

FEDŐLAP

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. február 15.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. 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 osztályvezetői

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság 2018. február 06.
Gazdasági és területfejlesztési bizottság 2018. február 07.

A napirendi pont rövid tartalma:

A 2018. 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: 206-13/2018.

Előkészítő aláírása: Dudás Pálné sk.
Szekeres Réka sk.
Németh Béláné sk.
Osztályvezető aláírása: Dudás Pálné sk.

A törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Molnár Attila sk.
Leadás dátuma: 2018. február 1.
Ellenőrzés dátuma: 2018. február 1.
Törvényességi észrevétel: nincs
Amennyiben van: -

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű / minősített

A tárgyalás módja: Nyílt ülés

Tisztelt Közgyűlés!

A 2018. 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 2018. 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 2018. 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 2018. évi adatok mellett a jogszabályi előírásoknak eleget téve, összehasonlításul részletesen bemutatásra kerülnek a 2017. évi költségvetés előirányzati- és teljesítési adatai, valamint az 1. mellékletben összegzett adatokkal a 2015. és 2016. 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 2018. évi költségvetési törvényben és a kapcsolódó jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek

1. A költségvetés összeállítását befolyásoló jogszabályok

A 2018. évi költségvetési rendelet előkészítése során az alábbi jogszabályok kihatásával volt szükséges számolni:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, mely alapján ismertetésre kerülnek az önkormányzat működését leginkább befolyásoló döntéselemek.
- A 2018. évi költségvetési törvényhez kapcsolódó további jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek, melyek alapvetően a következőket tartalmazzák:
 - “Magyarország 2018. évi központi költségvetésének megalapozásáról” szóló 2017. évi LXXII. törvényben 30 törvény került módosításra, többek között:
 - a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. III. törvény,
 - az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény,
 - 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 személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény,
 - Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet módosítása.
 - Az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2017. LXXVII. törvény többek között a személyi jövedelemadó, az áfa, a társasági adó módosítását tartalmazza,
 - a kormányzati bérintézkedések hatásaként 2018. évre vonatkozó kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum összege,
 - a 2017. CLVI. törvény alapján változott a szociális hozzájárulási adó mértéke,
 - az ágazati bérintézkedések érintették a bölcsődei kisgyermeknevelők és az óvoda pedagógusok illetményét illetve születtek a szociális ágazatban is kiigazítások.

2. A 2018. évi költségvetés főbb irányai Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló, 2017. évi C. törvény alapján

2.1. A törvényből kiemelt, fontosabb önkormányzati vonatkozású információk részletesebben

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

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

a.) Önkormányzati feladatok támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszer továbbra is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatás változatlanul négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, közneveléshez kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati támogatás, a településüzemeltetési feladatok, és az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása az önkormányzatok adóerő-képességének, illetve az alapján elvárt bevételük függvényében. A számítási módszerben és a fajlagos összegben nem történt változás 2017. évhez képest.

Beszámítás tekintetében a jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése (mely kategóriába beletartozik Dunaújváros is) – a 2017. évvel azonos módon – a 2016. évi iparüzési 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, 2018. 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 átlagbéreinek és közterheinek az állami támogatásban elismert összege 14, %-kal csökkent.

Az óvodapedagógusok számított létszámának megállapításánál a heti időkeret, a foglalkoztatási együttható a 2017. évhez képest változatlan maradt. Az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéreinek és közterheinek fajlagos összege 22,5 % -os emelkedést mutat.

c.) Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása

c.1. Szociális ágazat

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A 2017. évi és 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés, továbbá a szociális hozzájárulási adócsökkenésének hatása a szociális ágazatot érintik leginkább.

A bölcsődék finanszírozási rendszere alapvetően megváltozik: itt is megjelenik a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámhoz kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok – 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó – esetében a bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatás jelenti.

Önkormányzatunk a jövedelmi helyzete alapján a második elemre nem jogosult.

Az új bértámogatás az eddig külön jogcímen támogatott bölcsődei – középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelőket megillető - pótlék fedezetéül is szolgál.

c.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

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

A jogcímenhez 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

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot működtető települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével, valamint járásszékel települési önkormányzatok által működtetett család és gyermekjóléti központ fenntartásához is. Támogatást biztosít továbbá a szociális étkeztetés, és a házi segítségnyújtás két feladatához: a szociális segítséget és a személyi gondozást igénybe vevő ellátottak után.

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

Az önkormányzatok által ellátható szociális szakosított ellátások, mint az időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátás, időskorúak gondozóháza, valamint a családok átmeneti otthona esetében a támogatás két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatása, valamint az intézmény üzemeltetési támogatásból.

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

A gyermekétkeztetés továbbra is önkormányzati feladat, amelyhez a feladat ellátáshoz között felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz az önkormányzatok. Az intézményi gyermekétkeztetés támogatás jogcímen a 2017. évinél nagyobb forrás áll rendelkezésre.

c.6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló jogszabály 21/C § (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére biztosítja. Az önkormányzatoknak – jövedelemtermelő-képességük függvényében – jár támogatás az ételadagok után. A támogatás fajlagos összege az adóerő-képesség alapján változik. Dunaújváros 285 Ft/adag támogatásra jogosult, így önkormányzatunk a tényleges bekerülési költség 46,57 %-át kapja meg.

d.) Kulturális ágazat

A támogatások struktúrája megegyezik az előző években bevezetett rendszerrel. A kulturális ágazatban dolgozók számára 2018. év folyamán is biztosítja a központi költségvetés a kulturális pótlékot.

3. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásaira illetve az átengedett bevételekre vonatkozó szabályok

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.

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

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

4. 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 2018. évben is 20.000 forint,
- kereset kiegészítés a 2018. 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.

5. Egyéb változások

Az államháztartási számvitel 2018. évre is módosult, illetve a Számviteli törvényben jelentős számban kerültek bevezetésre 2018. évtől hatályos új előírások.

II. fejezet
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2018. évi költségvetés tervezetének előzetes adatai

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési mérlegének 2018. évi tervezett adatai (1. melléklet)

A tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletben is bemutatunk: a 2017. évi eredeti előirányzat és a várható módosított előirányzat mellett a várható teljesítés adata is szerepel. Tájékoztató jelleggel bemutatjuk a 2015. és 2016. évek teljesítési adatait is.

A 2018. évi költségvetés-tervezet megalapozó számadatok alapján a költségvetési főösszeg 30.217.766 E Ft, ami 62,34 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Kiadások összege: 30.217.766 E Ft.

- működési célú kiadás: 13.651.504 E Ft, mely az előző évi 103.66 %-a,
- felhalmozási célú kiadás: 16.506.336 E Ft, mely az előző évi 306,13 %-a,
- finanszírozási kiadás: 59.926 E Ft, mely az előző évi 113.27 %-a.

Tárgyévi bevételek összege: 21.644.449 E Ft.

- működési célú bevétel: 12.338.017 E Ft, mely az előző évi 113,56 %-a,
- felhalmozási célú bevétel: 9.306.432 E Ft, mely az előző évi 1.536,47 %-a.

A tárgyévi bevételek és kiadások alapján előálló **különbözet: - 8.573.317 E Ft**, mely megoszlása:

- a működési költségvetés egyenlege: – 1.313.487 E Ft,
- felhalmozási költségvetés egyenlege: – 7.199.904 E Ft,
- melyet növel még az 59.926 E Ft finanszírozási kiadás fedezetigénye, így összesen 8.573.317 E Ft forrás kiegészítés szükséges.

A fenti különbözet rendezése érdekében 6.562.712 E Ft előző évi maradvány igénybevétele és 2.010.609 E Ft értékpapír visszaváltásból eredő finanszírozási bevétel szerepel a költségvetésben. A maradványból 1.991.758 E Ft működési célú maradvány és 4.570.954 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** (intézmények nélküli) kiadásai és bevételei. Az önkormányzat tárgyévi bevételei mindösszesen 20.897.492 E Ft-ot tesznek ki, a tárgyévi kiadásai pedig 24.877.287 E Ft-ot.

Emellett az önkormányzat finanszírozási kiadásai mindösszesen 4.593.522 E Ft-ot tesznek ki, ezen belül 4.533.596 E Ft az Intézményfinanszírozás összege, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége pedig 59.926 E Ft.

Összességében az önkormányzat bevételei és kiadásai azonosan 29.470.809 E Ft-ot tesznek ki.

A melléklet második részében az önkormányzati irányítású **intézmények** összesített kiadásai és bevételei találhatóak. Az intézmények tárgyévi bevételei mindösszesen **746.957 E Ft**-ot tesznek ki, ezzel szemben kiadásaik **5.280.553 E Ft**-ot. A bevételek és kiadások különbözete **-4.533.596 E Ft**, mely az intézményfinanszírozás összegével egyező.

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

Az **önkormányzat működési támogatása** 2018. évben mindösszesen **1.931.453 E Ft** összegben került tervezésre, mely a 2017. évi előirányzat 110,92 %-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 **1.340.738 E Ft** összegben, ez 0,04 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ezen a jogcímen 2018. évben átvett iparüzési adó önkormányzatunkat megillető része került tervezésre 1.278.000 E Ft összeggel. Ez a 2017. évi tervadathoz viszonyítva 2,24 %-kal növekedett. Házi Orvosi Szolgálatra 23.192 E Ft összegű, Fogorvosi körzet finanszírozására 8.400 E Ft összegű, Diákmunka támogatására 4.595 E Ft összegű, Közfoglalkoztatás támogatására 26.551 E Ft összegű forrást terveztünk.

Az **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele** a központi költségvetésből és az Európai Unió által biztosított pályázati forrásokból eredő támogatás mindösszesen **9.200.648 E Ft**. A 2018. évi tervezett előirányzat a 2017. évhez viszonyítva igen jelentős, 1.598,12 %-os növekedést mutat. Modern Városok Program megvalósítására 4.618.402 E Ft, TOP pályázatra 91.722 E Ft, Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia felújítására 3.490.524 E Ft, Világörökségi helyszínek fejlesztésére 600.000 E Ft, Labdarúgó Stadion fejlesztésére 400.000 E Ft került tervezésre.

A **Közhatalmi bevételek** tervezése során 7,40 %-os növekedéssel számoltunk 2018. évben mindösszesen **6.443.700 E Ft** bevételt jelent. 2017. évben a helyi iparüzési adó és az építményadó az eredeti előirányzathoz viszonyítva magasabb összegben teljesült. Ezt figyelembe véve helyi iparüzési adó tekintetében 418.000 E Ft (9,33 %), építményadó tekintetében 24.850 E Ft (1,95 %) összegű növekedéssel számoltunk a 2017. év terv adatához képest.

Működési bevételek jogcímen **1.392.136 E Ft** bevétellel számoltunk, mely a 2017. évi terv adat 167,68 %-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 2017. évről áthúzódó bevétel okozza. A maradvány felhasználás 19,30 %-kal haladja meg az előző évi tervezetett.

Felhalmozási bevételek esetében a 2017. évi terv adattól magasabb bevétellel számoltunk 2018. évben **103.056 E Ft** összegben. Indoka az ingatlan eladásból származó bevételre 2018. évre 87.056 E Ft összeg került tervezésre a 2017. évi 32.815 E Ft összeggel szemben. Az önkormányzati lakások értékesítésének bevételére 7.000 E Ft-ot terveztünk, amely a korábban értékesített önkormányzati lakások törlesztő részletének befizetéséből realizálódik.

A **kölcsönök visszatérülése** jogcímen 2017. évben **235.000 E Ft** bevétellel számoltunk, főként a sportszervezetek és a Dunanett Kft. részére nyújtott kölcsönökre tekintettel. 2017. évben Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése több szervezet esetében döntött a fizetendő összeg átutamezéséről. A 2018. évi tervezés során ezt figyelembe kellett venni, és ezen kölcsönök

visszatérülését 2018. évben újból kellett tervezni. A 2018. évi tervezett előirányzat összegszerűen 478.233 E Ft-ot tesz ki.

Költségvetési bevételek összesen

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetése összeállítása során mindösszesen **20.897.492 E Ft bevétellel számoltunk**, mely az előző évi tervhez képest 94,26 %-os növekedést mutat. Indokai a fentiekben részletesen bemutatásra kerültek.

Finanszírozási bevételek

2017. évben teljesített értékpapír vásárlás visszaváltásából 2.010.605 E Ft bevétellel számoltunk.

Költségvetési maradvány igénybevétele

A 2018. évi költségvetés tárgyévi bevételeinek és kiadásainak kiegyenlítésére **6.562.712 E Ft** összegű maradvány igénybevéttel számoltunk. A működési maradvány 1.991.758 E Ft összegű, mely a költségvetési hiány általános pótlása mellett a nevesített kiadások fedezetét szolgálja tovább a felhalmozási célú 4.570.954 E Ft maradvány felhasználás teljes egészében pályázatokhoz leutalt előfinanszírozásból származik.

Az önkormányzat bevételi főösszege 29.470.809 E Ft, mely az előző évi tervadat 164,63 %-a.

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

A 2017. évi önkormányzati költségvetésben **1.802.894 E Ft** állami támogatással, hozzájárulással terveztünk, amely összeg az előző évihez képest 61.548 E Ft bevétel növekedést jelent (3,5 %).

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. (47.520 főről 46.743 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 2018. évi költségvetésben az előző évhez képest a fajlagos összegekben változás nem történt.
- **Egyéb önkormányzati feladatok** (lakás- és helyiséggazdálkodás; a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása; helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás; a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is; sport, ifjúsági ügyek; nemzetiségi ügyek; közreműködés a település közbiztonságának biztosításában; helyi közösségi közlekedés biztosítása; hulladékgazdálkodás) támogatás jogcímen a 2018. évi költségvetésben 2.098 E Ft-tal kevesebb összeg tervezhető, melynek oka a lakosság szám csökkenése.

- **Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok** támogatására 2018. évben 1.622 E Ft került betervezésre az előző évi 1.708 E Ft-tal szemben. A leigénylés alapját képező létszám az előző évhez képest csökkent (a külterületi lakosok száma 670 főről, 636 főre).
- **Az üdülőhelyi feladatok** támogatása jogcímen a fajlagos összeg változatlanul 1 Ft maradt, a számítás alapja az idegenforgalmi adó bevétel 2016. évi tény adatai szerint igényelhető. Az előző évhez képest itt is csökkenés látható, 50 E Ft-tal kevesebb állami támogatást igényelhetett az önkormányzat.
- Az önkormányzatot az **adóerő-képesség** figyelembe vételével az önkormányzat működésének általános támogatása jogcímenen megillető támogatás összegéig, a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli. A számítás levezetése az előző évhez képest nem változott. Az elvonás maximális határa 2018. évben összességében 1.774.086 E Ft, míg 2017. évben 1.813.417 E Ft volt. A csökkenés oka, hogy 2016. évben kevesebb iparüzési adó folyt be az önkormányzat számlájára, ezáltal az iparüzési adóalap csökkent.
- **A fentiekben részletezett, az önkormányzati működési feladatok támogatása jogcímen számított 843.447 E Ft támogatás teljes egészében elvonásra kerül.**
- A 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzat a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része – a szolidaritási hozzájárulás alapja – a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen. (Önkormányzatunknál az 1 lakosra jutó iparüzési adóerő képessége: 87.827 Ft.)
A **szolidaritási hozzájárulás** összege 2017. évben 676.285 E Ft-ot jelentett, míg 2018. évben **884.107 E Ft összegben terheli városunk költségvetését.** Ezt a nagymértékű növekedést a hozzájárulás mértékének számításához használt differenciálás százalékában történt emelkedés magyarázza. 2017. évben a szolidaritási hozzájáruláshoz figyelembe vett differenciálás mérték 70 % volt, 2018. évben 95 %-ra nőtt.
- Önkormányzatunk általános működés címen belül csak a **nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása** jogcímen kap állami támogatást, mely összeg a nettó finanszírozás keretében kerül kiutalásra, **1.800 E Ft.**

Egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatása

- Az Önkormányzat köznevelési feladatai közé az **óvodai nevelés**, óvodaműködtetés tartozik. 2018. évben ezen a jogcímen **764.427 E Ft** állami támogatást terveztünk be.

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 2017. évben 4.470 E Ft/fő/év, 2018. évben 4.419 E Ft, amely 1,15 %-os csökkenést jelent. A nevelő munkát segítők támogatására 2017. évben 1.800 E Ft/fő/év, 2018. évben 2.205 E Ft/fő/év összeggel számol Önkormányzatunk, amely 22,5 %-os növekedést mutat.
- Óvodaműködtetési támogatás jogcímen 2018.évben - a 2017. évi támogatással megegyező - 81,7 E Ft/fő/év összeget igényelhet az önkormányzat. Az óvodáskorú gyermekek számának növekedése miatt az előző évi támogatáshoz képest 1.389 E Ft többletbevétel jelentkezik a város költségvetésében.
- A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a Nemzeti köznevelésről szóló jogszabály szerinti előmenetel rendszer keretén belül lebonyolított eljárás során a meghatározott fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez. A minősítést elnyert óvodapedagógusok fenntartónkénti adatait a köznevelési információs rendszer adatkezelőjének

adatszolgáltatása határozza meg. A kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím fajlagos összege 4,4 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest, a támogatásban részesülők létszáma a költségvetés készítésekor 36 fő.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

- A szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósítására 2018. évben városunkat **876.038 E Ft** támogatás illeti meg. A 2017. évi költségvetésben ezen a címen 844.451 E Ft-tal számoltunk.
- **A család- és gyermekjóléti szolgálat** működtetésének állami támogatása jogcímen a 2018. évi költségvetésben a fajlagos összeg változott, a számított szakmai létszámra 3.400 E Ft/fő-t biztosít az állami költségvetés az előző évi 3.000 E Ft/fő-vel szemben, amely **20.400 E Ft**-ot jelent a költségvetésünkben.
- 2016. évtől a kötelezően létrehozott **család- és gyermekjóléti központ** az Útkeresés Segítő Szolgálat keretében működik. A fajlagos összeg 3.300 E Ft a számított létszám alapján. A központhoz tartozó települések, önkormányzatok száma alapján kiszámított állami támogatás összege 2018. évre **40.920 E Ft**, mely 10 %-os növekedést jelent.
- Az Egyesített Szociális Intézmény tevékenységében szereplő **szociális étkeztetés** jogcímen a fajlagos összegben erre az évre sem történt növekedés, az ellátottak számában csökkenés történt az előző évihez képest, 310 főről 270 főre, a támogatás összege **14.947 E Ft**.
- A **házi segítségnyújtás** jogcímen belül 2018. évre személyi gondozás feladatokra igényelt az önkormányzat támogatást. A 72 fő ellátott esetében **23.700 E Ft**-ot jelent a város költségvetésében.

Az **időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen 2 fővel nőtt a gondozottak száma, míg a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása feladaton változatlan maradt az ellátotti létszám. A támogatás összege **4.154 E Ft**.

- **A bölcsődék** finanszírozási rendje 2018. január 1. napjától megváltozott: a normatív finanszírozást felváltotta a feladatalapú finanszírozás. A támogatás bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból tevődik össze. A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók számára, valamint a hozzá kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez biztosítja a központi költségvetés, külön a középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő, szaktanácsadók, valamint a bölcsődei dajkák részére. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. A felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 4.419.000,- Ft/számított létszám/év, a bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 2.993.000,-Ft/számított létszám/év. A dunaújvárosi bölcsődékben ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, a középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma 92 fő, a központi költségvetésből származó támogatás 70,3 főt finanszíroz, amely **226.094 E Ft** bevételt jelent.

Az üzemeltetési támogatás a 32.000,-Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatokat illeti meg, így erre a támogatási elemre önkormányzatunk a jövedelmi helyzete (87.827 E Ft/fő) alapján nem jogosult.

2018.évben a bölcsődékbe járó gyermekek száma 287 fő, melyből 7 kisgyermek sajátos nevelési igényű, a támogatás szempontjából 2 főként vehető figyelembe.

- Az Önkormányzat Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének 603/2017. (IX.21.) határozata alapján a hajléktalan ellátás feladatainak működtetésére ellátási szerződést kötött a

Magyar Mentő Szolgálat Alapítvánnyal. 2018. január 1-től ezzel kapcsolatos jogcímenen már nem számolhat állami támogatással az Önkormányzat.

- 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. Ezeket a feladatokat Önkormányzatunk az Egyesített Szociális Intézmény és az Útkeresés Segítő Szolgálat útján látja el. Az állami támogatás a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók béréhez, valamint intézmény üzemeltetéshez igényelhető. A bértámogatás a költségvetési törvényben meghatározott szabály szerint számított segítői létszám – 2018. évben 67 fő - alapján illeti meg az Önkormányzatot. Az intézményüzemeltetési támogatás az intézményvezető és a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátására szolgáló épület folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz nyújt támogatást, az intézményi térítési bevételek figyelembe vételével. A jogcímenen 2018. **évben 273.280 E Ft** összeggel számol Önkormányzatunk, amely 27,6 %-os növekedést jelent a 2017. évi költségvetéshez viszonyítva. A nagyobb növekedés az intézményüzemeltetési támogatásnál jelentkezik, melyre kihatással volt a miniszterek 2017. decemberi döntése.
- **Gyermekétkeztetés támogatása** tartalmazza a saját konyhával rendelkező bölcsőde, valamint a vásárolt szolgáltatás útján (Óvoda, GESZ) ellátott gyermekétkeztetés támogatását. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása jogcímen a fajlagos mutató növekedett, 1.632 E Ft/fővel szemben a 2018. évi támogatás összege 1.900 E Ft/fő. A létszám 71,19 főről 69,46 főre csökkent, az étkeztetésben részesülő gyermekek számának csökkenése miatt. A betervezett támogatás összege **131.974 E Ft**.
A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 2018. évben **137.304 E Ft**-ot tervezett az önkormányzat a miniszteri döntés alapján.
- A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének** támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken. Önkormányzatunk a legmagasabb jövedelmi sávba tartozik, így (a 285 Ft/fő fajlagos összeget és az igénybe vevők létszámát figyelembe véve) **3.205 E Ft**-tal számolhatunk.

Kulturális feladatok támogatása

- **Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása** a költségvetési törvény alapján a önkormányzatot lakosságszám alapján 1.210 Ft/fő illeti meg. Ez az összeg 2017. évben 54.172 E Ft, 2018. évben a fajlagos összeg emelkedése miatt lakosságszám csökkenése mellett is növekedés mutatkozik, **56.559 E Ft** támogatással számolunk.
- **Múzeumi feladatok** megvalósítására **35.170 E Ft** állami támogatást terveztünk be.
- A kulturális feladatok ellátására a Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza részére **az előadó-művészeti szervezetek támogatására 41.300 E Ft**-ot, a kiemelt minőségű színházművészeti szervezetek létesítmény-gazdálkodási célú működési támogatásra 27.600 E Ft-ot szerepeltetünk a költségvetésben, az előző évhez képest 1.000 E Ft-tal részesül több támogatással az állami költségvetésből Önkormányzatunk. A kulturális támogatások kiegészülnek 2018. évben is a kulturális illetménypótlék jogcímmel, amely a művészeti, közművelődési és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak 2018. január – 2018. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához használható fel.

A **3. mellékletben** külön soron került tervezésre a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban finanszírozásra kerülő **szociális ágazati pótlék, melyet**. a központi

költségvetés 2018. évben is biztosít. A pótlék összegére 128.559 E Ft bevétel tervezése történt meg, mely évközben kerül áttemelésre a 3.a. melléklet jogcímei közé.

4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2018. évi működési és felhalmozási bevételei, valamint kiadásai költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban (4. melléklet)

A költségvetési szervek a 2018. 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) 2018. évi költségvetésének tervezése során figyelembevételre került változások, az előző időszakhoz képest.

Az I. ütemben okozott jelentősebb változást:

- 2017. év során december havi közgyűlésig bezárólag hozott döntések kihatása (létszámváltozások, közétkeztetési szolgáltatás áremelés, béren kívüli juttatás),
- 430/2016. (XII.,15.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról.

A II. ütemben okozott jelentősebb változást:

- a 2017. év CLVI. törvény a szociális hozzájárulási adó csökkentéséről és a kapcsolódó törvények módosításáról
- Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének 24/2017. (XI.16.) határozata az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2018. évi béren kívüli juttatása fedezetének biztosításáról.

Az intézmények által elkészített költségvetés tervezete egyeztetését követően, a szükséges kisebb korrekciókkal került Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi költségvetést megalapozó előterjesztésbe.

Az intézmények a 2017. 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:

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 Polgármesteri Hivatal tervezett összesített *kiadásai* 2018. évre 1.209.358 E Ft-ot tesznek ki, amely összeg a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest 1.757 E a növekedés mértéke nem éri el az 1%-ot (0,15 %).

A működési kiadások összege 1.174.755 E Ft, ezen belül:

A személyi jellegű kiadások esetében a személyi juttatás 2018. évi terv előirányzata 29.616 E Ft a 2017. évi eredeti előirányzatának 773.071 E Ft összegéhez képest 29.616 E Ft-os összegű, 3,83 %-os mértékű a változás. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a fent említett jogszabályi kihatások következtében csökkent 11.455 E Ft-tal mely -6,07 %-os mértékű változás előző évhez képest.

A 2018. évre tervezett dologi kiadások összege 36.493 E Ft-tal nőtt 23,05 %-os mértékében.

A működést biztosító feladatok szerinti részletezés a 4.a. melléklet elemzésénél található.

A **Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai** a 7.c mellékletben kerültek bedolgozásra. A Polgármesteri hivatal beruházási kiadásai mindösszesen 34.603 E Ft-ot tesznek ki. Itt kerültek betervezésre az Állategészségügyi feladatok 4.250 E Ft, az Építésügyi feladatokhoz 2.500 E Ft összeggel gépjármű beszerzés. Környezet- és természetvédelmi feladatok beszerzéseire 508 E Ft. Az Általános igazgatási tevékenység feladaton 1.270 E Ft összeg informatikai eszközök, 6.390 E Ft bútorok, mobiltelefonok beszerzéseire, 19.685 E Ft pedig informatikai fejlesztésekre került betervezésre a 2019. évben az ASP rendszerhez csatlakozás miatt.

Dunaújvárosi Óvoda

A 2018. évi költségvetés tervezésekor személyi juttatások soron figyelembe vett változások:

- a 2018. január 1-től érvényes soros béremelés hatását,
- a pedagógus II fokozatba, illetve mesterpedagógus fokozatba történő átsorolást,
- a 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelt figyelembe vételével a 2018. évi minimálbér és a garantált bérminimum ismert, várható emelkedését,
- 326/2013. (VII.31) kormányrendelet 32/A § (1) illetve (2) bekezdése alapján a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak illetmény emelését,
- az intézményben 2 szaktanácsadó 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 4§ (5) bekezdése alapján járó órakedvezményből adódó helyettesítési díj költségét,
- a pótlékok költségét,
- a jubileumi jutalom eddig ismert adatait,
- DMJV Közgyűlésének 724/2017. (XI.16.) határozata alapján adható béren kívüli juttatást,
- a munkába járás útiköltség térítésének költségvonzatát 15Ft/km díjjal,
- személyi juttatások 19,5 %-os járulék vonzatát,
- a rehabilitációs hozzájárulást.

Fentieket figyelembe véve az intézmény a *személyi juttatások* eredeti előirányzatát 2018. évben 744.368 E Ft összegben tervezte meg, ez 17.684 E Ft-os előirányzat növekedést jelent a 2017. évi, 726.684 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest, mely 2,43 %-os növekedést tesz ki.

A *dologi kiadás* soron a 2017-es költségvetéshez képest változás okoztak az alábbiak:

- távhő szolgáltatás 2018. évi előirányzatának számításánál a teljes éves kalkulált hőmennyiség értékével számolt az intézmény,
- a DMJV Közgyűlésének 705/2017. (XI.16.) határozatában szereplő a közétkeztetési szolgáltató által történt áremelés mértékének hatása.
- a csoportlétszám csökkenése miatt csökkent a szakmai anyag és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre tervezett kiadás, ellenben nőtt a szolgáltatási szerződéssel rendelkező megrendelések költsége,
- a szolgáltatási díjak soron a személyszállítás 2017 évben csak hat hónapra teljesült, a szolgáltató nem küldte meg a teljes éves szolgáltatási díj számláját. Várhatóan ennek megküldése és kiegyenlítése 2018. évben fog megtörténni, ezért ezen összeggel megemelve számoltak. Pótlólagosan vették figyelembe a felújított két tagóvoda biztonsági rendszerének távfelügyeletét.

A *dologi kiadások* 2017. évi eredeti előirányzata 292.090 E Ft, 2018. évi eredeti előirányzatként 301.004 E Ft-ot tervezett. Mindezek alapján elmondható, hogy az intézmény 2018. évre vonatkozóan a dologi kiadásait 8.914 E Ft-tal 3,05%-kal emelte a tervezés során.

Működési bevétel soron figyelembe vett tételek:

- a gondozottak étkezési térítési díjbevétele jelentős mértékben csökken a 2015. évi LXIII. törvény hatására megnövekedett ingyen étkező gyermekek létszáma miatt, ezért 23,5 %-os fizetési aránnyal számoltak,
- az Áfa visszatérülés soron a 2017. évi tervezéstől eltérően alacsonyabb összeget tudtak tervezni, mivel a 2015. évi LXIII. törvény hatására megnövekedett ingyen étkező gyermekek nagy létszáma miatt a vásárolt élelmiszer kiadás összegét arányosítva számolják el az Áfa elszámolásakor, így nagymértékben lecsökkent a visszaigényelhető áfa összege,
- az ellátottak térítési díjában történt emelkedés a DMJV Közgyűlésének 705/2017. (XI.16.) határozatában szereplő a közétkeztetési szolgáltató által történt áremelés mértékéből adódik.

A költségvetés tervezésekor figyelembe nem vett tételek:

- a 2018. évi pedagógus béremelése, pótlékok mértékének emelése,
- a nyugdíjba vonulók kettős kifizetésének mértéke,
- a 2017 évről áthúzódó DVCSH késedelmi kamat, szállítói állomány kiegyenlítése,
- az esetleges szerződés módosítások, melyek a szállítói árakat érinthetik,
- többletbevételekből tervezett eszközpótlás, fejlesztés költsége.

Működési bevételét az intézmény 2018. évre 30.008 E Ft összegben tervezte. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 32.891 E Ft volt. A csökkenés mértéke 8,77 %.

Irányítószervi támogatást 2018. évre az intézmény 1.182.875 E Ft összegben tervezett. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 1.163.383 E Ft. A támogatási igény növekedése: 1,68 %.

Bölcsődék Igazgatósága

A személyi juttatások 2018. évi tervezésénél figyelembe vette az intézmény a soros előrelépések miatti többletkiadásokat, a jubileumi jutalmakat és azok járulékait, az összevont szociális ágazati pótlékot.

A személyi juttatások tervezésénél az intézmény 2018. évre 345.270 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, mely 23.333 E Ft-tal több a 2017. évi 321.937 E Ft eredeti előirányzathoz képest, az emelkedés mértéke 7,25 %.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó sorára az intézmény a 2017. évi 77.514 E Ft eredeti előirányzathoz képest -1.022 E Ft-tal kevesebb összeget tervezett 1,32 %-os csökkenéssel a 2018. évi eredeti előirányzatot, így 76 492 E Ft-tal tervezte.

Az intézmény 2017. évi eredeti előirányzata a *dologi kiadások* soron 80.379 E Ft, a 2018. évi eredeti előirányzat tervezett összege 82.891 E Ft. Ez összesen 2.512 E Ft-os 3,13 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy az intézmény 2018. évre tervezete be a személyszállítási díjat, melyre a szolgáltatói számlák 2017. év június hónaptól nem érkeztek meg az intézmény részére.

Az intézmény 2018. évre 1.737 E Ft *Beruházást* tervezett új bútorok és felszerelések beszerzésére.

A 2018. évre tervezett *működési bevételek* összege 16.000 E Ft, mely 1.407 E Ft-tal 9,64 %-kal nőtt a 2017. évi eredeti előirányzat 14.593 E Ft összegéhez képest, melynek egyik oka az intézményi étkezési térítési díjak emelkedése.

Irányítószeri támogatást az intézmény 2018. évre 490.390 E Ft összegben tervezett. A 2017. évi irányítószeri támogatás eredeti előirányzata 466.126 E Ft, mely növekedése 24.264 E Ft összeggel, 5,21%-os mértékű. A növekedést a személyi juttatásokban, a hozzájuk kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és az első pontban feltüntetett törvényi előírások okozzák.

Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai

Az intézmény a *személyi juttatások* eredeti előirányzatát 2018. évben 527.980 E Ft összegben tervezte, mely 47.685 E Ft-tal több a 2017. évi eredeti előirányzat 480 295 E Ft-os összegéhez képest. A 9,93 %-os növekedés jogszabályi változásokból adódik, mely a 2018. január 01-től hatályos minimálbér és a garantált bérminimum emelésével magyarázható.

A *munkaadókat terhelő járulékok* összegének előirányzata a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest 2018. évre 2 292 E Ft-tal azaz 1,98 %kal csökkent így erre a sorra 113.369 E Ft-ot tervezett az intézmény.

A *dologi kiadások* 2018. évre tervezett összege 267.191 E Ft, mely 24.304 E Ft-tal nőtt a 2017. évi 242.887 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest, ez a növekedés 10,01 %-os.

A kommunikációs szolgáltatások összegét jelentősen 36,7%-kal emelte az intézmény 2017. évi eredeti előirányzathoz képest, mivel a bentlakásos ellátásban az ellátottak nyilvántartására egy új informatikai rendszer bevezetése kezdődött 2017. év II. felében. A szolgáltatási kiadások emelését is 5,37 %-kal emelte az intézmény a költségvetésében, ennek oka az áramszolgáltatási díj emelése. Az egészségügyi ellátásért fizetendő díj korábban külső személyi juttatások soron került elszámolásra, azonban az intézmény orvosai 2017. februártól már vállalkozás keretein belül látják el a tevékenységet, így a 2018. év elejétől szükségessé vált a dologi kiadások előirányzatának emelése.

A *beruházások* soron 13.722 E Ft-ot tervezett az intézmény, amelyből folyamatosan le tudja cserélni az elhasználódott bútortárat, műszaki és számítástechnikai eszközöket.

2018. évre vonatkozóan *bevételeik* összege sem változik jelentősen. Az intézmény a TB alaptól érkező támogatást tervezte, amely az idei év tapasztalatai alapján 1.2372 E Ft-tal több lesz, mint amit 2017-re terveztek.

Működési bevételként 2018. évben 272.691 E Ft-ot tervezett az intézmény, mely a 2017. év 269.617 E Ft-os eredeti előirányzatával szemben ez 3.074 E Ft-os növekedést jelent. (+1,14 %)

Irányítószeri támogatásként 643.211 E Ft-ot tervezett az intézmény 2018. évre. Az előző évi 577.473 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest ez 65.378 E Ft-os (mely 11,38 %-os) növekedést jelent.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a *személyi juttatások* soron 2017. évre 173.759 E Ft-ot tervezett, ehhez képest 2018. évre -24.871 E Ft összegű, 14,31 % -os csökkenéssel, 148.888 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. A csökkenés okai:

- 2018. január 1-i hatállyal a hajléktalan ellátás feladatait már nem az intézmény lája el, így az engedélyezett álláshelyeinek száma 17,9 fővel csökkent.
Ebből következően a 2018. évi eredeti előirányzat már nem tartalmazza a hajléktalan ellátás álláshelyeire eső éves illetményeket (kizárólag az 1 havi – 2017. decemberi – áthúzó bérkifizetés fedezete került megtervezésre). E tényező jelentősen hozzájárult a csökkenéshez.

A *munkaadókat terhelő járulékok* összegének előirányzata a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest 9.891 E Ft-tal azaz 23,69 %-kal csökkent, így erre a sorra 31.862 E Ft-ot tervezett az intézmény a 2017. évi 41.753 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka a járulékok csökkenése mellett az előzőekben említett létszám csökkenéssel függ össze.

A *dologi kiadások* soron a 2018. évi eredeti előirányzat tervezett összege 35.296 E Ft. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 56.477 E Ft, melyhez képest a 2018. évre az intézmény 21.181 E Ft-tal kevesebb dologi kiadást tervezett, mely -37,5 %-os változást jelent. A csökkenés oka szintén a hajléktalan ellátás feladatának változásával függ össze.

Az intézmény *beruházásként* 2.000 E Ft-ot tervezett 2018. évre, mely a 2017. évi eredeti előirányzat képest 1.700 E Ft-ot csökkenés jelent.

A *működési bevételek* 2018. évi tervezett összege 1.200 E Ft, amely a 2017. évi 7.000 E Ft eredeti előirányzathoz képest 5.800 E Ft összegű 83 %-os mértékű csökkenést jelent. A tervezésnél kizárólag a Családok Átmeneti Otthonában szedett térítési díjak 2017. évi várható teljesítése alapján számolt az intézmény.

*Finanszírozási bevételek*ént az intézmény 216.846 E Ft-ot tervezett 2018. évre, mely a 2017. évi 268.689 E Ft eredeti előirányzat összegéhez képest -51.843 E Ft-tal változott (- 19,29 %) a feladat változása miatt.

Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza

Az intézmény a *személyi juttatások* során eredeti előirányzatként a 2018. évre 126.100 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2017. évi 111.303 E Ft eredeti előirányzathoz képest 14.797 E Ft-os növekedést jelent. (+ 13,29 %)

A többletkiadás főbb okai:

- a 2018. január 1-től a minimálbér és a garantált bérminimum emelése,
- a tavalyi évben nem került az eredeti költségvetésbe a kulturális illetménypótlék (módosított előirányzatként került kiutalásra), a 9/2017. (I.23) Korm. rendelet alapján az idén beépítésre került,
- 2018. évben 1 fő dolgozó jubileumi jutalomban részesül, melynek tervezése megtörtént,
- béren kívüli juttatás soron tervezésre került lakhatási hozzájárulás 1 fő részére.

A *munkaadókat terhelő járulékok* összegének előirányzata a 2017. évi 25.664 E Ft eredeti előirányzathoz képest 2018. évre 2.207 E Ft-tal azaz 8,6 %-kal nőtt, így erre a sorra 27.871 E Ft-ot tervezett az intézmény. A növekedés oka a bérnövekmények költségvetésbe történő beépülése, mely hatása meghaladja a járulékcsökkenés hatását.

Az intézmény a *dologi kiadásai* 2018. évi eredeti előirányzatát 173.558 E Ft összegben tervezte meg. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 172.682 E Ft. A növekedés mértéke 876 E Ft, 0,51 %.

Működési célú támogatások Áht-n belülről eredeti előirányzatként a 2018. évre 2.100 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2017. évi 1.700 E Ft eredeti előirányzathoz képest 400 E Ft-os 23,53 %-os emelkedést mutat.

A *működési bevételek* eredeti előirányzataként az intézmény 2018. évre 71.600 Ft-ot tervezett, mely megegyezik a 2017. évi eredeti előirányzat összegével.

Irányítószeri támogatásként 2018. évre az intézmény 243.075 E Ft-ot tervezett, mely a 2017. évi eredeti 221.349 E Ft összegű előirányzathoz képest 21.726 E Ft-os 9,82 %-os emelkedést mutat.

József Attila Könyvtár

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2018. évi eredeti előirányzataként 68.516 E Ft-ot tervezett, mely 8.054 E Ft-tal több, ez a változás 13,32 %-os mértékű növekedés a 2017. évi eredeti 60.462 E Ft-os előirányzathoz képest. Részben a jogszabályváltozások hatásaként, részben pedig az eredeti tervezésben új elemként megjelenő kulturális pótlék tervezése következtében a törvény szerinti illetmények összege 10 millió forinttal emelkedett.

A *dologi kiadások* 2018. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 16.699 E Ft. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 15.817 E Ft, mely 882 E Ft összegű 5,58 %-os mértékű.

Az intézmény 2018. évre 7.888 E Ft értékben tervezett *beruházást*, mely 2.455 E Ft összegű emelést jelent a 2017. évhez képest. Ennek oka: 684/2017. (X.19.) KGY. határozat alapján, növekmény felhasználásával a DTV archívum technikai fogadására teszik alkalmassá a Könyvtár informatikai rendszerét.

Az intézmény a *működési bevételek* 2018. évi eredeti előirányzataként 4.555 E Ft-ot tervezett, mely megegyezik a 2017. évi eredeti előirányzattal.

Irányító szeri támogatásként 2018. évben eredeti előirányzatként 102.191 E Ft-ot tervezett az intézmény. A 2017. évi irányítószeri támogatás 90.790 E Ft-os előirányzatához képest ez 11.401 E Ft összegű 12,56 %-os mértékű növekedést jelent.

Egészségmegőrzési Központ

Az intézmény a 2018. évi költségvetésének eredeti előirányzatok főösszege a 2017. évhez képest 7.716 E Ft-tal emelkedett (+ 4,79 %). Az intézmény 2018. évben várhatóan 168.906 E Ft-ból gazdálkodhat.

A *személyi juttatások* előirányzata 124.241 E Ft, a *járadékok* 26.446 E Ft és a *dologi kiadás* 16.992 E Ft, a *beruházások* 1.227 E Ft –ot tesznek ki.

Az Egészségmegőrzési Központ három területet fog össze, melyből kettőt az *OEP* finanszíroz. Az idei várható teljesítéshez mérve 2018. évre az *OEP* finanszírozását 132.200 E Ft-tal tervezte az intézmény, mely 7.100 E Ft-tal haladja meg a 2017. évet (+5,68 %).

A 132.200 E Ft *OEP*-finanszírozás tovább oszlik kétfelé:

A védőnői finanszírozás megoszlása:

- személyi juttatás 80.295 ezer Ft, mely tartalmaz bérjellegű kifizetést az *OEP* finanszírozás esetében ez az összeg soros előrelépést, jubileumi jutalmat és a minimálbér-kiegészítést is tartalmazza. Ezen felül az ő esetükben útiköltséggel, egyéb személyi juttatással és külső személyi juttatással is számoltak.
- járadékok 17.200 ezer Ft és a
- dologi kiadások 9.585 ezer Ft.

2018. évben az iskolaorvosi finanszírozásnál

- a személyi juttatásokat 12.290 ezer Ft-tal,
- járulékokat 2.480 ezer Ft-tal,
- a dologi kiadásokat 630 ezer Ft-tal tervezték.

Működési bevételt a 2017. évi előirányzathoz megegyezően 200 E Ft-tal tervezte, amely az elkülönített számlán lévő 2017. évi kamatból adódik.

Az *irányító szervi támogatás* esetében a 2018. évre 36.506 E Ft-tal tervezte, mely 616 E Ft-tal haladja meg a 2017. évet. A növekedés oka a személyi jellegű kiadásokra vezethető vissza (soros előrelépők és a jubileumi jutalmak, garantált bérminimum).

Intercisa Múzeum

A kiadási főösszeg 2018. évben 79.430 E Ft-tal került tervezésre, amely összeg a 2017. évi előirányzathoz képest 20,89 %-os emelkedést jelent.

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2018. évi eredeti előirányzataként 50.532 E Ft-ot tervezett, mely 11.268 E Ft-tal több (+ 28,7 %), mint a 2017. évi 39.264 E Ft összegű eredeti előirányzat. A tervezéskor figyelembevételre került a soros előrelépések, minimálbérre, illetve a garantált bérminimumra történő kiegészítések, valamint a pótlékok költségvetésbe történő beemelése.

A *dologi kiadások* 2018. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 18.104 E Ft. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 16.893 E, mely 1.211 E Ft összegű 7,17 %-os mértékű emelkedést mutat.

Az intézmény 2018. évre tervezett *beruházást* 660 E Ft értékben. A beruházások kiemelt előirányzata 24 E Ft-tal emelkedett a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest. A beruházások között továbbra is a kis értékű, elhasználódott, elavult főleg műszaki és informatikai eszközök cseréjét tervezi az intézmény.

Az intézmény a *működési bevételek* 2018. évi eredeti előirányzataként 4.105 E Ft-ot tervezett, mely 1.505 E Ft-os emelkedést jelent a 2017. évi, 2.600 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest. Az intézménynek 2018-ra megkötött szerződésünk nincs, azonban a területen zajló beruházások és feltárások arra engednek következtetni, hogy az előirányzott 3.800 ezer forintos bevétel tartható lesz.

Finanszírozási bevételként az intézmény 2018. évi eredeti előirányzatát 75.325 E Ft-ban tervezte meg. A 2017. évi eredeti előirányzat összege 63.102 E Ft. Ezek alapján az intézmény irányítószervi támogatást, 12.223 E Ft többletigénnyel tervezte meg mely 19,37 %-os növekedést jelent.

Gazdasági Ellátó Szervezet

A kiadási főösszeg 520.757 E Ft-tal került tervezésre ezzel szemben 182.738 E Ft intézményi saját bevételt tervezett az intézmény, így összességében 338.019 Ft irányítószervi előirányzatra lesz szüksége a 2018. költségvetési évben.

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2018. évi eredeti előirányzataként 73.801 E Ft-ot tervezett, mely 5.415 E Ft-tal kevesebb (- 6,84 %), mint a 2017. évi 79.216 E Ft összegű eredeti előirányzat. A tervezéskor figyelembevételre kerültek a soros előrelépések, minimálbérre, illetve a garantált bérminimumra történő kiegészítések, valamint a pótlékok költségvetésbe történő beemelése.

A *dologi kiadások* soron 14,23 %-os emelés látható, így a 2017. évi 378.677 E Ft-os eredeti előirányzat 53.874 E Ft-tal 2018. évi terv adatként 432.551 E Ft-tal került megtervezésre.

Beruházási kiadásokra az intézmény 2018. évre 1.000 E Ft-ot tervezett kisebb tárgyi eszközök beszerzésére, a 2017. évi eredeti előirányzattal egyező összegben.

Működési bevételként 2018. évre 182.738E Ft-ot tervez az intézmény a 2017. évi 155.052 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest.

Irányító szervi támogatásként az intézmény a 2018. évre 338.019 E Ft-ot tervezett, az előző évi 324.434 E Ft-tal szemben, ez 13.585 E Ft összegű 4,19 %-os mértékű változást jelent.

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 5.280.553 E Ft-ban tervezték meg, mely az előző évi előirányzathoz képest 152.720 E Ft-os 2,98 %-os növekedést jelent.

A *személyi juttatások* 2018. évi eredeti előirányzatát 3.012.383 E Ft összegben tervezték meg, mely a 2017. évi, 2.879.147 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest 133.236 E Ft többletkiadást jelent, mely 4,63 %-os növekedést mutat.

A személyi juttatások megtervezésénél figyelembe vették

- a minimálbér és a garantált bérminimum 2018. január 01-jétől történő emelés kihatását,
- a 2018. január 1-jétől járó béren kívüli juttatás összegét,
- a közalkalmazottak 2 %-os kereset-kiegészítését,
- soros előrelépéseket,
- a 2018. évben várható jubileumi jutalmakat,
- a pótlékokat és helyettesítési díjakat
- a munkába járás útiköltség térítésének költségvonzatát 15 Ft/km elszámolható összegig,

A 2018. évi költségvetés I. ütemében tervezésekor még nem állt az intézmények rendelkezésére pontos adat a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum összegéről, 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 járulékterhelés figyelembevételével.

Az intézmények a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok megtervezése során nem terveztek a nyugdíjba vonulók miatti kettős kifizetésekkel.

A *dologi kiadások* 2018. évi tervezett előirányzata 1.539.082 E Ft, a 2017. évi eredeti előirányzat összege 1.433.098 E Ft ez 105.984 E Ft összegű 7,4 %-os mértékű növekedést jelent.

2018. évre az intézmények 74.034 E Ft összegben terveztek *beruházást* megvalósítani, ez a 2017. évi eredeti 84.750 E Ft előirányzathoz képest -10.716 E Ft összegű, 12,64 % -os mértékű csökkenést jelent. A beruházások között került kimutatásra a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése.

Az intézmények a 2018. évre vonatkozóan *felújítást* nem terveztek.

Az intézményi *működési bevételek* 2018. évi eredeti előirányzata 585.697 E Ft, mely a 2017. évi 560.638 E Ft eredeti előirányzatához viszonyítva 25.059 E Ft összegű, 4,47 %-os mértékű csökkenést jelent.

Irányítószervi támogatást az intézmények a 2018. évre vonatkozóan 4.533.596 E Ft összegben terveztek.

A 2017. évi irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 4.414.257 E Ft, a 2018. évre 4.533.596 E Ft, a növekedés mértéke 119.339 E Ft összegű és 2,7 %-os mértékű.

Az előirányzat változás egy intézmény esetében negatív előjelű: az Útkeresés Segítő Szolgáltatónál -57.843 E Ft-os a változás, az intézménynél említett feladat csökkenés hatására. A többi intézmény tekintetében az irányítószervi támogatás változása +171.182 E Ft összegű.

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 különbsége intézményfinanszírozás növekedésben jelentkezik.

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* 2018. évre **1.174.755 E Ft-ot** tesznek ki, amely összeg a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest 1,61 %-os növekedést mutat.

A *személyi jellegű* kiadások esetében a személyi juttatás 3,83 % növekedést, a *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* 6,07 % csökkenést mutatnak, melynek okai a garantált bérminimum emelkedése, és a járulékok csökkenése, valamint az országgyűlési választási feladatok ellátása.

A 2018. évre tervezett *dologi kiadások* összege 23,05 %-os növekedést mutat a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest.

Általános hatósági feladatok kiadásai tekintetében a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest 4,79 %-os növekedés mutatkozik, mely nagyrészt a már említett garantált bérminimum emelkedés és a járulék csökkenés következménye. A feladaton tervezett összes kiadás 237.412 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 gyepmesteri telep dologi kiadásai.

Az építésügyi hatósági feladatok kiadásai összesen 34.449 E Ft-ot tesznek ki, ami 13,29 %-os csökkenést jelent az előző évi adathoz viszonyítva.

A Környezet- és természetvédelmi hatósági feladatok kiadása 19.793 E Ft, mely 1,78 %-os növekedést mutat az előző évihez képest.

Az önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások 5,49 %-os növekedést mutatnak a 2017. évihez képest. 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 15,94 %-kal 19.859 E Ft-ra növekedtek. Itt került tervezésre a rehabilitációs járulék, melynek összege 2018. január 1-jétől a minimálbér változásával együtt nő, illetve a cégautó adó. Szintén ezen a címen kerültek betervezésre a családi események, valamint a közbeszerzéshez és minőségirányításhoz kapcsolódó dologi kiadások.

A Választási feladatok kiadásai 2018. évben 8.000 E Ft tesz ki saját forrásból (személyi jellegű 2.083 E Ft, járulékok 417 E Ft, dologi kiadások 5.500 E Ft).

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai a 7.c mellékletben kerültek bedolgozásra. A Polgármesteri hivatal beruházási kiadásai mindösszesen 34.603 E Ft-ot tesznek ki. Itt kerültek betervezésre az Állategészségügyi feladatok 4.250 E Ft, az Építésügyi feladatokhoz 2.500 E Ft összeggel gépjármű beszerzés. Környezet- és természetvédelmi feladatok beszerzéseire 508 E Ft. Az Általános igazgatási tevékenység feladaton 1.270 E Ft összeg informatikai eszközök, 6.390 E Ft bútorok, mobiltelefonok beszerzéseire, 19.685 E Ft pedig informatikai fejlesztésekre került betervezésre a 2019. évben az ASP rendszerhez csatlakozás miatt.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai így mindösszesen 1.209.358 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg 0,15 %-os növekedést mutat a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest.

6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. 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 29.470.809 E Ft-ot tesznek ki.

Ezen belül a **működési kiadások** összege **8.444.985 E Ft**, mely 3,92 %-os emelkedést, a felhalmozási kiadások összege **16.432.302 E Ft**, mely 209,63 %-os növekedést, a finanszírozási kiadások **4.593.522 E Ft-ot** tesznek ki, ami 2,83 %-os növekedést jelent az előző év adatához viszonyítva, ebből az intézményfinanszírozás összege **4.533.596 E Ft**, mely 2,70 %-os növekedést jelent a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest.

A Városfejlesztés és rendezés kiadásai összesen 642.935 E Ft-ot tesznek ki, mely 71,99 %-os növekedést jelent az előző év eredeti előirányzatához képest, mely elsősorban a felhalmozási

kiadások növekedésének köszönhető. A beruházások összege 61,94 %-kal, a felújítás 79,33 %-kal nőtt az előző év adatához viszonyítva. Ezen feladatok között került tervezésre többek között a Duna-parti kilátó és a Juharos étterem felújítási feladatainak áthúzódó tétele. A Főépítészet által tervezett projektek a 23. címben szerepelnek részletesen.

A **Városüzemeltetési feladatok kiadásai** 11,19 %-os csökkenéssel 1.291.253 E Ft-ot tesznek ki. A csökkenés a beruházási feladatok 82,63 %-os növekedése és a felújítási feladatok 50,53 %-os csökkenése mellett következett be. A beruházási feladatok között került tervezésre többek között a közvilágítás fejlesztése, valamint parkolók tervezése.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás kiadásai** 27,90 %-os csökkenéssel mindösszesen 358.430 E Ft-ot tesznek ki, mely csökkenést a beruházási kiadások nagymértékű csökkenése okozza, ugyanis a Partvédőmű víztelenítő kútjaiból kitermelt víz szabadstrandi öbölbe történő átvezetése munkálatai befejeződtek 2017. évben.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 445.901 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg a kiadások 6,69 %-os növekedését jelenti. Itt kerültek tervezésre a hó és síkosság mentesítés, a parkok, zöld területek tisztítása, erdőterületek tisztítása, hulladékgyűjtő kosarak ürtítése stb. feladatok.

A **Víziközmű-szolgáltatással** kapcsolatos kiadások 706.731 E Ft-ot tesznek ki, ez 224,77 %-os növekedés az előző év bázis adatához képest. Ennek oka, hogy a Szennyvíztisztító telep felújítása II. ütem elnevezésű felújítási feladat 381.000 E Ft-tal került tervezésre a soron.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 3.246 E Ft-tal került tervezésre, mely 31,84 %-os csökkenést jelent az előző évi adathoz képest, melynek oka, hogy beruházási feladatok nem kerültek tervezésre a soron.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** kiadásai 38.122 E Ft-ot tesznek ki, ami 5,12 %-os növekedést jelent a 2017. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A **közbiztonsági feladatok** 169.075 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely 19,12 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A növekedést a dologi kiadások 69,39 %-os és a beruházási kiadások 25,53 %-os növekedése okozza. 2018. évre a térfelügyeleti rendszer bővítésére 68.000 E Ft került tervezésre. Az egyéb kiadások között a Dunaújvárosi Rendőrkapitányság támogatása 20.000 E Ft-tal és a Polgárőrségek támogatása 3.500 E Ft-tal került tervezésre.

A **kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 379.222 E Ft-ot tesznek ki, ez 12,17 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A feladat egyéb kiadásai 132.250 E Ft-ot tesznek ki, ami 4,56 %-os csökkenést jelent. Itt kerültek tervezésre többek között az MMK (54.000 E Ft), a Modern Művészetért Alapítvány (20.000 E Ft), Mohácsi Lovastábor megszervezése (5.500 E Ft), a Rockmaraton Fesztivál támogatása (7.000 E Ft), stb.

A **szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 492.096 E Ft tervezett előirányzattal 38,08 %-os növekedést mutatnak, ami elsősorban a dologi kiadások 171,86 %-os és az ellátottak pénzbeli juttatásai soron történt 94,87 %-os növekedésnek köszönhető. A feladat egyéb kiadásai összesen 157.518 E Ft-ot tesznek ki, itt szerepelnek az előző évekhez hasonlóan a Védőháló Alapítvány támogatása (20.000 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 97.976 E Ft, ami 19,55 %-os csökkenést jelent. 2018. 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 54.993 E Ft, mely összeg 13,84 %-os csökkenést mutat a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest. Az előző évhez hasonlóan az önkormányzati közfoglalkoztatás személyi jellegű kiadásai is tervezésre kerültek 2018. évre.

A **sport célok és feladatok** kiadásai 527.650 E Ft-ot tesznek ki, ez 9,79 %-os csökkenést jelent a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre az amatőr sportszervezetek támogatásának kiadásai mindösszesen 382.265 E Ft összegben (pénzeszköz átadásként 251.054 E Ft, 77.211 E Ft dologi kiadásként a szabadkorcsolyára, valamint 32.000 E Ft pótbefizetésként a DKKA részére, 22.000 E Ft DSE Röplabda Egyesület létesítményhasználatként), valamint a sportfeladatokra felosztható támogatási keret, melynek összege 70.000 E Ft.

A **vagyongazdálkodási feladatok kiadásai** összesen 1.466.563 E Ft-ot tesznek ki, ez 52,76 %-os növekedést 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, élményfürdő 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 155.493 E Ft-tal szerepelnek, ez 22,79 %-os csökkenés. A csökkenés oka, hogy 2017. évben két év kiadásait kellett tervezni. Emellett a sor kiadásai között szerepelnek a nem lakáscélú helyiségek üzemeltetési költségei és a lakásokkal kapcsolatos végrehajtási díjak.

A **helyi közösségi közlekedés** tervezett kiadásai 365.902 E Ft-tal szerepelnek ez 57,80 %-os növekedést jelent a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt került betervezésre a KNYKK Zrt. 2018. évi és 2017. évi áthúzódó támogatása mellett, a Mobilissimus Kft. közbeszerzéshez kapcsolódó áthúzódó kiadás is.

Az **önkormányzati jogalkotás** tervezett kiadásai 7,31 %-kal 225.004 E Ft-ra nőttek. A dologi kiadások 30,21 %-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** 1.164.231 E Ft-ot tesznek ki, ami 23,08 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A növekedés oka elsősorban az egyéb kiadások között tervezett a tavalyi évben bevezetett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 884.107 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 2.514 E Ft, mely kis mértékű – 5,06 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

A **nemzetiségi ügyek feladataira** betervezett összeg 24.706 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 2018. évre 4.800 E Ft-os kölcsön került betervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére, valamint 3.000 E Ft került tervezésre munkáltatói támogatás jogcímen.

A Pályázati támogatással megvalósuló projektek kiadásai összesen 14.304.275 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely között az „Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés 2. (ÉKDU 2.)” elnevezésű KEHOP-2.2.2-15-2015-00044 azonosítószámú projekt 69.885 E Ft, a Nemzeti Stadionfejlesztési Program feladatai 879.746 E Ft összeggel, a TOP Programok 1.815.881 E Ft összeggel, a Modern Városok Program 6.925.649 E Ft összeggel, a Világörökségi Helyszínek Pályázat 600.000 E Ft összeggel, a Jedlik Ányos töltőállomás program pedig 10.755 E Ft összeggel, a KOFOP-1.2.1-VEKOP-16 “Csatlakoztatási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez program 11.835 E Ft-tal került tervezésre. A tervezett beruházási kiadások részletezéseit a 6. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai között a legnagyobb volumenű projektek 2018. évben a **TOP Programok** és a **Modern Városok Program**. A következő két tábla ezen programok részletezését tartalmazza:

TOP Programok

adatok E Ft

Program megnevezése	2018. évre tervezett kiadási előirányzat
TOP-6.1.5-15 Gazdaságfejlesztést és a munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés	6 767
TOP-6.2.1-15 Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése Bölcsőde	19 940
TOP-6.3.2-15 Zöld város kialakítása	691 489
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Dózsa Gy. Ált. Isk.	212 168
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Petőfi S. Ált. Isk.	204 721
TOP-6.5.1-15 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése Vasvári P. Ált. Isk.	201 332
TOP-6.6.2-15 Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése	173 604
TOP-6.8.2-15 Helyi foglalkoztatási együttműködések a megyei jogú város területén és várostérségében	73 088
TOP-6.6.1-16 "Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése"	10 000
TOP-6.1.4-16 "Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés"	80 772
TOP-6.9.2-16 "Helyi identitás és kohézió erősítése"	12 000
TOP programok további előkészítési költségei (önkormányzati forrásból megelőlegezve)	130 000

Mindösszesen	1 815 881
---------------------	------------------

Modern Városok Program

adatok E Ft

Program megnevezése	2018. évre tervezett kiadási előirányzat
Modern Városok Program - Dunaújvárosi fürdő- és vízisport centrum	3 463 826
Modern Városok Program - A városi víziközmű-hálózat fejlesztése	663 576
Modern Városok Program - Radari sporttelep fejlesztése	633 205
Modern Városok Program keretében a dunaújvárosi Intercisa Múzeum új helyen történő elhelyezését, valamint a múzeum által jelenleg használt épület szállodai célra történő átalakítását célzó beruházás	465 200
Modern Városok Program keretében a dunaújvárosi vidámpark, illetve a vidámparki terület fejlesztését, funkcióváltását célzó beruházás	439 520
Modern Városok Program keretében a dunaújvárosi Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztésére irányuló beruházás	1 159 552
Modern Városok Program további előkészítési költségei (önkormányzati forrásból megelőlegezve)	100 770
Mindösszesen	6 925 649

Az önkormányzat működési és felhalmozási tartalékai mindösszesen **1.953.169 E Ft**-ot tesznek ki, a tartalékokat az 5.b melléklet elemzésénél részletezzük.

Az önkormányzat **működési kiadásai** így mindösszesen **8.444.985 E Ft**-ot tesznek ki.

A **felhalmozási kiadások** összesen **16.432.302 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 59.926 E Ft szerepel a költségvetésben. Az összeg a Magyar Államkincstár által 2017. évben kiutalt, de már 2018. évet illető előleg, mely visszafizetési kötelezettséggel terhelt. Ugyanezen rovaton került feltüntetésre 4.533.596 E Ft intézményfinanszírozási kiadás, amely viszont a költségvetésben nettósítás miatt a főösszeg

növekedését nem eredményezi (intézményi bevételként és önkormányzati kiadásként kerül elszámolásra).

7. Egyéb kiadások (5.a. melléklet)

Az egyéb kiadások 2018. évi tervadata **2.187.884 E Ft**, amely 12,90 %-os növekedést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, mely kiadások részletezése az 5.a mellékletben tételesen megtalálható. A növekedés oka elsősorban a már említett, a 2017. évben bevezetett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 2018. évben 884.107 E Ft, mely 207.822 E Ft-tal magasabb a 2017. évi kötelezettségnél.

8. Tartalékok (5.b. melléklet)

A **Működési tartalékok** 2018. évi tervezett összege **1.522.557 E Ft**, ez a 2017. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 34,44 %-os csökkenést jelent. Ennek oka elsősorban, hogy 2017. évben 1.500.000 E Ft 2018. évi tartalék került beépítésre a 2017. évi költségvetésbe, ilyen jellegű tartalékunk 2018. évben nincs.

Általános tartalék 250.000 E Ft összegben került betervezésre, mely 50.000 E Ft-tal több az előző év eredeti előirányzatánál.

Intézményi tartalék 75.000 E Ft összegben szerepel a költségvetésben az évközben jelentkező többlet kiadások fedezetére,

Bevételi kockázati tartalékként 339.993 E Ft került tervezésre.

Folyamatban lévő kötelezettségvállalások tartalékként 293.011 E Ft került tervezésre, mely tartalék célja, hogy a 2018. januári és februári költségvetést érintő közgyűlési határozatok fedezeteként szolgáljon.

Pénzeszköz átadások tartalékként 50.000 E Ft került betervezésre.

A **Felhalmozási tartalékok** 2018. évi tervezett összege **430.612 E Ft**, ezen belül :

Pályázati tevékenység, felkészítés, önrész tartalékként 250.000 E Ft került tervezésre.

Nem nevesített városüzemeltetési és városfejlesztési tartalékként 180.612 E Ft került betervezésre.

A tartalékok részletezése az 5.b mellékletben található.

9. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. 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 2017. évi eredeti előirányzattal egyező összeg. Az egyházak nyári táboroztatására az előző évhez hasonlóan 2.000 E Ft került tervezésre.

A sport feladatokra felosztható keret 70.000 E Ft, az előző év adatához viszonyítva 10.000 E Ft-tal csökkent. Az oktatási és ifjúsági feladatok felosztható kerete 4.000 E Ft. A civil szervezetek felosztható kerete 1.000 E Ft. A szociális és egészségügyi szervezetek támogatási kerete 4.000 E Ft.

Összesen az 5.c melléklet 104.500 E Ft összegben tartalmaz bizottsági hatáskörben felosztható, illetve elszámolás köteles előirányzatokat.

10. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Európai Unió, valamint egyéb forrásból megvalósuló projektek bevételei és kiadásai (6. melléklet)

Az önkormányzat pályázati forrásból megvalósuló célkitűzéseinek adatai kerülnek bemutatásra: a bevételek forrás szerinti megosztásban és a kiadások a kiadási jogcímek szerint **14.319.965 E Ft**-os végösszeggel tartalmazzák a 13.950.702 E Ft-os felhalmozási- és 369.263 E Ft összegű működési célú kiadást valamint azok 9.200.648 E Ft-os támogatásból, 4.659.732 E Ft-os maradványból származó forrásait, melyet az önkormányzat 459.585 E Ft-os önerővel egészít ki. A melléklet 30 feladatra részletezve mutatja be a részletes adatokat.

11. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. 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 **16.075.724 E Ft** felhalmozási kiadások tételeit a következő altáblák mutatják be.

12. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. évi beruházási kiadásai (7.a. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, **13.916.570 E Ft** összegben, amely 281,48 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ennek oka a Top programok és az MVP fejlesztések megnövekedett kiadásai.

13. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. évi felújítási kiadásai (7.b. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett felújítási kiadások tételeit tartalmazza, **2.044.705 E Ft** összegben, amely 82,82 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

14. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2018. évi beruházási kiadásai

(7.c. melléklet)

Az intézmények által **74.034 E Ft** összegben került betervezésre beruházási kiadás, mely 12,64 %-kal csökkent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

15. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2018. évi felújítási kiadásai

(7.d. melléklet)

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

16. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. évi egyéb felhalmozási kiadásai

(7.e. melléklet)

Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásaként **40.415 E Ft** összegű kiadás tervezésére került sor. Itt került tervezésre 7.915 E Ft az OVI-FOCI Közhasznú Alapítvány részére 2 pályázat önrészének biztosítása műfüves- multifunkciós pályák létrehozásához (Dunaújvárosi Óvoda Eszterlánc tagóvodája és Margaréta tagóvodája), 2.000 E Ft új tételként Településvédelmi alap megnevezéssel, és Dunaferr SE Csónakház fejlesztés 27.000 E Ft-os tételét tartalmazza.

III. fejezet

Egyéb információk

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetés összeállítását szolgáló információk befogadása január 10-én zárult, ennek megfelelően a feldogozott 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 2018. február 6-án,
- a gazdasági-területfejlesztési bizottság 2018. február 7-én.

A bizottságok az alábbiak szerint döntöttek:

- A pénzügyi bizottság a határozati javaslatot 3 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 1 tartózkodás mellett nem javasolta elfogadásra,
- a gazdasági-területfejlesztési bizottság a határozati javaslatot 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta.

Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
..../2018. (II. 15.) határozata
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2018. évi költségvetési tervének elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta a 2018. 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 2018. január 1-jén könyveiben nem tart nyilván. Ennek megfelelően az Áht. 23. § (2) g) pontja szerinti adatot a 2018. évi költségvetésében nem szerepeltet.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester

Határidő: 2018. február 15.

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, 2018. február 15.