

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2019. 02. 14.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési tervének elfogadására

Előadó: Cserna Gábor polgármester
Előkészítő: Salamonné Pintér Mónika
Nagy Lászlóné költségvetési vezető ügyintéző
Meghívott: Bata János könyvvizsgáló
Budavári Sándorné KIÉT elnöke
Polgármesteri hivatal osztályvezetői

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság	2019. 02. 12.
Gazdasági és területfejlesztési bizottság	2019. 02. 12.
Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság	2019. 02. 12.

A napirendi pont rövid tartalma: A 2019. 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	Iktatószám: 4979 / 2019.
Ügyintéző neve: Salamonné Pintér Mónika	Ügyintéző telefonszáma: 25/544-320
Ügyintéző aláírása:	
Osztályvezető aláírása:	

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:	Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel:	Van/Nincs
Amennyiben van:	

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:	Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel:	Van/Nincs
Amennyiben van:	

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Dr. Sürü Renáta
Ellenőrzés dátuma:
Van/Nincs

Leadás dátuma:

Törvényességi észrevétel:

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Nyílt/Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:-

Tisztelt Közgyűlés!

A 2019. 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 2019. 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.

A költségvetési terv elkészítése során a hatályos jogszabályoknak való követelményeket figyelembe véve átfogó vizsgálatot végeztünk a költségvetés bevételi és kiadási elemeinek tekintetében.

Megállapítást nyert, hogy biztonságos, az önkormányzat stabil működését kizárólag 1.500.000 E Ft felhalmozási célú külső forrás bevonásával lehet biztosítani.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere előzetesen megtette a szükséges lépéseket az Önkormányzat számlavezető Pénzintézeténél annak érdekében, hogy biztosak legyünk abban, hogy megfelelő időben a külső forrás a 2019. évi költségvetés végrehajtásához az Önkormányzat rendelkezésére álljon.

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 2019. 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 2019. évi adatok mellett a jogszabályi előírásoknak eleget téve, összehasonlításul részletesen bemutatásra kerülnek a 2018. évi költségvetés előirányzati és teljesítési adatai, valamint az 1. mellékletben összegzett adatokkal a 2016. és 2017. 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 2019. évi költségvetési törvényben és a kapcsolódó jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek

1. A költségvetés összeállítását befolyásoló jogszabályok

A 2019. évi költségvetési rendelet előkészítése során az alábbi jogszabályok kihatásával volt szükséges számolni:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, mely alapján ismertetésre kerülnek az önkormányzat működését leginkább befolyásoló döntéselemek.
- A 2019. évi költségvetési törvényhez kapcsolódó további jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek, melyek alapvetően a következőket tartalmazzák:
 - 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,
 - A kormányzati bérintézkedések hatásaként 2019. évre is változott a kötelező legkisebb minimálbér és a garantált bérminimum mértéke.

1. A 2019. évi költségvetés főbb irányai Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló, 2018. évi L. törvény alapján

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

- erősödik a feladatfinanszírozás jellege,
- kiemelt forrás biztosított a gyermekek napközbeni ellátáshoz,
- a szolidaritás jegyében a gyengébb jövedelemtermelő önkormányzatok részesülnek a kiemelt támogatásokban.

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 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 történt változás 2018. évhez képest.

Beszámítás tekintetében a jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése (mely kategóriába beletartozik Dunaújváros is) – a 2018. évvel azonos módon – a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55%-a, mely alap 120 %-ával csökken a kiutalható támogatás.

b.) A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A köznevelés fő feladata helyi fenntartás keretében biztosítva, 2019. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz kapcsolódóan:

- átlagbéalapú 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 óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéreinek és közterheinek az állami támogatásban elismert összege 1,1%-kal csökkent. Az óvodapedagógusok számított létszámának megállapításánál a heti időkeret, a foglalkoztatási együttható a 2018. évhez képest változatlan maradt. A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéreinek és közterheinek fajlagos összege megegyezik a 2018. évi összeggel.

c.) Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

c.1. Szociális ágazat

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés a szociális ágazatot érintik leginkább.

c.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás számításánál természetbeni támogatásban részesülők száma, aktív korúak ellátásában részesülők száma, a 60 éven felüliek száma és a települések lakosság száma kerül figyelembe vételre.

A támogatás a 35.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá, így 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 járásszékely 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.

A bölcsődék finanszírozási rendje 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.

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 intézményüzemeltetési 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 kötött felhasználású támogatást kapnak a gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz az önkormányzatok. Az intézményi gyermekétkeztetés támogatás jogcímen a 2018. 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, a tényleges bekerülési költség 42 %-át kapja meg.

d.) Kulturális ágazat

A támogatások struktúrája megegyezik az előző években bevezetett rendszerrel. A kulturális ágazatban dolgozók számára 2019. év folyamán is biztosítja a központi költségvetés a kulturális pótléket.

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 termőföld bérbeadásából származó jövedelem után - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg,
- a területi felügyelőség által kiszabott és a kötelezett által megfizetett környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,

- 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 szolidaritási hozzájárulás, mely a nettósítás során kerül elszámolásra, így az önkormányzat befizető pozícióba kerül.

5. A működés minden területére kiterjedő további szabályozás:

a 324/2018. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján került sor a garantált minimálbér megállapítására, melynek kihatása a gazdálkodási ágak mindegyikében érezteti kihatását,

- közalkalmazottak illetménypótlék számítás alapja 2019. évben is 20.000 forint,
- kereset kiegészítés a 2019. 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

Az államháztartási számvitel 2019. évre is módosult, illetve a Számviteli törvényben is történtek változások.

II. fejezet

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata **2019. évi költségvetés tervezetének előzetes adatai**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési mérlegének 2019. évi tervezett adatai (1. melléklet)

A tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletben is bemutatunk: a 2018. évi eredeti előirányzat és a várható módosított előirányzat mellett a várható teljesítés adata is szerepel. Tájékoztató jelleggel bemutatjuk a 2016. és 2017. évek teljesítési adatait is.

A 2019. évi költségvetés-tervezet megalapozó számadatok alapján a költségvetési főösszeg 36.436.181 E Ft, ami 20,64 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Kiadások összege: 36.436.181 E Ft.

- működési célú kiadás: 16.452.962 E Ft,

- felhalmozási célú kiadás: 19.930.219 E Ft,
- finanszírozási kiadás: 53.000 E Ft.

Tárgyévi bevételek összege: 25.074.713 E Ft.

- működési célú bevétel: 12.960.635 E Ft,
- felhalmozási célú bevétel: 12.114.078 E Ft.

A tárgyévi bevételek és a kiadások alapján előálló **különbözet: - 11.308.468 E Ft**, mely megoszlása:

- a működési költségvetés egyenlege – 3.492.327 E Ft,
- felhalmozási költségvetés egyenlege – 7.816.141 E Ft,
- melyet növel még az 53.000 E Ft finanszírozási kiadás fedezetigénye, így összesen 11.361.468 E Ft forrás kiegészítés szükséges.

A fenti különbözet rendezése érdekében 8.550.863 E Ft előző évi maradvány igénybevétele és 1.310.605 E Ft Államkötvény visszaváltásból eredő finanszírozási bevétel, illetve 1.500.000 E Ft felhalmozási célú külső forrás bevonása szerepel az 1. mellékletben. A maradványból 2.049.055 E Ft működési célú maradvány és 6.501.808 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 24.285.784 E Ft-ot tesznek ki, a tárgyévi kiadásai pedig 30.592.423 E Ft-ot. Emellett az önkormányzat finanszírozási bevételei mindösszesen 11.361.468 E Ft-ot tesznek ki, ebből 8.550.863 E Ft maradvány-felhasználás és 1.310.605 E Ft Államkötvény visszaváltásból származó finanszírozási bevétel. A finanszírozási kiadások mindösszesen 5.054.829 E Ft-ot tesznek ki, ezen belül 5.001.829 E Ft az Intézményfinanszírozás összege, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége pedig 53.000 E Ft.

Összességében az önkormányzat bevételei **35.647.252 E Ft-ot**, kiadásai pedig **30.645.423 E Ft-ot** tesznek ki, amely tartalmazza az állam általi megelőlegezés visszafizetési kötelezettséget is, az intézményfinanszírozás összege **5.001.829 E Ft**.

A melléklet második részében az önkormányzati irányítású intézmények összesített kiadásai és bevételei találhatóak. Az intézmények tárgyévi bevételei mindösszesen **788.929 E Ft-ot** tesznek ki, ezzel szemben kiadásaik **5.790.758 E Ft-ot**. A bevételek és kiadások különbözete **-5.001.829 E Ft**, mely az intézményfinanszírozás összegével egyező.

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

Az **önkormányzat működési támogatása** 2019. évben mindösszesen 2.089.989 E Ft összegben került tervezésre, mely a 2018. évi előirányzat 108,21 %-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 1.727.302 E Ft összegben, ez 28,83%-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ezen a jogcímen tervezett bevétel jelentős tétele iparűzési adó önkormányzatunkat megillető részeként 1.260.000 E Ft. Ez a 2018. évi terv adathoz képest 18.000

E Ft-tal kevesebb. Házi orvosi szolgálatra 28.591 E Ft összegű, diákmunka támogatására 4.595 E Ft összegű, közfoglalkoztatás támogatására 18.773 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 11.790.060 E Ft. A 2019. évi tervezett előirányzat a 2018. évhez viszonyítva igen jelentős, 28,14 %-os növekedést mutat. Modern Városok Program megvalósítására 1.175.002 E Ft összeg, TOP program támogatásra 5.965.754 E Ft összeg, Dunaújvárosi Kézilabda Akadémia felújítására 3.486.048 E Ft összeg, Világörökségi helyszínek fejlesztésére 600.000 E Ft összeg, Labdarúgó Stadion fejlesztésére 498.256 E Ft összeg került tervezésre, valamint a Csónakház felújítására 65.000 E Ft.

A **Közhatalmi bevételek** tervezése során 10,05 %-os növekedéssel számoltunk 2019. évben mindösszesen 7.091.000 E Ft. 2018. évben a helyi iparüzési adó az eredeti előirányzathoz viszonyítva magasabb összegben teljesült. Ezt figyelembe véve helyi iparüzési adó tekintetében 750.000 E Ft (15,31 %), növekedéssel számoltunk a 2018. év terv adatához képest. Az egyéb közhatalmi bevételek jogcímen nagymértékű csökkenéssel kellett tervezni a 2019. évi adatokat, mivel korábbi évben kirótt magas összegű bírság megfizetésére 2018-ban már sor került.

Működési bevételek jogcímen 857.826 E Ft bevétellel számoltunk, mely a 2018. évi terv adat 61,62 %-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.

Felhalmozási bevételek esetében a 2018. évi terv adattól alacsonyabb bevétellel számoltunk 2019. évben 28.318 E Ft összegben. Indoka az ingatlan eladásból származó bevételre 2019. évre 21.318 E Ft összeg került tervezésre a 2018. évi 87.056 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 2018. évben 478.233 E Ft bevétellel számoltunk, főként a sportszervezetek és a Dunanett Kft. részére nyújtott kölcsönökre tekintettel. 2018. évben Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése több szervezet esetében döntött a fizetendő összeg átütemezéséről. A 2019. évi tervezés során ezt figyelembe kellett venni, és ezen kölcsönök visszatérülését 2019. évben újból kellett tervezni. 2019. évi tervezett működési célú kölcsön visszatérülésének előirányzata összességében 400.789 E Ft-ot tesz ki, felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérüléseként 295.700 E Ft bevételt várunk.

Költségvetési bevételek összesen

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetése összeállítása során mindösszesen **24.285.784 E Ft bevétellel számoltunk**, mely az előző évi tervhez képest 16,21 %-os növekedést mutat. Indokai a fentiekben részletesen bemutatásra kerültek.

Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat korábbi szabad pénzeszközeinek értékpapírban történő lekötéséből 1.310.605 E Ft áll rendelkezésre, melynek 2019. évi visszaváltásával számoltunk. A 2019-ben tervezett kiadások fedezetéül szolgáló, számításba vehető bevételek az értékpapír beváltásával, illetve a maradvány igénybevételével nem biztosítható. A pályázatok előkészítése, a szennyvíztisztítás környezetkímélő korszerűsítése azonnali forrás rendelkezésére állását igényli, így a felhalmozási célú kiadásokhoz éven túli külső forrás igénybevétele szükséges, mely összességében 1.500.000 E Ft.

Költségvetési maradvány igénybevétele

A 2019. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak kiegyenlítésére 8.550.863 E Ft összegű maradvány igénybevétellel számoltunk, melyből működési célú 2.049.055 E Ft, felhalmozási célú 6.501.808 E Ft. Az előirányzat részben a forráshiány egy részét, illetve a költségvetés egyéb nevesített kiadásainak fedezetét biztosítja.

Az önkormányzat bevételi főösszege 35.647.252 E Ft, mely az előző évi tervadat 120,96 %-a.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásai (3. a. melléklet)

A 2019. évi önkormányzati költségvetésben 2.089.989 E Ft állami támogatással, hozzájárulással terveztünk, amely összeg az előző évihez képest 287.095 E Ft bevétel növekedést 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 2017. évhez képest. (2017. év: 46.743 fő, 2018. év: 46.228 főre). A 2019. évi támogatások megállapításánál a kiinduló létszám a 2018. január 1-jei lakosság szám.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása jogcímen, mely tartalmazza a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásával, a közvilágítás, a köztemető és a közutak fenntartásának támogatását, a 2019. 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 termékek - 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 2019. évi költségvetésben 1.391 E Ft-tal kevesebb összeg tervezhető, melynek oka a lakosság szám csökkenése.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 2019. évben 1.604 E Ft került betervezésre az előző évi 1.622 E Ft-tal szemben. A leigénylés alapját képező létszám az előző évhez képest csökkent (a külterületi lakosok száma 636 főről, 629 főre).

Az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcímen a fajlagos összeg változatlanul 1 Ft maradt, a számítás alapja az idegenforgalmi adó bevétel 2017. évi tény adatai szerint igényelhető. Az előző évhez képest itt növekedés tapasztalható, 435 E Ft-tal több állami támogatást igényelhetett az önkormányzat.

Az önkormányzatot az adóerő-képesség figyelembe vételével az önkormányzat működésének általános támogatása jogcímenek megillető támogatás összegéig, a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli. A számítás levezetése az előző évhez képest változott. Az elvonás maximális határa 2019. évben összességében 1.956.834 E Ft, míg 2018. évben 1.774.086 E Ft volt. A növekedés oka, hogy 2017. évben több iparűzési adó folyt be az önkormányzat számlájára, ezáltal az iparűzési adóalap nőtt.

Az önkormányzat működési feladatok támogatása jogcímen számított 839.355 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. A szolidaritási hozzájárulás összege 2018. évben 884.107 E Ft-ot jelentett, míg 2019. évben 1.047.849 E Ft mértékben terheli városunk költségvetését. Ezt a nagymértékű növekedést a hozzájárulás mértékének számításához használt differenciálás százalékában történt emelkedés magyarázza.

2018. évben a szolidaritási hozzájáruláshoz figyelembe vett differenciálás mérték 95 % volt, 2019. évben is ez a mérték emelkedett.

Önkormányzatunk általános működés címen belül csak a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcímen kap 2.000 E Ft állami támogatást, mely összeg a nettó finanszírozás keretében kerül kiutalásra.

Egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatása

Az Önkormányzat köznevelési feladatai közé az óvodai nevelés, óvodaműködtetés tartozik. 2019. évben ezen a jogcímen 796.369 E Ft állami támogatást terveztünk be.

A költségvetés átlagbér alapú támogatást biztosít a foglalkoztatott pedagógusok, és az pedagógus végzettséggel nem rendelkező, pedagógusok munkáját közvetlenül segítők béréhez és annak köztereihez. Az óvodapedagógusok esetében ez az összeg 2018. évben 4.419 E Ft/fő/év, 2019. évben 4.371 E Ft, amely 1,11 %-os csökkenést jelent. A nevelő munkát segítők támogatásának fajlagos összege változatlan maradt 2019. évben is 2.205 E Ft/fő/év összeggel számol Önkormányzatunk.

Óvodaműködtetési támogatás jogcímen 2019. évben 97,4 E Ft/fő/év összeget igényelhet az önkormányzat a 2018. évi 81,7 E Ft/fő/év összeggel szemben. Az óvodáskorú gyermekek számának növekedése miatt az előző évi támogatáshoz képest 21.503 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 csökkenést mutat az előző évhez képest, a támogatásban részesülők létszámában bekövetkezett változások miatt a támogatás összege 1.912 E Ft növekedést mutat 2019. évben.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósítására 2019. évben városunkat 1.131.614 E Ft támogatás illeti meg. A 2018. évi költségvetésben ezen a címen 876.038 E Ft-tal számoltunk.

A család- és gyermekjóléti szolgálat működtetésének állami támogatása jogcímen a számított szakmai létszámra 3.400 E Ft/fő/év biztosít az állami költségvetés, amely 20.400 E Ft-ot jelent a költségvetésünkben, mely megegyezik a 2018. évi támogatás összegével.

A 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 2019. évre 44.220 E Ft, mely 8,06 %-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, 270 főről 230 főre. 2019. évben 12.732 E Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat erre a feladatra.

A házi segítségnyújtás jogcímen belül 2019. évre személyi gondozás feladatokra igényelt az önkormányzat támogatást. A 80 fő ellátott esetében 26.400 E Ft-ot jelent a város költségvetésében.

Az időskorúak nappali intézményi ellátása jogcímen a gondozottak száma nem változott, a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása feladaton 2 fő csökkenés tapasztalható az ellátotti létszámot tekintve.

A bölcsődék finanszírozási rendje 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, mely megegyezik a 2018. évi fajlagos összeggel. A dunaújvárosi bölcsődékben ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, a középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma 94 fő, a központi költségvetésből származó támogatás 70,7 főt finanszíroz, ami 228.717 E Ft bevételt jelent.

A bölcsődei üzemeltetési támogatás nagyságáról az önkormányzat által nyújtott adatszolgáltatás alapján, a település típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességet is figyelembe véve a miniszterek döntenek. 2019. évre ezen a jogcímen 190.739 E Ft-tal számolhat Önkormányzatunk. 2019.évben a bölcsődékbe járó gyermekek száma 284 fő, melyből 6 kisgyermek sajátos nevelési igényű, a támogatás szempontjából 2 főként vehetők figyelembe.

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 Utkeresés Segítő Szolgálat útján látja el. Az állami támogatás a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók béréhez, valamint intézményüzemeltetéshez igényelhető. A bértámogatás a költségvetési törvényben meghatározott szabály szerint számított segítői létszám – 2019. 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 2019. évben 266.158 E Ft összeggel számol Önkormányzatunk, amely 2,67 %-os – 7.122 E Ft - csökkenést jelent a 2018. évi költségvetéshez viszonyítva. A csökkenés az intézményüzemeltetési támogatásnál tapasztalható, mely a miniszterek döntésétől függ, figyelembe véve a település iparúzési adóerő-képességét.

Új feladatként jelent meg 2018. szeptembertől az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása. A támogatásra a gyermekjóléti központtal rendelkező önkormányzat jogosult. A támogatás éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter állapítja meg. Önkormányzatunkat 2019. évre ezen a jogcímen 48.404 E Ft illeti meg.

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 megegyezik a 2018. év összegével, mely 1.900 E Ft/fő. A létszám 69,46 főről 66,79 főre csökkent, az étkeztetésben részesülő gyermekek számának csökkenése miatt. A betervezett támogatás összege 126.901 E Ft.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 2019. évben 162.475 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 sávba tartozik, így (a 285 Ft/fő fajlagos összeget és az igénybe vevők létszámát figyelembe véve) 1.313 E Ft-tal számolhatunk.

A központi költségvetés 2019. évben is biztosítja a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban a szociális ágazati pótlékokot. A pótlék összegére 189.715 E Ft bevétel tervezése történt meg.

Kulturális feladatok támogatása

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása a költségvetési törvény alapján a önkormányzatot lakosságszám alapján 1.210 Ft/fő illeti meg. Ez az összeg 2018. évben 56.559 E Ft, 2019. évben a fajlagos összeg nem változott, így a lakosságszám csökkenése miatt 55.936 E Ft támogatással számolunk. Múzeumi feladatok megvalósítására 35.170 E Ft állami támogatást terveztünk be, ez az összeg nem változott az előző évhez képest.

A kulturális feladatok ellátására a Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza részére az előadó-művészeti szervezetek támogatására 41.300 E Ft-ot, a kiemelt minősítésű színházművészeti szervezetek létesítmény-gazdálkodási célú működési támogatásra 27.600 E Ft-ot szerepeltetünk a költségvetésben, mely támogatás megegyezik a 2018. évi támogatás összegével. A kulturális támogatások kiegészülnek 2019. évben is a kulturális illetménypótlék jogcímmel, amely a művészeti, közművelődési és közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak 2019. január – 2019. december hónapokban kifizetendő kulturális illetménypótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához használható fel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2019. évi működési és felhalmozási bevételei, valamint kiadásai költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban (4. melléklet)

A költségvetési szervek a 2019. 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) 2019. évi költségvetésének tervezése során figyelembevételre került változások, az előző időszakhoz képest:

- 2018. év során december havi közgyűlésig bezárólag hozott döntések kihatása (létszámváltozás és új feladatellátás).

A II. ütemben okozott jelentősebb változást: 324/2018. (XII.30.) Kormányrendelet alapján a minimálbér és a garantált bérminimum emelés kihatása,

- a 573/2018. (XI.15.) KH alapján a közétkeztetési szolgáltatói áremelés kihatása,
- a 691/2018. (XII. 13.) KH alapján az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2019. évi béren kívüli juttatásának kihatása.

Az intézmények által elkészített költségvetés tervezete egyeztetést követően, a szükséges kisebb korrekcióval került Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetését megalapozó előterjesztésbe beépítésre.

Az intézmények költségvetése tartalmazza:

- a 691/2018. (XII.13.) KH szerint az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2019. évi béren kívüli juttatása fedezetének biztosítását, mely 56.054 E Ft többletkiadást jelent,
- a közalkalmazottak 2%-os kereset-kiegészítés összegét.

A legjelentősebb összegű változások a foglalkoztatottak személyi juttatása címen:

- a minimálbér és a garantált bérminimum 2019. január 01-jétől történő emelés, a soros előreléptetések, a felsőfokú végzettséggel rendelkezők alapilletményének 10%-os emelése, minősítések kihatása,
- DMJV Önkormányzata 190/2018. (IV. 19.) határozata alapján a Dunaújvárosi Óvoda részére 11 fő plusz álláshely biztosítása.

Az intézmények által elkészített *költségvetés tervezet* került Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi költségvetését megalapozó adataiba beépítésre.

Az intézmények a 2018. 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 2019. évi *költségvetési kiadások* soron mindösszesen 1.392.681 E Ft került tervezésre, a 2018. évi előirányzathoz képest ez 15,16 %-os mértékű növekedést mutat.

A *személyi juttatások* összesen sor 2019. évben 914.777 E Ft összegben került tervezésre, ez a 2018. évi előirányzathoz képest 13,96 %-os mértékű növekedést jelent. A növekedés legfőbb oka a garantált bérminimum és a minimálbér emelése, mely a hivatali apparátus középfokú végzettséggel rendelkező munkatársait szinte teljes mértékben érinti.

A *munkaadókat terhelő járulék* soron 8,31 %-os növekedés tapasztalható a 2018. évi előirányzat összegéhez képest.

A *dologi kiadások* során a 2018. évi előirányzat összege 194.796 E Ft volt, a 2019. évi előirányzat tervezett összege 192.467 E Ft, mely 2.329 E Ft összegű, 1,2 %-os mértékű csökkenést jelent. A *felhalmozási kiadások* a 7. c. mellékletben részletezve 2019. évben 92.948 E Ft-ot tesznek ki a 2018. évi előirányzat 34.603 E Ft összegéhez képest, mely így 58.345 E Ft összegű, 126,01 %-os mértékű növekedést jelent. Ennek oka, az informatikai eszközök megújítására van szükség, mely az újonnan bevezetett ASP rendszert megfelelően tudja kiszolgálni.

A hivatal által teljesíthető bevételek nem számottevőek, a 2019. évi előirányzat összege 3.235 E Ft, mely 965 E Ft-os, 22,98%-os csökkentést mutat.

A *közhatalmi bevételek előirányzata* 1.316 E Ft-tal, a *működési célú bevételek előirányzata* 1.919 E Ft összegben lett tervezve 2019. évben.

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

Dunaújvárosi Óvoda

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

- a 2019. január 1-től érvényes soros béremelés hatását,
- DMJV Önkormányzata 190/2018. (IV. 19.) határozata alapján 11 fő plusz álláshely biztosítása az Intézménynek,
- a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 32/A. § (1) és (2) bekezdésében foglalt NOS dolgozók kereset kiegészítését,
- Intézményben 2 fő szaktanácsadó 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 4 § (5) bekezdése alapján járó órakedvezményből adódó helyettesítési díj költségét,
- a pótlékok kiadásait,

- a jubileumi jutalmak eddig ismert adatait, melyek nagy mértékben nőttek a 2018. évihez képest,
- a járulékokban szintén megjelenik a magasabb számú jubileumi kifizetés, illetve az álláshely növekedés hatása,
- a munkába járás útiköltség térítésének megnövekedett költségvonzatát,
- a 691/2018. (XII. 13.) DMJV Közgyűlésének határozata alapján kalkulált béren kívüli juttatás költség vonzatát,
- a személyi juttatások 19,5%-os járulék vonzatát,
- a rehabilitációs hozzájárulást.

Fentieket figyelembe véve az intézmény a *személyi juttatások* eredeti előirányzatát 2019. évben 807.512 E Ft összegben tervezte meg. Ez 63.144 E Ft-os előirányzat növekedést jelent a 2018. évi, 744.368 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest, mely 8,48%-os növekedést tesz ki.

A dologi kiadás soron a 2019. évi költségvetéstől eltérően:

- a távhőszolgáltatás 2019. évi előirányzatának számításánál a teljes éves kalkulált hőmennyiség értékével számolt,
- DMJV Közgyűlésének 573/2018. (XI. 15.) határozata alapján a Zalagast Kft.-vel meglévő közétkeztetési szolgáltatás áremelésével számolt,
- a gyermeklétszám növekedése miatti vásárolt élelmezés költségének növekedésével,
- a csoportlétszám növekedése miatt megnövekedett a szakmai anyag és a kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre tervezett kiadás,

A dologi kiadások 2018. évi eredeti előirányzata 301.004 E Ft, 2019. évi eredeti előirányzatként 323.962 E Ft-ot tervezett. Mindezek alapján elmondható, hogy az intézmény 2019. évre vonatkozóan a dologi kiadásait 22.958 E Ft-tal (7,63%) emelte a tervezés során.

A *beruházások* 2019. évi eredeti előirányzataként az intézmény 3.564 E Ft-ot tervezett. Ez a 2018. évi eredeti előirányzat 2.951 E Ft-os összegéhez képest 613 E Ft-os többletet jelent.

A növekedés oka, hogy a csoportlétszám növekedése miatt megnövekedett a szakmai anyag és a kisértékű tárgyi eszköz beszerzésének igénye.

DMJV Közgyűlésének 5/2018. (II. 16.) rendelete alapján a 2.500 E Ft összérték alatti *felújításokat* tervezte az intézmény:

- Dunaújvárosi Óvoda (Dunaújváros, Lilla köz 1.) - mosdófelújítás, konferenciaterem felújítás (áram, festés, padlózat): 920.000,- Ft,
- Bóbita Tagóvoda (Dunaújváros, Földes Ferenc liget 1.) - homokozó körüli beton felújítása: 400.000,- Ft,
- Margaréta Tagóvoda (Dunaújváros, Lilla köz 1.) - szilárd járda készítése, kerti csap helyreállítása (2 db): 330.000,- Ft.

Az előző években az intézmény nem tervezett ezen a soron előirányzatot, míg a 2019. évi eredeti előirányzat összege fenti felújítások miatt 1.650 E Ft.

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.

A költségvetés tervezésekor figyelembe nem vett tételek:

- a nyugdíjba vonulók kettős kifizetésének hatása,
- a 2018. évről áthúzódó DVCSH késedelmi kamat, szállítói állomány kiegyenlítése, (a kötelezettség 2018. évi könyvelésben rendezetté vált)
- többletbevételből tervezett eszközpótlás és fejlesztés kiadásai,

- az esetleges szerződés módosítások, melyek a szállítói árakat érinthetik,
- a többletbevételből tervezett eszközpótlás, fejlesztés költsége.

Irányítószervi támogatást 2019. évre az intézmény 1.277.721 E Ft összegben tervezett. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 1.182.875 E Ft. A 2019. évi eredeti előirányzat 94.846 E Ft-os növekedést mutat, mely legfőképpen a megemelkedett minimálbér és a kapott béren kívüli juttatás miatt adódik. A támogatási igény növekedése: 8,02%.

Bölcsődék Igazgatósága

A *személyi juttatások* 2019. évi tervezésénél figyelembe vette az intézmény

- a soros előrelépés miatti többletkiadást,
- jubileumi jutalom járulékát,
- a teljes bér járulékát,
- az összevont szociális ágazati pótlékot,
- a pedagógus besorolást,
- a középfokú kisgyermeknevelők 2019. január 1-jétől érvényes bölcsődei pótlékát,
- az egyéb dolgozók szociális ágazati összevont pótlékát,
- a 2019. évi minimálbért, garantált bérminimumot, béren kívüli juttatást.

A személyi juttatások tervezésénél az intézmény 2019. évre 364.909 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, mely 19.639 E Ft-tal több a 2018. évi 345.270 E Ft eredeti előirányzathoz képest. Az emelkedés mértéke 5,69%.

A *dologi kiadásokkal* kapcsolatos terv előreláthatólag fedezi az intézmény 2019. évi dologi kiadásait, ha nem húzódik át szállítói tartozás.

A 2019. évi tervezésnél figyelembe vették a 6/2016. (III.24.) EMMI rendelet 6. melléklete által kötelező munkaruha juttatás minimum követelményeit.

Intézmény kiadásai között szerepel a Dunaújvárosi Egyetem családbarát bölcsődéjének nyersanyag költsége is.

Az épületek állaga folyamatosan romlik: beázás, szennyvízvezeték, vízvezeték, tetőszigetelési hibák tetemes többletkiadást jelentenek az idei és 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.

Az évenként kötelező felülvizsgálatok költsége (játsszótéri eszközök, gázkészülékek, poroltók, villamos gépek, klíma, mérleg) is növeli a költségvetést.

Szolgáltatási kiadásai (fűtés, víz, villany, gáz, üzemeltetési szolgáltatás) intézmény költségvetésének majd 50%-át teszik ki, melynek összegét nem lehet jelentősen csökkenteni, hiszen ez független a jelenlévő gyermeklétszámtól, ugyanakkor az állami normatíva a bent lévő, ellátott gyermekek számától függ.

Az intézmény 2018. évi eredeti előirányzata a dologi kiadások soron 82.891 E Ft, a 2019. évi eredeti előirányzat tervezett összege 84.442 E Ft. Ez összesen 1.551 E Ft-os, azaz 1,87%-os növekedést mutat.

Intézmény 2019. évre 1.905 E Ft beruházást tervezett új bútorok és felszerelések beszerzésére. A tervezésnél figyelembe vették, hogy konyhai, mosodai és egyéb gépeik, berendezéseik 20-30 évesek, így folyamatos cseréjük, javításuk költséges, pótlásukra folyamatosan szükség van. Továbbá számítástechnikai eszközeik is apránként cserére szorulnak.

Ezek alapján Intézmény 2019. évre 800 E Ft kisértékű tárgyi eszköz, 200 E Ft informatikai eszköz, 500 E Ft egyéb berendezés beszerzését tervezte meg. Ezen beszerzések Áfa vonzata 405 E Ft.

A 2019. évre tervezett *működési bevételek* összege 2.578 E Ft-tal, azaz 17,24%-kal nőtt a 2018. évi eredeti előirányzat összegéhez képest. Ennek egyik oka a fent részletezett ingyenes gyermek-étkeztetés, másik oka, hogy ÁFA visszatérülést az intézmény egyáltalán nem tud tervezni, mivel a bevétel és a kiadás közötti különbség intézményfinanszírozás. Ennek megfelelően a kiadást is a támogatás összegével csökkenteni kell.

2018. november 05. óta Intézmény főz a Dunaújvárosi Egyetem családbarát bölcsődéjének, ennek bevétele megtervezésre került.

Irányítószeri támogatást az intézmény 2019. évre 514.992 E Ft összegben tervezett. A 2018. évi irányítószeri támogatás eredeti előirányzata 490.390 E Ft. Az 5,02%-os 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 2019. évben 571.571 E Ft összegben tervezte, mely 43.591 E Ft-tal több a 2018. évi eredeti előirányzat 527.980 E Ft-os összegéhez képest. A 8,26%-os növekedés abból adódik, hogy intézmény a szociális ágazati kiegészítő pótlékot 2019. évre betervezte, továbbá DMJV Közgyűlésének 538/2018. (X. 18.) határozata alapján az intézmény szakmai létszáma 1 fővel megemelkedett 2018. november 1-től.

A járulékok összege követi a személyi juttatások összegének növekedését.

A *dologi kiadások* terén a növekedés 4,52% a 2018. évi eredeti előirányzat 267.191 E Ft összegéhez viszonyítva.

A teljesítési adatok ismeretében intézmény módosította a dologi kiadások egyes tételeit. Ilyen például a gyógyszerköltség, amely magasabb lett, mint az látható volt novemberben.

A szoftverek bérleti díjánál is jelentkezett áremelés, a közüzemi díjaknál azonban a teljesítési adatok alacsonyabbak lettek, mint a tervezés 1. szakaszában kalkulált összegek.

Jelentős növekedés figyelhető meg azonban a vásárolt élelmezés terén, mert az ebédért és meleg vacsoráért 6%-kal többet kell fizetniük, ráadásul a diéta felára is megváltozott, +10%-ról +18%-ra emelte meg a szolgáltató.

A dologi kiadások között szereplő egyéb kiadások összegét is növelniük kellett a bejelentett árváltozások miatt.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege a megnövekedett áfa kiadás miatt emelkedett.

A *beruházások* soron 14.478 E Ft-ot tervezett az intézmény, amelyből folyamatosan le tudja cserélni az elhasználódott bútorzatot, műszaki és számítástechnikai eszközöket.

A *működési célú bevételek* részét képező egyéb működési célú támogatások bevételei között a TB alaptól érkező támogatást tervezett az intézmény, amely a 2018. év tapasztalati adatai alapján 600 E Ft-tal több lesz, mint amit 2018-ra terveztek. Így ezen a soron a 2019. évi eredeti előirányzat összege 6.960 E Ft.

A működési bevételek várhatóan 5,39%-kal emelkednek, mivel 2018-ban változtak az ellátási térítési díjak a bentlakásos ellátásban és az étkeztetésben.

A költségvetési bevételek és kiadások 2019. évre tervezett adatai alapján az intézmény 695.444 E Ft intézményfinanszírozást igényel feladatai ellátásához, ami 52.233 E Ft-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat összege.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a *személyi juttatások* soron 2018. évre 148.888 E Ft-ot tervezett, ehhez képest 2019. évre 182.310 E Ft-ot tervezett, mely 33.422 E Ft összegű, 22,45%-os növekedést jelent.

A növekedés okai a következők:

- DMJV Közgyűlése 487/2018. (IX. 20.) határozatával Intézménynél új szolgáltatás (óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység) bevezetésének feltételeit határozta meg. Ennek megfelelően 2018. október 1-jétől 8 új státusszal bővült a szakdolgozói létszám, így e 8 fő éves illetménye is megjelenik a 2019. évi költségvetésben.
- a törvény szerinti illetmények tekintetében a 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján változott a legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum összege 2019. évben. E rendelet szerint a törvény szerinti illetmények vonatkozó bérelemei kiegészítésre kerülnek. A bérkiegészítés 2 fő kivételével minden dolgozót (51 fő) érint.
- a jubileumi jutalom soron némi növekedés (28 E Ft) számolható, mely változás szintén a garantált bérminimum növekedéséhez köthető.
- a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron is kismértékű növekedés (29 E Ft) mutatható ki, mely az ünnepnapokra jutó béremelésből adódik.
- valamint beépítésre kerültek a béren kívüli juttatások DMJV Közgyűlésének 691/2018. (XII. 13.) határozata alapján. Ennek összege 3.009 E Ft.
- a fentebb részletezett bérjellegű és béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó többletkiadások a munkáltatót terhelő járulékok soron is növekedést eredményeznek.
- Intézmény tervezett a rehabilitációs hozzájárulás emelkedésével is, mely a minimálbér változásához igazodik.

A *dologi kiadások* soron a 2019. évi eredeti előirányzat tervezett összege 45.355 E Ft. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 35.296 E Ft, melyhez képest a 2019. évre az intézmény 10.059 E Ft-tal több dologi kiadást tervezett (28,5%-os növekedés).

A növekedés az új, óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység bevezetéséhez kapcsolódik. Az új szolgáltatás dologi költségei (irodaszer, telefon, fénymásolás, stb.) itt jelenik meg. Az óvodai-iskolai szociális munka helyszíne az adott közoktatási intézménye, de minden háttérfeltételt Intézménynek kell biztosítani. Mivel a feladat járási szintű, így kapcsolódóan emelkedik az üzemanyagköltség és a kiküldetésre biztosítandó összeg is. A szociális munkásoknak (heti óraszámban meghatározva) a járás minden óvodájában és iskolájában meg kell jelenniük, ezért az utazások nagy részét csak saját gépkocsi-használattal lehet optimálisan megszervezni.

Az intézmény *beruházásként* 6.255 E Ft-ot tervezett 2019. évre, mely a 2018. évi eredeti előirányzat képest 4.255 E Ft-os, 212,75%-os növekedést jelent.

A jelentős emelkedés egy részét a családok átmeneti otthonában elhasználandó eszközök pótlása okozza. Az otthon 16 éve működik, a kihasználtság jó, azonban a folyamatos igénybevétel a tárgyak (matracok, paplanok, stb.) elhasználódását okozza. Ezek pótlására az intézmény 730 E Ft összeget tervezett.

A beruházások között került megtervezésre az intézmény székhelyén az udvar helyreállítása is, mivel a 2018. évi felújítási munkálatok jelentősen leamortizálták az udvart. Az udvar szerepe jelentős, mint kapcsolattartási helyszín, ezért fontos, hogy a szükséges tárgyak (pad, játék-elemek, stb.) rendelkezésre álljanak. Erre Intézmény 1.847 E Ft összeget tervezett.

A székhely épületének felújítása után a munkatársakat 2 db nagy csoportban (15 és 12 fő), mint-egy szolgáltató-központ helyezik el. A nyári munkavégzés biztosításához Intézmény 1.346 E Ft összegben klímarendszer beszerelését tervezte.

A beruházások között került még megtervezésre az informatikai eszközök folyamatosan pótlását 762 E Ft összegben, valamint olyan kisértékű tárgyi eszközök beszerzése, melyek a folyamatos feladatellátást biztosítják a tönkrement, meghibásodott eszközök pótlásával 1.570 E Ft értékben.

A *működési bevételek* 2019. évi tervezett összege 1.300 E Ft, amely 100 E Ft összegű növekedést jelent a 2018. évi eredeti előirányzatához képest.

Finanszírozási bevételeként az intézmény 272.263 E Ft-ot tervezett 2019. évre. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 216.846 E Ft, így 2019. évre vonatkozóan 55.417 E Ft-os növekedést mutat az előirányzat, mely 25,56%-os emelkedést jelent.

Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza

Az intézmény *a személyi juttatások* során eredeti előirányzatként a 2019. évre 133.339 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2018. évi 126.100 E Ft eredeti előirányzathoz képest 7.239 E Ft-os növekedést (5,74%) jelent.

A többletkiadás főbb okai:

- garantált bér január hónaptól történő emelése,
- a soros előrelépésből adódó többletkiadások,
- a portások túlórájával kapcsolatos kifizetés,
- az önkormányzat által biztosított béren kívüli juttatás összege,
- a 2%-os kereset-kiegészítés összege.

Az intézmény *a dologi kiadásai* 2019. évi eredeti előirányzatát 185.358 E Ft összegben tervezte meg. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 173.558 E Ft, melyhez képest Intézmény a 2019. évre 11.800 E Ft összegű növekedést tervezett. A növekedés oka, hogy Intézmény törekszik rá, hogy saját előadásokat hozzon létre és ne fogadottakat, ehhez pedig a készletbeszerzés igénye is jelentősen növekszik.

A beruházások eredeti előirányzataként az intézmény 2019. évre 28.614 E Ft-ot tervezett, mely a 2018. évi eredeti előirányzat 8.246 E Ft-os összegéhez képest 20.368 E Ft-tal, azaz 247,00%-kal több.

A nagymértékű növekedést a következő tényezők okozták:

- Intézmény egy új ponyvás tehergépkocsi beszerzését tervezi, mivel a jelenlegi már több, mint 15 éves és az utóbbi 3 évben jelentősen megnőtt a javítási költsége. Az új gépjármű beszerzési értékét 7.990 E Ft + Áfa összegben tervezte meg az intézmény, melyhez bruttó 3.500 E Ft saját bevételt tervezett.
- a Magyar úton található Pentele Klubház épületének teljes felújítását is tervezi a következő években megvalósítani az intézmény. Idén a DVG Zrt. által készített felmérést tervezi megvalósítani, mely során a belső villamoshálózat kerül felújításra, valamint az ehhez tartozó építészeti átalakítások és javítási munkálatok. Ennek összege 7.991 E Ft + Áfa. A következő években a vizesblokkok felújítását, a fűtésrendszer kialakítását, a belső padló és a nyílászárók cserét kívánja az intézmény megvalósítani.
- a színházi előadások megfelelő minőségének biztosításához elengedhetetlenül szükséges gépek, berendezések folyamatos cseréjéhez, pótlásához 5.608 E Ft-ot tervezett az intézmény.

Működési célú támogatások Áht-n belülről eredeti előirányzatként a 2019. évre 3.400 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2018. évi 2.100 E Ft eredeti előirányzathoz képest 1.300 E Ft-os, 61,90%-os növekedést mutat.

A működési bevételek eredeti előirányzataként az intézmény 2019. évre 75.200 E Ft-ot tervezett, mely 3.600 E Ft többletet mutat a 2018. évi 71.600 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest.

Intézmény a működési célú átvett pénzeszközök soron 29.000 E Ft összeggel tervezett 2019. év előirányzataként, mely 10.000 E Ft-tal több a 2018. év eredeti előirányzatához képest. A Magyar Közlöny 2018. évi 213. számában jelent meg a 1824/2018. (XII. 27.) számú Kormányhatározat, mely szerint 37.400.000 E Ft kerül szétosztásra az előadó-művészeti szervezetek számára több-lettámogatásként. Ezt Intézmény 25.000 E Ft összegben tervezte meg, de 2018. december 17-én elkészített és benyújtott számítások szerint Intézményt 29.000 E Ft támogatás illeti meg. Ezt az összeget szeretnék megkapni, hiszen így tud a megfelelő formában és előadás számmal tovább működni.

Irányítószervi támogatásként 2019. évre az intézmény 268.776 E Ft-ot tervezett. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 243.075 E Ft, melyhez képest az intézmény 2019. évre 25.701 E Ft-tal magasabb összegű irányítószervi támogatást tervezett, mely 10,57%-os növekedést jelent.

József Attila Könyvtár

A személyi juttatások során az intézmény a 2019. évi eredeti előirányzataként 75.247 E Ft-ot tervezett, mely 6.731 E Ft-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. Ez a változás 9,82%-os mértékű növekedést jelent.

A személyi juttatások módosítására a 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján kerül sor, mely alapján figyelembe vették az érvényes minimálbér és garantált minimálbér emelkedését, a soros előrelépéseket, a jubileumi jutalmakat és a DMJV Önkormányzata által biztosított béren kívüli juttatás összegét.

A munkáltatót terhelő járulékok előirányzata a soron az intézmény 14.806 E Ft eredeti előirányzatot tervezett 2019. évre. Ez az összeg 1.163 E Ft-tal, az 8,52%-kal magasabb a 2018. évi előirányzathoz képest.

A dologi kiadások 2019. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 18.583 E Ft. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 16.699 E Ft, mely 1.884 E Ft összegű, 11,28%-os növekedést jelent.

Az informatikai kiadásokat 200 E Ft-tal, az energia költségeket 200 E Ft-tal növelte az intézmény. Ennek oka, hogy 2018-ban a DTV archívummal kapcsolatban nagyszabású informatikai beruházást hajtott végre az intézmény. Mely során az üzembe helyezett szerverek, illetve az azok hűtését biztosító klímaberendezés energiaigénye jelentősen megnőtt.

Intézmény 2019. évre tervezett *beruházást* 11.785 E Ft értékben, mely 3.897 E Ft-tal, azaz 49,40%-kal több a 2018. évi előirányzathoz képest.

A növekedést a következő tényezők okozták:

- Intézmény továbbra is tervezett az állomány (könyv, DVD) gyarapításával, a kis-értékű eszközök pótlásával, illetve beszerzésével 500 E Ft értékben. A 2019. évi költségvetési törvényben megadott 1.210 Ft/fő támogatás összege az előző évihez képest változatlan, azonban a népességszám csökkent, így az állománygyarapításra elkölthető összeg kevesebb lett.

- a jelenlegi integrált könyvtári rendszer jelentősen elavult, korszerűbb rendszer beszerzése és működtetése vált indokolttá. A 2016. decemberében lezajlott szakfelületei ellenőrzés jelezte ennek szükségességét, illetve, hogy a 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet előírásainak sem felel meg. Intézmény 2017-ben egy pályázat keretében egyéb fejlesztések mellett egy integrált könyvtári rendszer cseréjére is pályázott, azonban a pályázat forráshiány miatt felfüggesztésre került. Az akkor szükségesnek ítélt modulok 5.200 E Ft + Áfa költséget jelentettek volna, így most ez az összeget tervezte be az intézmény a fejlesztés megvalósításához.

Az intézmény a működési bevételek 2019. évi eredeti előirányzataként 5.755 E Ft-ot tervezett, mely 1.200 E Ft-tal, azaz 26,34%-kal több a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

Az emelést Intézmény a sporttörténeti kiadványuk értékesítéséből tervezték, mely nagyrészt fedezi azt az önrészt, melyet a közművelődési pályázaton elnyert támogatáson felül még hozzá kell tenni a könyv kiadásához.

Irányító szervi támogatásként 2019. évben eredeti előirányzatként 114.666 E Ft-ot tervezett az intézmény. A 2018. évi irányítószervi támogatás 102.191 E Ft összegéhez viszonyítva ez az összeg 12.475 E Ft-os, azaz 12,21%-kal többlet jelent.

Egészségmegőrzési Központ

Az intézmény a 2019. évi költségvetésének eredeti előirányzatok főösszege tervezése során a 2018. évhez képest 1.773 E Ft-tal emelkedett (1,05%). Az intézmény 2019. évben várhatóan 170.679 E Ft-ból gazdálkodhat.

A *személyi juttatások* 2019. évi eredeti előirányzatát Intézmény 128.244 E Ft összeggel tervezte, mely 4.003 E Ft-tal, azaz 3,22%-kal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat összege. A tervezés során figyelembe vették:

- garantált bér január hónaptól történő emelését,
- a soros előrelépésből adódó többletkiadásokat,
- az önkormányzat által biztosított béren kívüli juttatás összegét,
- a jubileumi jutalmakat,
- a közlekedési költségtérítések összegét,
- a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásait
- és a külső személyi juttatásokat.

A *járadékok* 2019. évi eredeti előirányzata 27.576 E Ft, mely 4,27%-kal több a 2018. évi 26.446 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest. A növekedés a minimálbér összegének és a rehabilitációs járadék összegének emelkedésével magyarázható.

A *dologi kiadások* soron Intézmény 14.478 E Ft-os eredeti előirányzatot tervezett 2019. évre, mely 2.514 E Ft-tal, azaz 14,8%-kal kevesebb, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. Ennek oka, hogy a gyermeklétszám csökkenése miatt a védőnői finanszírozás összege is alacsonyabb lett, így a dologi kiadásokat is csökkentenie kellett az intézménynek.

2019. évre Intézmény 381 E Ft összegű *beruházást* tervezett, mely 846 E Ft-tal, azaz 68,95%-kal kevesebb a 2018. évi 1.227 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest.

Az Egészségmegőrzési Központ három területet fog össze, melyből kettőt az NEAK finanszíroz. Az idei várható teljesítéshez mérve 2019. évre az NEAK finanszírozását 129.680 E Ft-tal tervezte az intézmény, mely 2.520 E Ft-tal (1,91%) kevesebb a 2018. évi eredeti előirányzatnál.

Működési bevételt a 2018. évi előirányzathoz megegyezően 200 E Ft-tal tervezte, amely az elkülönített számlán lévő 2018. évi kamatból adódik.

A 129.680 E Ft NEAK-finanszírozás tovább oszlik kétfelé. A védőnők finanszírozása 114.500 E Ft, míg az iskolaorvosoké 15.180 E Ft.

A védőnői finanszírozásból személyi juttatás 89.186 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 járadék összege 18.686 E Ft, a dologi kiadás összege 6.374 E Ft.

Az iskolaorvosok finanszírozásából a személyi juttatásokra 10.227 E Ft-ot, a munkaadókat terhelő járulékra 1.985 E Ft-ot, a dologi kiadásra 2.904,5 E Ft-ot tervezett az intézmény 2019. évre vonatkozóan.

Az irányító szervei támogatás esetében a 2019. évre 40.799 E Ft-tal tervezte, mely 4.293E Ft-tal, azaz 11,76%-kal haladja meg a 2018. évi eredeti előirányzat összegét. A növekedés oka a személyi jellegű kiadások növekedésére és a védőnői finanszírozás csökkenésére vezethető vissza.

Intercisa Múzeum

A kiadási főösszeg 2019. évben 86.935 E Ft-tal került tervezésre, amely összeg a 2018. évi előirányzathoz képest 9,45%-os emelkedést jelent.

A *személyi juttatások* során az intézmény a 2019. évi eredeti előirányzatoként 51.835 E Ft-ot tervezett, mely 1.303 E Ft-tal több (2,58%), mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A tervezéskor figyelembevételre kerültek a soros előrelépések, minimálbérre, illetve a garantált bérminimumra történő kiegészítések.

A *dologi kiadások* 2019. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 19.127 E Ft. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 18.104 E Ft. Így 2019. évre tervezett dologi kiadások eredeti előirányzata a 2018. évihez képest 1.023 E Ft-tal, azaz 5,65%-kal növekedett.

Az intézmény 2019. évre tervezett *beruházást* 5.804 E Ft értékben, mely 5.144 E Ft-tal több a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest. A kisértékű, elhasználódott, elavult, leginkább műszaki és informatikai eszközök cseréje mellett az intézmény egy 5.016,5 e Ft értékű gépkocsi beszerzését is betervezte.

Az intézmény a *működési bevételek* 2019. évi eredeti előirányzatoként 7.379 E Ft-ot tervezett, mely 3.274 E Ft-os, 79,76%-os növekedést jelent a 2018. évi, 4.105 Ft-os eredeti előirányzathoz képest. A bevétele között megtervezésre került a jelenlegi gépkocsi értékesítéséért elvárt 889 E Ft is.

Finanszírozási bevételként az intézmény 2019. évi eredeti előirányzatát 79.556 E Ft-ban tervezte meg. A 2018. évi eredeti előirányzat összege 75.325 E Ft. Ezek alapján az intézmény irányítószervei támogatást 4.231 E Ft többlettel tervezte meg mely 5,62%-os növekedést jelent.

Gazdasági Ellátó Szervezet

A kiadási főösszeg 534.864 E Ft-tal került tervezésre, ezzel szemben 186.698 E Ft intézményi saját bevételt tervezett az intézmény, így összességében 348.166 Ft irányítószervei előirányzatra lesz szüksége a 2019. költségvetési évben.

Az intézményben jogszabályi változások hatására jelentős szervezeti átalakulás történik 2017. évben. 2019. évben az alábbi feladatok ellátásával tervezett:

- 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 *személyi juttatások* előirányzatát az intézmény 2019. évre 84.467 E Ft összegben tervezte meg, mely a 2018. év eredeti előirányzatához képest 10.666 E Ft-tal, azaz 14,45%-kal több. A tervezés során figyelembe vették az alábbiakat:

- a 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján változott a minimálbér és a garantált bérminimum összege 2019. évben. E rendelet szerint, a törvény szerinti illetmények vonatkozó bérelemei kiegészítésre kerültek. A bérkiegészítés kivétel nélkül minden dolgozót érint.
- a jubileumi jutalom soron némi növekedés (29 E Ft) számolható, mely változás szintén a garantált bérminimum növekedéséhez köthető.
- a béren kívüli juttatások tekintetében kizárólag DMJV Közgyűlésének 691/2018. (XII. 13.) határozatában jóváhagyott összeget tervezte Intézmény a 2019. évi költségvetésébe

A *dologi kiadások* soron 432.868 E Ft-ot tervezett Intézmény 2019. évi eredeti előirányzataként, mely csak 317 E Ft-tal több (0,07%), mint a 2018. évi 432.551 E Ft eredeti előirányzathoz képest. Ennek magyarázata, hogy a tervezett dologi kiadások 95%-a az ételmezési kiadásokhoz köthető, a fennmaradó 5% az egyéb működési kiadásokra nyújt fedezetet és az ételmezési kiadásokat már a 2018. évi ténylegesen teljesített adagszámok figyelembevételével tervezte meg az intézmény.

Beruházási kiadásokra az intézmény 2019. évre 1.000 E Ft-ot tervezett kisebb tárgyi eszközök beszerzésére. Ez az összeg megegyezik a 2018. évi eredeti előirányzat összegével.

Működési bevételként 2019. évre 186.698 E Ft-ot tervez az intézmény a 2018. évi 182.738 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest. Ez 3.960 E Ft, azaz 2,17%-os növekedést jelent. A növekedés kizárólag a 2018. évi tényleges adagszámok változásával magyarázható.

Irányító szervi támogatásként az intézmény a 2019. évre 348.166 E Ft-ot tervezett, az előző évi 338.019 E Ft-tal szemben. Ez 10.147 E Ft-os, azaz 3,00%-os növekedést 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 5.0790.758 Ft-ban tervezték meg, mely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 510.205 Ft-os, 9,66 %-os növekedést jelent.

A *személyi juttatások* 2019. évi eredeti előirányzatát 3.314.211 E Ft összegben tervezték meg, mely a 2018. évi, 3.012.383 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest 301.828 E Ft többletkiadást jelent, mely 10,02 %-os növekedést mutat.

A személyi juttatások megtervezésénél figyelembe vették

- a minimálbér és a garantált bérminimum 2019. január 01-jétől történő emelés kihatását,
- a 2019. január 1-jétől járó béren kívüli juttatás összegét,
- a közalkalmazottak 2%-os kereset-kiegészítését,
- soros előrelépéseket,
- a 2019. 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 hatását.

A 2019. évi költségvetés I. ütemében tervezésekor még nem állt az intézmények rendelkezésére pontos adat a 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum összegéről, valamint a 2019. 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, 34,00 %-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* 2019. évi tervezett előirányzata 1.595.913 E Ft, a 2018. évi eredeti előirányzat összege 1.539.082 E Ft. Ez 56.831 E Ft-os, azaz 3,69%-os növekedést jelent.

2019. évre az intézmények 166.734 E Ft összegben terveztek *beruházást* megvalósítani, ez a 2018. évi eredeti 74.034 E Ft előirányzathoz képest 92.700 E Ft összegű, 125,21 %-os mértékű növekedést jelent. A beruházások között került kimutatásra a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése.

Az intézmények a 2019. évre vonatkozóan *felújítást* 1.650 E Ft összegben terveztek.

A további szükséges felújításokat az Önkormányzat városüzemeltetési feladatain belül bonyolítja le.

Az intézményi *működési bevételek* 2019. évi eredeti előirányzata 140.040 E Ft, mely a 2018. évi 140.660 E Ft eredeti előirányzatához viszonyítva 620 E Ft összegű, 0,44 %-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 csökkenő gyermeklétszám miatt kevesebb a védőnői finanszírozás összege.

Irányítószervi támogatást az intézmények a 2019. évre vonatkozóan 5.001.829 E Ft összegben terveztek.

A 2019. évi irányítószervi támogatás eredeti előirányzata 5.001.829 E Ft, a 2018. évi eredeti előirányzat összege 4.533.596 E Ft. Ez 468.233 E Ft-os, azaz 10,33 %-os növekedést jelent.

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 különözete intézményfinanszírozás növekedésben jelentkezik, ezért a rendlettervezetben 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 Polgármesteri Hivatal tervezett működési kiadásai 2019. évre 1.299.733 E Ft-ot tesznek ki, amely összeg a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest 10,64 %-os növekedést mutat.

A személyi jellegű kiadások esetében a személyi juttatás 13,96 %, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 8,31 % növekedést mutatnak, melynek okai a garantált bérmini-

mum emelkedése, az országgyűlési és helyi választási feladatok ellátása során jelentkező többlet feladatok.

A 2019. évre tervezett dologi kiadások összege 1,2 %-os csökkenést mutat a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

Általános hatósági feladatok kiadásai tekintetében a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest 4,28 %-os növekedés mutatkozik, mely nagyrészt a már említett garantált bérminimum emelkedés következménye. A feladaton tervezett összes kiadás 247.572 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 37.181 E Ft-ot tesznek ki, ami 7,93 %-os növekedést jelent az előző évi adathoz viszonyítva.

A Környezet- és természetvédelmi hatósági feladatok kiadása 20.638 E Ft, mely 4,32 %-os növekedést mutat az előző évihez képest.

Az önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások 14,40 %-os növekedést mutatnak a 2018. 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, fénymásoló gépek bérleti díjai, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások díjai, pénzügyi szolgáltatások díjai, reklám- és propaganda kiadások.

Az általános igazgatási tevékenység kiadásai 70,24 %-kal 5.911 E Ft-ra csökkent. A csökkenés oka a rehabilitációs járulék az önkormányzati feladatok ellátása során került tervezésre. Ezen a címen kerültek betervezésre a közbeszerzéshez kapcsolódó dologi kiadások.

A Választási feladatok kiadásai 2019. évben 10.000 E Ft tesz ki saját forrásból (személyi jellegű 6.800 E Ft, járulékok 1.600 E Ft, dologi kiadások 1.000 E Ft).

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai a 7. c mellékletben kerültek bedolgozásra. A Polgármesteri hivatal beruházási kiadásai mindösszesen 92.948 E Ft-ot tesznek ki. Itt kerültek betervezésre az Építésügyi feladatokhoz 2.540 E Ft összeggel gépjármű beszerzés. Környezet- és természetvédelmi feladatok beszerzéseire 508 E Ft. Az Általános igazgatási tevékenység feladaton 2.540 E Ft összeg informatikai eszközökre, 21.590 E Ft telefon, operációs rendszer, szoftver beszerzéseire, 60.960 E Ft pedig informatikai fejlesztésekre került betervezésre.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai így mindösszesen 1.392.681E Ft-ot tesznek ki, mely összeg 15,16%-os növekedést mutat a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi működési és felhalmozási kiadásai feladatonként kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban és tartalék előirányzatai (5. melléklet)

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

Az önkormányzat kiadásai összesen **35.647.252 E Ft**-ot tesznek ki.

Ezen belül a működési kiadások összege **10.830.588 E Ft**, mely 28,25 %-os emelkedést, a felhalmozási kiadások összege **19.761.835 E Ft**, mely 20,26 %-os növekedést, az intézményfinanszírozás összege **5.001.829 E Ft**, mely 10,33 %-os növekedést jelent a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

A **Városfejlesztés és rendezés kiadásai** összesen 346.633 E Ft-ot tesznek ki, mely 46,09 %-os csökkenést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, s ez elsősorban a felhalmozási kiadások csökkenésének köszönhető. A Főépítéset által tervezett projektek a 23. címben szerepelnek részletesen.

A **Városüzemeltetési feladatok kiadásai** 45,32 %-os növekedéssel 1.876.467 E Ft-ot tesznek ki. A növekedést egyrészt a dologi kiadások 45,10 %-os növekedése, másrészt a beruházási feladatok 181,35 %-os növekedése okozza.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás kiadásai** 8,34 %-os csökkenéssel mindösszesen 328.538 E Ft-ot tesznek ki, mely csökkenést a dologi kiadások 28,09 %-os csökkenése, továbbá a beruházási, valamint felújítási kiadások 299,04, illetve 33,33 %-os növekedésének együttes hatása okozza.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 547.429 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg a kiadások 22,77 %-os növekedését jelenti a bázis időszakhoz képest. Itt kerültek tervezésre a hó és síkosság-mentesítés, a parkok, zöld területek tisztítása, erdőterületek tisztítása, hulladékgyűjtő kosarak ürítése stb. feladatok.

A **Víziközmű-szolgáltatással** kapcsolatos kiadásokra 878.044 E Ft-ot tervez az önkormányzat, ez 24,24 %-kal magasabb összeg a 2018. évi tervadathoz képest. Víziközmű rekonstrukciós feladatokra, szennyvíztisztító telep felújítására 390.546 E Ft, beruházásra – amely a sodorvonal vezeték beépítésére irányul – tárgyévben 471.028 E Ft került tervezésre.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 12.941 E Ft-tal került tervezésre, mely 298,68 %-kal magasabb összeg előző évi adathoz képest. A növekedést a beruházás, felújítás tervezése okozza, melyek kordon építésére, tetőszerkezet felújítására vonatkoznak.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** kiadásai 35.094 E Ft-ot tesznek ki, amely 7,94 %-os csökkenést jelent a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

A **közbiztonsági feladatok** terv adatai 169.515 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely közel azonos nagyságrendű az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A rendvédelmi, polgári szervezésű közbiztonságot növelő szervezetek támogatásán kívül a térfelügyelő kamera rendszer fejlesztését is tartalmazza a tervadat.

A **kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 436.746 E Ft-ot tesznek ki. Ez a korábbi évhez képest 15,17 % növekedést mutat. A feladat egyéb kiadásaira 171.750 E Ft-ot tervezünk, amely 29,87 %-kal magasabb összeg a 2018. évi tervhez képest. Itt kerültek tervezésre többek között az MMK (54.600 E Ft), a Modern Művészetért Alapítvány (22.000 E Ft), a Dunaújvárosi Egyetem közéleti feladatainak támogatása (36.000 E Ft), a Mohácsi lovas tábor támogatása (5.500 E Ft), stb.

A **szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 502.652 E Ft tervezett előirányzattal 2,15 %-os növekedést mutatnak. 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, valamint tartalék (5.500 E Ft).

Az **egészségügyi feladatok** kiadásai összesen 109.686 E Ft, ami 11,95 %-os növekedést jelent. A itt kerültek tervezésre a háziorvosi alapellátás, a fogorvosi alapellátás és az orvosi ügyeletek kiadásai, továbbá fogorvosok praxisvásárlásához kapcsolódó támogatások.

A **közfoglalkoztatásra** tervezett kiadások összege 67.027 E Ft, mely összeg 21,88 %-os növekedést mutat a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzati közfoglalkoztatás személyi jellegű kiadásai mellett az intézményekben, vállalkozásoknál foglalkoztatottak utáni önrész összege támogatásként tervezésre kerültek 40.000 E Ft értékben.

A **sport célok és feladatok** kiadásai 582.961 E Ft-ot tesznek ki, ez 10,48 %-os növekedést jelent a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre az amatőr sportszervezetek támogatásának kiadásai (pénzeszköz átadásként 336.380 E Ft, 19.087 E Ft dologi kiadásként, valamint 17.500 E Ft pótbefizetésként), valamint a sportfeladatokra felosztható támogatási keret, melynek összege 70.000 E Ft.

A **vagyongazdálkodási feladatok kiadásai** összesen 1.646.953 E Ft-ot tesznek ki, ez 12,3 %-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, önkormányzati üdülők és a kemping üzemeltetése. Az egyéb vagyongazdálkodási feladatok között kerültek tervezésre az őrzési feladatok, a Élmenyfürdővel, Fabó Éva Sportuszodával kapcsolatos kiadások, Kistérségi Turisztika működtetésének és közfeladat ellátásának kiadásai, önkormányzati lakások felújítási költségei, ingatlanvásárlás kiadásai, stb.

A **lakás- és helyiséggazdálkodás** tervezett kiadásai 8,59 %-kal 142.133 E Ft-ra csökkentek. A sor kiadásai között szerepelnek a nem lakáscélú helyiségek üzemeltetési költségei és a lakásokkal kapcsolatos végrehajtási díjak.

A **helyi közösségi közlekedés** tervezett kiadásai 334.966 E Ft-tal szerepelnek, ez 8,45 %-os csökkenést jelent a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt került tervezésre a KNYKK Zrt. támogatása.

Az **önkormányzati jogalkotás** kiadásai 7,49 %-os növekedéssel 241.865 E Ft összeggel került be a tervezetbe. A személyi jellegű kiadások növekedésének oka elsősorban az, hogy a Dunaújvárosért díjakat minimál bérhez viszonyítva határozzák meg a rendeletek, így ennek emelkedésével együtt a díjak összege is emelkedik. A dologi kiadások 11,93%-kal csökkentek 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** 1.269.581 E Ft-ot tesznek ki, ami 9,05 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A jelentősen emelkedett az egyéb kiadások között tervezett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 1.047.849 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 2.525 E Ft, mely minimális mértékű eltéréssel az előző évi eredeti előirányzathoz hasonlóan került be a tervadatokba.

A **nemzetiségi ügyek feladataira** betervezett összeg 25.550 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 2019. évre 4.800 E Ft-os kölcsön került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére, a Dunaújvárosi Szennyvíztisztító Kft-nek 15.000 E Ft, Dunaújvárosi Kézilabda Akadémiának 150.000 E Ft, DVG Zrt-nek 212.100 E Ft, valamint munkáltatói támogatásként 3.000 E Ft.

A **Pályázati támogatással megvalósuló projektek kiadásai 14.779.585 E Ft** összegben kerültek tervezésre. Ezek közül jelentősebbek a következők: Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetés és kezelési fejlesztés pályázat 434.968 E Ft, Nemzeti Stadionfejlesztési Program feladatai 1.134.517 E Ft, a TOP Programok 4.641.344 E Ft, a Modern Városok Program 3.930.088 E Ft, a Világörökségi Helyszínek Pályázat 600.000 E Ft, a Dunaújvárosi Kézilabda Csarnok fejlesztése 3.935.305 E Ft. A tervezett beruházási, és felújítási kiadások részletezéseit a 7.a, illetve 7.b. számú melléklet tartalmazza.

A pályázatok bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos részletezést a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat **működési kiadásai** így mindösszesen **10.830.588 E Ft**-ot tesznek ki.

Az önkormányzat **működési és felhalmozási tartalékai** mindösszesen **5.870.632 E Ft**-ot tesznek ki, a tartalékokat az 5.b. melléklet elemzésénél részletezzük.

A **felhalmozási kiadások** összesen **19.761.835 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 53.000 E Ft szerepel a költségvetésben. Az összeg a Magyar Államkincstár által 2018. évben kiutalt, de már 2019. évet illető előleg, mely visszafizetési kötelezettséggel terhelt. Ugyanezen rovaton került feltüntetésre 5.001.829 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 2019. évi tervadata **3.311.678 E Ft**, amely 151,36 %-os növekedést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, mely kiadások részletezése az 5.a mellékletben tételesen található. A jelentős növekedés okai egyrészt a Szolidaritási hozzájárulás összegének emelkedése (2018-ban 884.107 E Ft volt, 2019-re 1.047.849 E Ft lett) az adóerő-képesség figyelembevételével 18,52 %-kal, továbbá az Élmenyfürdő ingyenes és kedvezményes használatával kapcsolatos támogatás emelkedése, amely a tavalyi módosított előirányzattal szemben (311.150 E Ft) a tárgyévi tervadat 533.400 E Ft, és ugyanezen címen áthúzódó tételként további 157.665 E Ft.

8. Tartalékok (5. b. melléklet)

A **Működési tartalékok** 2019. évi tervezett összege **839.769 E Ft**, ez a 2018. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 44,84 %-os csökkenést jelent. *Általános tartalék* 200.000 E Ft összegben, *Bevételi kockázati tartalékként* 500.000 E Ft került tervezésre. A *Dunanett NKft.* részére továbbra is fenntartjuk a 100.000 E Ft kezességvállalási tartalék összeget. *Pénzeszköz átadások tartaléka* 30.000 E Ft összegben került tervezésre.

A **Felhalmozási tartalékok** 2019. évi tervezett összege **5.030.863 E Ft**, ezen belül: a *Pályázati tevékenység, felkészítés, önrész tartalékaként 67.506 E Ft* került tervezésre.

Nem nevesített városüzemeltetési és városfejlesztési tartalékként 249.000 E Ft került elkülönítésre.

Intézmények felújítására 145.000 E Ft került a tartalék keretbe, mely az év során felmerülő szükséges felújításokra biztosít forrást.

A korábbi évektől eltérően létrehoztuk a *Pályázatokból további éveket terhelő kötelezettség tartaléka* sort 4.069.357 E Ft összegben, mely a pályázatoknál a tervezett bevételek és a tárgyévi felhasználás közötti különbözetből áll.

Felhalmozási tartalékok közé került be a *Sportuszoda, Dózsa Mozi Centrum fejlesztési tartaléka* 500.000 E Ft értékben, mely a Modern Városok Program keretében indult fejlesztések zavartalan lebonyolítását segíti.

A tartalékok részletezése az 5. b. mellékletben található.

9. 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 ebben a mellékletben. A bevételeket forrás szerinti megosztásban tartalmazza a tábla, a kiadások kiemelt előirányzatok szerint kerültek felsorolásra, a további éveket terhelő kötelezettségekkel együtt mindösszesen 18.864.632 E Ft értékben.

Jelentős összeg a forrás oldalon az önrész 831.767 E Ft, mely egy-egy pályázat indulásához megelőlegezett összeget tartalmazza, másrészt a pályázatok megvalósítása során felmerülő pótmunkák, egyéb projekt költségek pályázatban el nem számolható tételeiből áll.

10. Dunaújváros Megyei Jogú Önkormányzat 2019. 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 14.899.356.E Ft felhalmozási kiadások tételeit a következő altáblák mutatják be.

12. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi beruházási kiadásai (7. a. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 12.837.092 E Ft összegben, mely 92,24 %-a az előző évi eredeti előirányzatnak. A csökkenés egyik oka, hogy az intézmények fejlesztési kiadásainak keretösszege nem itt került tervezésre, hanem tartalék soron szerepel mindaddig, míg felhasználási jellege meghatározásra nem kerül.

13. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi felújítási kiadásai (7. b. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett felújítási kiadások tételeit tartalmazza, 1.676.383 E Ft összegben, amely az előző évhez képest 18,01 %-kal csökkent. Hasonlóképpen a fejlesztési kiadásoknál leírt indok alapján, az intézményi felhalmozási tartalék tartalmazza az önkormányzati ingatlanok felújítására szánt keretösszeget.

14. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2019. évi beruházási kiadásai

(7. c. melléklet)

Az intézmények által végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 166.734 E Ft összegben, amely 25,21 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

15. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2019. évi felújítási kiadásai

(7. d. melléklet)

Az intézmények által végrehajtásra tervezett felújítási kiadás tételiben egy intézmény tervezett költségvetésében felújítást. A Dunaújvárosi Óvoda 1.650 E Ft értékben tervez felújítást.

16. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi egyéb felhalmozási kiadásai

(7. e. melléklet)

Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásaként 217.497 E Ft összegű kiadás tervezésére került sor. Itt került tervezésre a DVG Zrt-nek nyújtandó felhalmozási célú kölcsön nyújtása 212.100 E Ft értékben, Településvédelmi alaphoz végleges jelleggel nyújtandó támogatás 2.000 E Ft, valamint a Gagarin tér 7-11. társasház árkád felújításához megítélt 397 E Ft többlettámogatás összege. A melléklet tartalmazza továbbá a munkáltatói kölcsön visszatérüléséből a felmerülő igények alapján újra kiutalható kölcsön keretösszegét.

III. fejezet

Egyéb információk

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetés összeállítását szolgáló információk feldolgozása január 31-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 2019. február 12-én,
- a gazdasági-területfejlesztési bizottság 2019. február 12-én.
- ügyrendi és jogi bizottság 2019. február 12-én

A bizottságok az alábbiak szerint döntöttek:

A bizottságok az előterjesztést a közgyűlési ülésének hetében tárgyalták, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

I. Határozati javaslat

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
..../2019. (II. 14.) határozata
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2019. évi költségvetési tervének egyensúlyban tartásához szükséges külső forrás
igénybevételének elfogadásáról**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta és tudomásul veszi, hogy Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének egyensúlyban tartásához 1.500.000 E Ft külső forrás bevonása szükséges.
2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése megbízza a Polgármestert, hogy a jogszabályok szerinti szükséges intézkedéseket az indikatív ajánlatban foglaltak tekintetében tegye meg, a Magyar Államkincstár felé indítványozza a Kormányzati hozzájárulás kezdeményezését 1.500.000 E Ft lehívása érdekében.
3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az ajánlattevő Pénzintézet indikatív ajánlatainak ismeretében 10 hónapos türelmi idő igénybevétele mellett, 46 hónapos futamidővel és fix kamatozással kívánja igénybe venni a külső forrást.
4. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése felhatalmazza a Polgármestert, hogy a szükséges iratokat és a hitelszerződést, az előterjesztés mellékletét képező indikatív ajánlatban foglaltaknak megfelelően írja alá.
5. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése utasítja a jegyzőt, hogy a 3. pontban meghatározott visszafizetési kötelezettség szerint, a külső forrás 1.500.000 E Ft összegét a 2020., 2021., 2022. évi költségvetés készítésekor vegye figyelembe.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester

Határidő: 2019. február 14.

Cserna Gábor
Polgármester

Dunaújváros, 2019. február 14.

II. Határozati javaslat

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének
..../2019. (II. 14.) határozata
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2019. évi költségvetési tervének elfogadásáról**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta a 2019. 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 2019. január 1-jén könyveiben nem tart nyilván.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester

Határidő: 2019. február 14.

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 betérjesztéséért:
a Jegyző
az előterjesztés előkészítéséért:
a Költségvetési és Pénzügyi Osztály vezetője

Határidő: a zárszámadási rendelet összeállítása illetve közgyűlési elé terjesztése.

Cserna Gábor
Polgármester

Dunaújváros, 2019. február 14.