os – növekedése okozza, melynek oka, hogy 2017. évben a térfelügyeleti rendszer bővítésére 64.500 E Ft került tervezésre. Az egyéb kiadások között a Dunaújvárosi Rendőrkapitányság támogatása 20.000 E Ft-tal és a Polgárőrségek támogatása 3.000 E Ft-tal került tervezésre.

A **kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 431.788 E Ft-ot tesznek ki, ez 8,52 %-os csökkenést jelent. A csökkenés oka, hogy a korábban a feladaton tervezett nagyrendezvények, illetve a Kistérségi Turisztikai Nkft. működési kiadásai a Vagyongazdálkodási feladatok között kerültek betervezésre. A feladat egyéb kiadásai 138.569 E Ft-ot tesznek ki, ami 11,09 %-os növekedést jelent. Itt kerültek tervezésre többek között az MMK (49.000 E Ft), a Modern Művészetért Alapítvány (25.000 E Ft), Mohácsi Lovastábor megszervezése (8.000 E Ft), a Rockmaraton Fesztivál támogatása (5.000 E Ft), stb.

A **szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 356.377 E Ft tervezett előirányzattal 11,83 %-os növekedést mutatnak. A feladat egyéb kiadásai összesen 166.018 E Ft-ot tesznek ki, itt szerepelnek az előző évekhez hasonlóan a Védőháló Alapítvány támogatása (30.000 E Ft), a Jószolgálati Otthon Közalapítvány támogatása (132.018 E Ft), valamint a Szociális és egészségügyi szervezetek támogatására felosztható keret (4.000 E Ft).

Az **egészségügyi feladatok** kiadásai összesen 121.780 E Ft, ami 62,26 %-os növekedést jelent. A dologi kiadások 65,97 %-os növekedését az okozza, hogy 2017. évre az OEP-től érkező bevételek és az ahhoz kapcsolódó kiadások is tervezésre kerültek, emellett itt kerültek tervezésre a háziorvosi ügyelet, a fogorvosi ügyelet kiadásai is.

A **közfoglalkoztatásra** tervezett kiadások összege 63.827 E Ft, mely összeg 27,65 %-os növekedést mutat a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest. Az előző évektől eltérően az önkormányzati közfoglalkoztatás személyi jellegű kiadásai is tervezésre kerültek 2017. évre.

A **sport célok és feladatok** kiadásai 584.882 E Ft-ot tesznek ki, ez 3,31 %-os növekedést jelent a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre az amatőr sportszervezetek támogatásának kiadásai (pénzeszköz átadásként 271.495 E Ft, 50.628 E Ft dologi kiadásként, valamint 17.500 E Ft pótbefizetésként), valamint a sportfeladatokra felosztható támogatási keret, melynek összege 80.000 E Ft.

A **vagyongazdálkodási feladatok kiadásai** összesen 960.034 E Ft-ot tesznek ki, ez 7,94 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Itt kerültek tervezésre az önkormányzati vagyon működtetésével kapcsolatos kiadások között az ingatlanokhoz kapcsolódó rezsiköltségek, posta üzemeltetés költségei, Duna-parti játszótér, tornapálya üzemeltetése, műfüves pálya, csónakház, az uszoda üzemeltetése, önkormányzati üdülők és a kemping üzemeltetése. Az egyéb vagyongazdálkodási feladatok között kerültek tervezésre az őrzési feladatok, a Zöld rendelővel kapcsolatos kiadások, Kistérségi Turisztika működtetésének és közfeladat ellátásának kiadásai, önkormányzati lakások felújítási költségei, ingatlanvásárlás kiadásai, stb.

A **lakás- és helyiséggazdálkodás** tervezett kiadásai 132,65 %-kal 201.392 E Ft-ra nőttek. A jelentős mértékű növekedés oka, hogy a 2016. évi kiadások még nem kerültek rendezésre, ezért a sor a tárgyévi kiadások mellett az előző év kiadásait is tartalmazza. Emellett sor kiadásai között szerepelnek a nem lakáscélú helyiségek üzemeltetési költségei és a lakásokkal kapcsolatos végrehajtási díjak.

A **helyi közösségi közlekedés** tervezett kiadásai 231.874 E Ft-tal szerepelnek ez 25,08 %-os csökkenést jelent a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt került betervezésre a KNYKK Zrt. támogatása mellett, a Mobilissimus közbeszerzéshez kapcsolódó kiadás is.

Az **önkormányzati jogalkotás** tervezett kiadásai 31,57 %-kal 209.674 E Ft-ra nőttek. A személyi jellegű kiadások elsősorban a 2017. január hónapban született közgyűlési döntések hatásai miatt növekedtek. A dologi kiadások 222,98 %-kal növekedtek az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre jogi tanácsadás, könyvvizsgáló díja, külföldi kiküldetések költségei,

kommunikációs tevékenység, temetési költségek, ünnepek, rendezvények műsor-szolgáltatási kiadásai, hangosítás költségei, reprezentációs kiadásokkal kapcsolatos áfa, stb.

A Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai 945.906 E Ft-ot tesznek ki, ami 238,31 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A jelentős növekedés oka elsősorban az egyéb kiadások között tervezett az újonnan bevezetett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 676.285 E Ft. Emellett a feladat tartalmazza az általános igazgatási tevékenységek kiadásait, a közbeszerzési eljárások kiadásait, a perköltségeket és a civil szervezetek támogatását.

A polgári- és katasztrófavédelem feladataira betervezett összeg 2.393 E Ft, mely kis mértékű – 4,28 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

A nemzetiségi ügyek feladataira betervezett összeg 24.954 E Ft. Ez az összeg tartalmazza a nemzetiségek működési támogatását, rendezvényeinek támogatását, valamint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére nyújtott támogatást a közfoglalkoztatás megvalósításához 7.200 E Ft összegben.

A kölcsönök kiadásai között 2017. évre 4.800 E Ft-os kölcsön került betervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére, valamint 4.299 E Ft került tervezésre munkáltatói támogatás és társasház felújítási kölcsön jogcímenen.

A Pályázati támogatással megvalósuló projektek kiadásai összesen 3.452.536 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely között a Nemzeti Stadionfejlesztési Program feladatai 551.920 E Ft összeggel, a TOP Programok 2.628.621 E Ft összeggel, a Modern Városok Program 240.240 E Ft összeggel, a Világörökségi Helyszínek Pályázat 20.130 E Ft összeggel, a Jedlik Ányos töltőállomás program pedig 10.755 E Ft összeggel került tervezésre. A tervezett beruházási kiadások részletezéseit a 7.a számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai között a legnagyobb volumenű projekt 2017. évben a **Top Program**. A Top Program jelenleg több alprogrammal fut már megérkezett támogatási előlegekkel. Ezen programok:

adatok E Ft

Program megnevezése	2017. évre tervezett kiadási előirányzat
TOP-6.1.5-15 Gazdaságfejlesztést és a munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés	22 643
TOP-6.2.1-15 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése Óvoda	259 758
TOP-6.2.1-15 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése Bölcsőde	270 177
TOP-6.3.2-15 Zöld város kialakítása	820 075
TOP-6.4.1-15 Fenntartható városi közlekedésfejlesztés	13 003
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Óvoda	120 000

TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Dózsa Gy. Ált. Isk.	221 221
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Petőfi S. Ált. Isk.	216 270
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Vasvári P. Ált. Isk.	279 053
TOP-6.6.2-15 Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése	177 566
TOP-6.8.2-15 Helyi foglalkoztatási együttműködések a megyei jogú város területén és várostérségében	98 855
TOP programok további előkészítési költségei (önkormányzati forrásból megelőlegezve)	130 000
Mindösszesen	2 628 621

Az önkormányzat működési és felhalmozási tartalékai mindösszesen **2.687.253 E Ft**-ot tesznek ki, a tartalékokat az 5.b melléklet elemzésénél részletezzük.

Az önkormányzat **működési kiadásai** így mindösszesen **8.126.473 E Ft**-ot tesznek ki.

A **felhalmozási kiadások** összesen **5.307.148 E Ft**-ot tesznek ki a felhalmozási tartalékokkal együtt, mely összeg részleteiben a 7.a, 7.b. és 7.e. és 5.b mellékletekben szerepel tételesen bemutatva.

Finanszírozási célú kiadásként 52.906 E Ft növeli a költségvetés főösszegét, mely a Magyar Államkincstár által 2016. évben, 2017. évet illetően kiutalt előleget visszafizetési kötelezettség miatt tartalmazza. Ugyanezen rovaton került feltüntetésre 4.414.257 E Ft intézmény finanszírozási kiadás, amely viszont a költségvetésben nettósítás miatt a főösszeg növekedését nem eredményezi (intézményi bevételként és önkormányzati kiadásként kerül elszámolásra).

Egyéb kiadások (5.a. melléklet)

Az egyéb kiadások 2017. évi tervadata **1.937.890 E Ft**, amely 106,05 %-os növekedést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, mely kiadások részletezése az 5.a mellékletben tételesen található. A jelentős növekedés oka elsősorban a már említett, a 2017. évben újonnan bevezetett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 676.285 E Ft.

Tartalékok (5.b. melléklet)

A **Működési tartalékok** 2017. évi tervezett összege **2.322.552 E Ft**, ez a 2016. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 200,15 %-os növekedést jelent. Ennek oka elsősorban, hogy 1.500.000 E Ft 2018. évi tartalék itt került beépítésre a 2017. évi költségvetésbe. **Általános tartalék** az előző évvel megegyezően 200.000 E Ft összegben került betervezésre. Intézményi tartalék 57.572 E Ft összegben szerepel a költségvetésben az évközben jelentkező többlet kiadások fedezetére, Bevételi kockázati tartalékként 250.000 E Ft került tervezésre. Folyamatban lévő kötelezettségvállalások tartalékként 44.421 E Ft került tervezésre, mely tartalék célja, hogy a zárszámadási rendelet megalkotásáig a 2016. évről még felmerülő kiadások fedezeteként szolgáljon.

A **Felhalmozási tartalékok** 2017. évi tervezett összege **364.701 E Ft**, ezen belül a Pályázati tevékenység, felkészítés, önrész tartalékként **62.850 E Ft** került tervezésre. Emellett itt kerültek tervezésre a víziközmű felújításokkal kapcsolatos kiadások tartalékai éves bontásban, valamint a 632/2010.(XII. 16.)KH. sz. határozat alapján a 317/2 hrsz-ú ingatlanon kialakítandó Ifjúsági, sport- és kalandpark sportcélú fejlesztési feladatai tartaléka **10.053 E Ft** összegben.

A tartalékok részletezése az 5.b mellékletben található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi bizottsági hatáskörben felosztható egyéb kiadásai (5.c. melléklet)

Az 5.c. melléklet az 5. mellékletben szereplő bizottságokra átruházott hatáskörben felosztható, illetve elszámolás-köteles előirányzatokat mutatja be tájékoztatás céljából.

A melléklet részletesen bemutatja az Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Sport Bizottsága, a Közbiztonsági és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága, a Gazdasági és Területfejlesztési Bizottság és a Szociális, Egészségügyi és Lakásügyi Bizottság által felosztható, illetve az ő jóváhagyásukkal elszámolható előirányzatokat. A végleges döntés polgármesteri határozat alapján születhet meg. Erre vonatkozó felhatalmazás majd a rendelet végrehajtási rendelkezései között kerül megfogalmazásra.

A kulturális és egyéb civil szervezetek pályázható kerete 20.000 E Ft, így a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest 33,33 %-os növekedést jelent. Az egyházak nyári táboroztatására az előző évhez hasonlóan 2.000 E Ft került tervezésre.

A sport feladatokra felosztható keret 80.000 E Ft az előző év adatával megegyezően. Az oktatási és ifjúsági feladatok felosztható kerete 6.000 E Ft. A civil szervezetek felosztható kerete 3.000 E Ft. A szociális és egészségügyi szervezetek támogatási kerete 4.000 E Ft.

Összesen az 5.c melléklet 118.000 E Ft összegben tartalmaz bizottsági hatáskörben felosztható, illetve elszámolás köteles előirányzatokat.

7. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi összesített beruházási kiadásai (7. melléklet)

A melléklet az önkormányzat és az intézmények beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási célú kiadásait összesített önkormányzati szinten tartalmazza.

Az önkormányzati összesítésben (tartalékok nélkül) a 5.027.197 E Ft felhalmozási kiadások tételeit a következő altáblák mutatják be.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi beruházási kiadásai (7.a. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 3.648.090 Ft összegben, ami 65,22 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ennek oka elsősorban a Top programok megnövekedett kiadásai.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi felújítási kiadásai (7.b. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett felújítási kiadások tételeit tartalmazza, 1.118.410 E Ft összegben, ami 8,42 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2017. évi beruházási kiadásai (7.c. melléklet)

Az intézmények által végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 84.750 E Ft összegben ami 4,82 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2017. évi felújítási kiadásai (7.d. melléklet)

Az intézmények által végrehajtásra tervezett felújítási kiadás tervezésére nem került sor.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi egyéb felhalmozási kiadásai (7.e. melléklet)

Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásaként 175.947 E Ft összegű kiadás tervezésére került sor. Itt került tervezésre a Modern Városok Program keretein belül a Vasmű út 41. Kft. részére átadott pénzeszközök (MVP Radari Sporttelep fejlesztése program Vasmű út 41. Irodaház Kft-nek átadott pénzeszköz (beérkezett támogatásból) 23.462 E Ft, MVP Fabó Éva Sportuszoda felújítása program Vasmű út 41. Irodaház Kft.-nek átadott pénzeszköz 76.200 E Ft), valamint a DPASE részére pályázati önrész biztosítása a 317/2 hrsz.-ú (volt Vidámpark) és a 365/9 hrsz.-ú ingatlanon (Radari sporttelep) sportfejlesztési program megvalósításához 62.741 E Ft összegben.

III. fejezet

Egyéb információk

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetés összeállítását szolgáló információk feldolgozása január 19-én zárult, ennek megfelelően e napig feldolgozott állapot szerint tartalmazza az előző évről áthúzódó kiadási igényeket. A kifizetési kötelezettségek zárására a mérlegkészítés időpontjában kerül sor, ezért az összesített adatok véglegesen a zárszámadásban rendezhetőek.

Jelen előterjesztésben ismertetett, a költségvetést megalapozó számadatok alapján előterjesztésre kerül a költségvetési rendelettervezet, mely külön napirenden szerepel Önök előtt.

Jelen előterjesztést megtárgyalta:

- a pénzügyi bizottság 2017. február 7-én,
- a gazdasági-területfejlesztési bizottság 2017. február 8-án.

A bizottságok az alábbiak szerint döntöttek:

- A pénzügyi bizottság a határozati javaslatot 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodás mellett javasolta elfogadásra,
- a gazdasági-területfejlesztési bizottság a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta.

Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének

..../2017. (II. 16.) határozata

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2017. évi költségvetési tervének elfogadásáról**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta a 2017. évi költségvetési tervadatokat tartalmazó előterjesztést és az abban foglaltakat a költségvetési rendelet-tervezet megalapozásául elfogadja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése nyilatkozik, hogy az Áht. 29/A §-ban meghatározott, a Gst. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséget 2017. január 1-jén könyveiben nem tart nyilván. Ennek megfelelően az Áht. 23. § (2) g) pontja szerinti adatot a 2017. évi költségvetésében nem szerepeltet.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester

Határidő: 2017. február 16.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése kinyilvánítja, hogy tudomásul bír arról, miszerint a költségvetési információk feldolgozása befejezéséig rögzített és a mérlegkészítés időpontjáig beérkező, előző évet terhelő kötelezettségek könyvelt összegének különbözete (beleértve a költségvetési szervek adatait is) a zárszámadás során, a maradvány elszámolásban kerül rendezésre. Felkéri a Polgármestert, hogy a zárszámadási rendelet összeállításakor a maradvány elszámolást a tényleges kötelezettségek figyelembevételével állítsa össze.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester
az előterjesztés beterjesztéséért:
a Jegyző
az előterjesztés előkészítéséért:
a Költségvetési és Pénzügyi Osztály vezetője

Határidő: a zárszámadási rendelet összeállítása illetve közgyűlési elé terjesztése.

Cserna Gábor sk.
Polgármester

Dunaújváros, 2017. február 16.