

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2020. 02. 13.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési tervének elfogadására

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

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság 2020. 02. 11.
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság 2020. 02. 11.

A napirendi pont rövid tartalma: A 2020. évi költségvetést megalapozó számadatok véglegesítése alapján összeállításra került a költségvetési terv, melyet a Tisztelt Közgyűlés elé terjesztünk elfogadásra.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és Pénzügyi Osztály Iktatószám: 4646-1/ 2020.
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:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Törvényességi észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Nyílt/Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:-

Tisztelt Közgyűlés!

A 2020. 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 2020. 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. A költségvetés összeállítása során többszöri egyeztetés történt az intézményvezetőkkel, a gazdasági vezetőkkel, valamint az önkormányzati cégek vezetőivel. Ennek eredményeként egy alaposan átgondolt, takarékos gazdálkodást követelő költségvetési rendelet tervezetet állítottunk össze.

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 2020. 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 2020. évi adatok mellett a jogszabályi előírásoknak eleget téve, összehasonlításként részletesen bemutatásra kerülnek a 2019. évi költségvetés előirányzati és teljesítési adatai, valamint az 1. mellékletben összegzett adatokkal a 2017. és 2018. 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 2020. évi költségvetési törvényben és a kapcsolódó jogszabály módosításokban megfogalmazott működési feltételek

1. A költségvetés összeállítását befolyásoló jogszabályok

A 2020. évi költségvetési rendelet előkészítése során az alábbi jogszabályok kihatásával volt szükséges számolni:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi. LXXI. törvény, mely alapján ismertetésre kerülnek az önkormányzat működését leginkább befolyásoló döntéselemek.
- A 2020. 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 kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet.

1. A 2020. évi költségvetés főbb irányai Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló, 2019. évi LXXI. 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 történt változás 2020. évben.

Beszámítás tekintetében a jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése (mely kategóriába beletartozik Dunaújváros is) – a 2019. évvel azonos módon – a 2018. 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, 2020. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz kapcsolódóan:

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

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:

Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéreinek és közterheinek az állami támogatásban elismert összege változatlan maradt. Az óvodapedagógusok számított létszámának megállapításánál a heti időkeret, a foglalkoztatási együttható a 2019. évhez képest változatlan maradt. A pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéreinek és közterheinek fajlagos összege 8,8 %-kal növekedett 2020. évre.

Az óvodaműködtetési támogatás a települési önkormányzat az óvoda működésével és feladatellátásával történő összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg a gyereklétszám után. A fajlagos összegben nem történt változás.

c.) Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása

c.1. Szociális ágazat

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások biztosítása. A 2020. 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 járásszékhely 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 2019. évi összeggel azonos 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 kulturális feladatok támogatás előirányzat a települési önkormányzatokat a kulturális alapellátás biztosításához, nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához illeti meg. A nyilvános könyvtári feladatok ellátásához a támogatás alapja változatlanul a település lakosság száma.

A muzeális intézményi feladatok finanszírozásához a település kulturális feladatainak kiegészítő támogatás jogcímen kapott összeg használható fel, melyet a kultúráért felelős miniszter állapít meg.

A kulturális ágazatban dolgozók számára 2020. év folyamán is biztosítja a központi költségvetés a kulturális pótlékot.

Az önkormányzatok által fenntartott színházak támogatási struktúrája eltér a korábbi években bevezetett rendszertől. Működésre a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény jelenleg - nem biztosít támogatást, arról később születik döntés.

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 367/2019. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján került sor a minimálbér és a garantált bérminimum megállapítására, melynek kihatása a gazdálkodási ágak mindegyikében érezteti kihatását,

- közalkalmazottak illetménypótlék számítás alapja 2020. évben is 20.000 forint,
- kereset kiegészítés a 2020. 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 50 millió forint,
- szolgáltatás megrendelése 15 millió forint,
- építési koncesszió esetén 100 millió forint,
- szolgáltatási koncesszió esetén 30 millió forint.

6. Egyéb változások

Az államháztartási számvitel 2020. évre is módosult, illetve a Számviteli törvényben is történtek változások.

II. fejezet
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2020. évi költségvetés tervezetének előzetes adatai

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat költségvetési mérlegének 2020. évi tervezett adatai (1. melléklet)

A tervezés során feldolgozásra kerültek a bázis időszak adatai, melyeket a mellékletben is bemutatunk: a 2019. évi eredeti előirányzat és a várható módosított előirányzat mellett a várható teljesítés adata is szerepel. Tájékoztató jelleggel bemutatjuk a 2017. és 2018. évek teljesítési adatait is.

A 2020. évi költségvetés-tervezet megalapozó számadatok alapján a költségvetési főösszeg 36.218.574 E Ft, ami 0,6 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.

Kiadások összege: 36.218.574 E Ft.

- működési célú kiadás: 15.669.650 E Ft,
- felhalmozási célú kiadás: 19.271.671 E Ft,
- finanszírozási kiadás: 1.277.253 E Ft.

Tárgyévi bevételek összege: 18.756.920 E Ft.

- működési célú bevétel: 13.094.606 E Ft,
- felhalmozási célú bevétel: 5.662.314 E Ft.

A tárgyévi bevételek és a kiadások alapján előálló **különbözet: - 16.184.401 E Ft**, mely megoszlása:

- a működési költségvetés egyenlege – 2.575.044 E Ft,
- felhalmozási költségvetés egyenlege – 13.609.357 E Ft,
- melyet növel még az 1.277.253 E Ft finanszírozási kiadás fedezetigénye, így összesen 17.461.654 E Ft forrás kiegészítés szükséges.

A fenti különbözet rendezése érdekében 15.363.049 E Ft előző évi maradvány igénybevétele és 510.605 E Ft Államkötvény visszaváltásból eredő finanszírozási bevétel, illetve 588.000 E Ft felhalmozási célú külső forrás bevonása, továbbá 1.000.000 E Ft folyószámlahitel szerepel az 1. mellékletben. A maradványból 1.398.781 E Ft működési célú maradvány és 13.964.268 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 17.938.414 E Ft-ot tesznek ki, a tárgyévi kiadásai pedig 29.302.866 E Ft-ot. Emellett az önkormányzat finanszírozási bevételei mindösszesen 17.461.654 E Ft-ot tesznek ki, ebből 15.363.049 E Ft maradvány-felhasználás, 510.605 E Ft Államkötvény visszaváltásból származó finanszírozási bevétel, valamint 588.000 E Ft felhalmozási hitel, és 1.000.000 E Ft folyószámlahitel igénybevétele. A finanszírozási kiadások mindösszesen 6.097.202 E Ft-ot tesznek ki, ezen belül 4.819.949 E Ft az Intézményfinanszírozás összege, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetési kötelezettsége 81.253 E Ft, a felhalmozási hitel éves törlesztő részlete 196.000. E Ft, valamint a folyószámlahitel visszafizetése 1.000.000 E Ft.

Össességében az önkormányzat bevételei **35.400.068 E Ft**-ot, kiadásai pedig **30.580.119 E Ft**-ot tesznek ki, amely tartalmazza az állam általi megelőlegezés visszafizetési kötelezettséget is, az intézményfinanszírozás összege **4.819.949 E Ft**.

A melléklet második részében az önkormányzati irányítású intézmények összesített kiadásai és bevételei találhatóak. Az intézmények tárgyévi bevételei mindösszesen **818.506 E Ft**-ot tesznek ki, ezzel szemben kiadásuk **5.638.455 E Ft**-ot. A bevételek és kiadások különbözete **-4.819.949 E Ft**, mely az intézményfinanszírozás összegével egyező.

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

Az **önkormányzat működési támogatása** 2020. évben mindösszesen 2.061.386 E Ft összegben került tervezésre, mely a 2019. évi előirányzat 98,63 %-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 1.667.999 E Ft összegben, ez 3,43%-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ezen a jogcímen tervezett bevétel jelentős tétele iparüzési adó önkormányzatunkat megillető részeként 1.163.000 E Ft. Ez a 2019. évi terv adathoz képest 97.000 E Ft-tal kevesebb. Házi orvosi szolgálatra 70.260 E Ft összegű, diákmunka támogatására 4.377 E Ft összegű, közfoglalkoztatás támogatására 6.626 E Ft összegű forrást terveztünk.

A **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel** 5.480.733 E Ft összeggel terveztük. Ezen bevétel tartalmazza az **Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételét** 5.446.347 E Ft értékben, amely a központi költségvetésből és az Európai Unió által biztosított pályázati forrásokból eredő támogatás. A 2020. évi tervezett előirányzat a 2019. évhez viszonyítva igen jelentős, 53,81 %-os csökkenést mutat. Modern Városok Program megvalósítására 3.365.523 E Ft összeg, TOP programok támogatására 1.677.423 E Ft összeg, Világörökségi helyszínek fejlesztésére 47.333 E Ft összeg, a KEHOP 2.2.2. Szennyvízelvezetési és fejlesztési beruházásra 356.068 E Ft összeg került tervezésre.

A **Közhatalmi bevételek** tervezése során 10,51 %-os csökkenéssel számoltunk, 2020. évben mindösszesen 6.345.500 E Ft-tal. A helyi adóhatóság előzetes tájékoztatása szerint várhatóan az iparüzési adó esetében jelentős bevételkieséssel kell számolnunk. Ezen adónemen 750.000 E Ft-tal kevesebb a tervezett bevétel a 2019. év terv adatához képest. Az egyéb közhatalmi bevételek jogcímen 2020-ban sem várható magas összegű bírság realizálására.

Működési bevételek jogcímen 1.189.119 E Ft bevétellel számoltunk, mely a 2019. évi terv adatot 38,62 %-kal haladja meg. Ezen belül jelentősebb tétel a tulajdonosi bevételek, melyek többek között a vízi közmű vagyon és a szennyvíztisztító telep vagyonbérleti díjait tartalmazza, továbbá lakás, valamint nem lakás célú egyéb helyiségek bérleti díja, a közterület foglalási díj, a kamatbevétel és a kiszámlázott szolgáltatások áfa bevétele.

Felhalmozási bevételek esetében a 2019. évi terv adattól magasabb bevétellel számoltunk 2020. évben 132.001 E Ft összegben. Az ingatlan eladásból származó bevételre 2019. évre 21.318 E Ft összeg került tervezésre, 2020. évben 125.001 E Ft várható összeggel számolunk. 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 2019. évben 400.789 E Ft bevétellel számoltunk, főként a sportszervezetek és a Dunanett Kft. részére nyújtott kölcsönökre tekintettel. 2019. évben

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése több szervezet esetében döntött a fizetendő összeg átütemezéséről. A 2020. évi tervezés során ezt figyelembe véve, továbbá a 2019-ben nyújtott kölcsönök 2020. évi visszafizetésével számolva 1.007.296 E Ft bevételt terveztünk. Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérüléseként 49.580 E Ft bevételt várunk.

Költségvetési bevételek összesen

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetése összeállítása során mindösszesen **17.938.414 E Ft bevétellel számoltunk**, mely az előző évi tervhez képest 26,14 %-os csökkenést mutat. Indokai a fentiekben részletesen bemutatásra kerültek.

Finanszírozási bevételek

Az önkormányzat korábbi szabad pénzeszközeinek értékpapírban történő lekötéséből 510.605 E Ft áll rendelkezésre, melynek 2020. évi visszaváltásával számoltunk. A 2020-ban 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, melyhez a kormányzati engedélyt 2019. december végén megkapta önkormányzatunk. 2020. évben ezen a jogcímen 588.000 E Ft bevétellel számoltunk. A helyi adók bevételeinek ütemezése szerint március és szeptember hónapban várható magasabb összegű jóváírás a bankszámlára, azonban a köztes időszak likviditását is tartani szükséges. Ennek megoldására 1.000.000 E Ft keretösszegű folyószámlahitel igénybevétele tervezünk.

Költségvetési maradvány igénybevétele

A 2020. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak kiegyenlítésére 15.363.049 E Ft összegű maradvány igénybevétellel számoltunk, melyből működési célú 1.398.781 E Ft, felhalmozási célú 13.964.268 E Ft. Az előirányzat részben a működési feladatok kötelezettségeit, illetve a költségvetés egyéb nevesített kiadásainak fedezetét biztosítja.

Az önkormányzat bevételi főösszege 35.400.068 E Ft, mely az előző évi tervadat 99,31 %-a.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásai (3.a. melléklet)

A 2020. évi önkormányzati költségvetésben 2.061.386 E Ft állami támogatással, hozzájárulással terveztünk, amely összeg az előző évihez képest 28.603 E Ft bevétel csökkenést jelent.

Önkormányzat működésének általános támogatása

A 2020. évi támogatások megállapításánál a kiinduló létszám a 2019. január 1-jei lakosságszám. A lakosságszám folyamatos csökkenést mutat, 2018. január 1-jén 46.228 fő volt a lakosok száma, 2019. január 1-jén 45.493 fő.

Az önkormányzati hivatal működésének támogatásánál az eredeti előirányzatot tekintve a 2019. évi támogatást kell figyelembe venni, év közben módosításra kerül az összeg. A hivatali létszám meghatározásánál az egyik tényező a település lakosságszáma, a csökkenő tendencia a finanszírozott hivatali létszám nagyságára is hatással van.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása jogcímen, mely tartalmazza a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásával, a közvilágítás, a köztemető és a

közutak fenntartásának támogatását, a 2020. évi költségvetésben az előző évhez képest a fajlagos összegekben minimális változás történt.

Egyéb önkormányzati feladatok (lakás- és helyiséggazdálkodás; a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása; helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás; a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is; sport, ifjúsági ügyek; nemzetiségi ügyek; közreműködés a település közbiztonságának biztosításában; helyi közösségi közlekedés biztosítása; hulladékgazdálkodás) támogatás jogcímen a 2020. évi költségvetésben 1.984 E Ft-tal kevesebb összeg tervezhető, melynek oka a lakosság szám csökkenése.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 2020. évben 1.535 E Ft került betervezésre az előző évi 1.604 E Ft-tal szemben. Az igénylés alapját képező létszám az előző évhez képest csökkent (a külterületi lakosok száma 629 főről, 602 főre változott).

Az üdülőhelyi feladatok támogatása jogcímen a fajlagos összeg változatlanul 1 Ft maradt, a számítás alapja az idegenforgalmi adó bevétel 2018. évi tény adatai szerint igényelhető. Az előző évhez képest itt növekedés tapasztalható, 2.041 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 nem változott. Az elvonás maximális határa 2020. évben összességében 2.209.847 E Ft, míg 2019. évben 1.956.834 E Ft volt. A növekedés oka, hogy 2018. évben több iparűzési adó folyt be az önkormányzat számlájára, ezáltal az iparűzési adóalap nőtt.

Az önkormányzat működési feladatok támogatása jogcímen számított 841.269 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 2019. évben 1.047.849 E Ft-ot jelentett, míg 2020. évben 1.304.196 E Ft mértékben terheli városunk költségvetését. A növekedésre hatással volt a lakosság csökkenése, és az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képesség (112.769 Ft/fő) nagysága. 2019. évben a szolidaritási hozzájáruláshoz figyelembe vett differenciálás mérték 95 % volt, 2020. évben 94 %.

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

Egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása

Az Önkormányzat köznevelési feladatai közé az óvodai nevelés, óvodaműködtetés tartozik. 2020. évben ezen a jogcímen 809.651 E Ft állami támogatást terveztünk be.

A költségvetés átlagbér alapú támogatást biztosít a foglalkoztatott pedagógusok, és a pedagógus végzettséggel nem rendelkező, pedagógusok munkáját közvetlenül segítők béréhez és annak közterheihez. Az óvodapedagógusok esetében ez az összeg 2019. évben 4.371 E Ft, amely 2020. évre változatlan maradt. A nevelő munkát segítők támogatásának fajlagos összege 2019. évben 2.205 E Ft/fő/év volt, 2020. évben 8,84 % emelkedéssel, 2.400 E Ft/fő/év összeggel számolhat Önkormányzatunk.

Óvodaműködtetési támogatás jogcímen 2020. évben 97,4 E Ft/fő/év összeget igényelhet az önkormányzat, mely megegyezik a 2019. évi támogatás összegével. Az óvodáskorú gyermekek

számának csökkenése miatt az előző évi támogatáshoz képest 2.240 E Ft csökkenés 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 összegében nem történt változás az előző évhez képest, a támogatásban részesülők létszámában bekövetkezett változások miatt a támogatás összege 397 E Ft csökkenést mutat 2020. évben.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A szociális és gyermekjóléti feladatok megvalósítására 2020. évben városunkat 1.162.763 E Ft támogatás illeti meg. A 2019. évi költségvetésben ezen a címen 1.131.614 E Ft-tal számoltunk.

A család- és gyermekjóléti szolgálat működtetésének állami támogatása jogcímen a számított szakmai létszámmra 3.780 E Ft/fő/év biztosít az állami költségvetés. Az általános önkormányzati választások miatti átmeneti szabályként eredeti költségvetési előirányzatként a 2019. évi költségvetési törvény szerinti család- és gyermekjóléti szolgálatra megállapított támogatás figyelembevételével részesülnek az önkormányzatok, mely önkormányzatunk esetében 20.400.E Ft a támogatást jelent.

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 2020. évre 44.220 E Ft, mely azonos a 2019. évi támogatással.

Az Egyesített Szociális Intézmény tevékenységében szereplő szociális étkeztetés jogcímen a fajlagos összeg 2020. évre 18,06 %-kal növekedett, az ellátottak számában is növekedés történt az előző évihez képest, 230 főről 250 főre. 2020. évben 16.340 E Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat erre a feladatra.

A házi segítségnyújtás jogcímen belül 2020. évre személyi gondozás feladatokra igényelt az önkormányzat támogatást. A 80 fő ellátott esetében 26.400 E Ft-ot jelent a város költségvetésében, mely azonos a 2019. évvel.

Az időskorúak nappali intézményi ellátása jogcímen a gondozottak száma 3 fővel csökkent, a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása feladaton 5 fő növekedés tapasztalható az ellátotti létszámot tekintve. E két feladatra a támogatás összege 7.460 E Ft.

A bölcsődék finanszírozási támogatása 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 2019. évi fajlagos összeggel. A dunaújvárosi bölcsődékben ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, a középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma 93 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 az államháztartásért felelős miniszter dönt. 2020. évre ezen a jogcímen 141.886 E Ft-tal számolhat Önkormányzatunk.

2020. 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 – 2020. évben 68 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 2020. évben 337.360 E Ft összeggel számol Önkormányzatunk, amely 71.202 E Ft növekedést jelent a 2019. évi költségvetéshez viszonyítva. A növekedés a szakmai dolgozók bértámogatásának fajlagos összegének növekedésének következménye.

Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatására a gyermekjóléti központtal rendelkező önkormányzat jogosult. A támogatás éves összegét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter állapítja meg. Önkormányzatunkat 2020. évre ezen a jogcímen 47.876 E Ft illeti meg, mely 1,1 %-os csökkenést jelent az elmúlt évi adathoz képest.

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 összegében növekedés mutatkozik 15,79 %-kal, így a támogatás összege 144.320 E Ft.

A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása jogcímen 2020. évben 147.030 E Ft-ot tervezhetett az önkormányzat a miniszteri döntés alapján, 15.445 E Ft-tal kevesebbet a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

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) 754 E Ft-tal számolhatunk.

Kulturális feladatok támogatása

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása a költségvetési törvény alapján az önkormányzatot változatlanul a lakosságszám alapján illeti meg a támogatás, mely 1.251 Ft/fő. Ez az összeg 2020. évben 56.912 E Ft, a fajlagos összeg növekedése miatt a lakosság csökkenés ellenére 976 E Ft-tal magasabb a támogatás az előző évinél.

A múzeumi feladatok ellátásához a kultúráért felelős miniszter döntése alapján 2020. évre 30.059 E Ft támogatással számolhat önkormányzatunk, mely 5.111 E Ft csökkenést jelent a 2019. évi támogatási összeggel szemben.

2019. december 19-én lépett életbe a Nemzeti Kulturális Tanácsról, a kultúrstratégiai intézményekről, valamint egyes kulturális vonatkozású törvények módosításáról szóló 2019. évi CXXIV. számú törvény, amely módosítja a nem állami fenntartású színházakra vonatkozó rendelkezéseket. Ettől az időponttól a színházak működéséért a fenntartó felelős. Az önkormányzati fenntartású színház működtetéséhez szükséges forrásokat az önkormányzatnak saját költségvetéséből kell biztosítani, ennek értelmében az önkormányzati fenntartású színház nem jogosult automatikusan állami támogatásra. Amennyiben az önkormányzat nem tudja a működtetéshez szükséges forrásokat teljes körűen biztosítani, a Kormányhoz közös működtetésre vonatkozó kérelmet terjeszthet elő meghatározott időpontig (2020. évben március 1-jéig). Ebben

az esetben a közös működtetésről a miniszter és az önkormányzat megállapodást köthet. Erre való tekintettel a 2020. évre vonatkozó Felosztási Szabályzat nulla forintos támogatási összeget tartalmaz a dunaújvárosi Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza intézmény tekintetében. Az éves támogatás a közös működtetési megállapodás után lesz elérhető.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2020. évi működési és felhalmozási bevételei, valamint kiadásai költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban (4. melléklet)

A költségvetési szervek a 2020. 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) 2020. évi költségvetésének tervezése során figyelembevételre került változások, az előző időszakhoz képest:

- 2019. év során december havi közgyűlésig bezárólag hozott döntések kihatása (létszám-változás).

A II. ütemben okozott jelentősebb változást:

- 367/2019. (XII.30.) Kormányrendelet alapján a minimálbér és a garantált bérminimum emelés kihatása,
- a 800/2019. (XII.23.) KH alapján az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2020. évi béren kívüli juttatásának kihatása,
- a 802/2019. (XII.23.) KH alapján a közétkeztetési szolgáltatói áremelés kihatása.

Az intézmények által elkészített költségvetés tervezete egyeztetést követően, a szükséges kisebb korrekcióval került Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetését megalapozó előterjesztésbe beépítésre.

Az intézmények költségvetése tartalmazza:

- a 800/2019. (XII.23.) KH szerint az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2020. évi béren kívüli juttatása fedezetének biztosítását, mely 88.353 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 2020. január 01-jétől történő emelés, a soros előreléptetések, a felsőfokú végzettséggel rendelkezők alapilletményének 10%-os emelése, minősítések kihatása,
- az önkormányzat fenntartásában lévő intézményekben foglalkoztatottak 2020. évi béren kívüli juttatásának hatása.

Az intézmények a 2019. 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, várható módosított előirányzat, valamint a december 31-re várható teljesítés adata is szerepel.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal kiadási adatait a 4.a. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által ellátott feladatok működési kiadásai címmel részletesen tartalmazza. A 2020. évi *költségvetési kiadások* soron mindösszesen 1.177.162 E Ft került tervezésre, a 2019. évi előirányzathoz képest ez 15,48%-os mértékű csökkenést mutat.

A *személyi juttatások* összesen sor 2020. évben 792.396 E Ft összegben került tervezésre, ez a 2019. évi előirányzathoz képest 13,38%-os mértékű csökkenést jelent.

A *munkaadókat terhelő járulék* soron 20,15%-os csökkenés tapasztalható a 2019. évi előirányzat összegéhez képest. A személyi juttatáshoz képest magasabb arányú csökkenés oka a 2019. július 1-től hatályos járulékváltozás.

A *dologi kiadások* során a 2019. évi előirányzat összege 192.467 E Ft volt, a 2020. évi előirányzat tervezett összege 191.094 E Ft, mely 1.373 E Ft összegű, 0,71%-os mértékű csökkenést jelent.

A *felhalmozási kiadások* a 7. c. mellékletben részletezve 2020. évben 39.343 E Ft-ot tesznek ki, mely a 2019. évi előirányzat 94.948 E Ft összegéhez képest 57,67%-os mértékű csökkenést mutat.

A hivatal által teljesíthető bevételek nem számottevőek, a 2020. évi előirányzat összege 4.129 E Ft, mely 894 E Ft-tal (27,64%-kal) több az előző időszakhoz képest.

A *közhatalmi bevételek előirányzata* 1.800 E Ft-tal, a *működési célú bevételek előirányzata* 2.329 E Ft összegben lett tervezve 2020. évben.

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

Dunaújvárosi Óvoda

A 2020. évi költségvetés tervezésekor *személyi juttatások* és *munkaadókat terhelő járulék* soron figyelembe vette az intézmény:

- a 2020. január 1-től érvényes soros béremelés hatását, figyelembe véve a DMJV Önkormányzata 230/2019. (IV.18.) határozatát, mely alapján az intézmény 2 fő óvodapedagógus, 1 fő dajka álláshelyet megszüntet és 2 fő gyógypedagógiai asszisztens álláshelyet létesített.
- a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedését, valamint az ehhez kapcsolódó 326/2013. (VIII.30) 32/A. § (1) és (2) bekezdésben foglalt NOKS dolgozók keresetkiegészítésének emelkedését,
- a béren kívüli juttatásban a DMJV Közgyűlési határozata alapján tervezett költséget,
- 2 szaktanácsadó 326/2013. (VIII.30) Korm. rendelet 4. § (5) bekezdése alapján járó óradíj helyettesítési díj költségét,
- a pótlékok költségét,
- a jubileumi jutalom eddig ismert adatait, mely csökkent a 2019. évi előirányzathoz képest, valamint
- a munkába járás útiköltség térítésének költségvonzatát 15Ft/km díjjal,
- mindezen személyi juttatások 17,5%-os járulék vonzatát,
- a rehabilitációs hozzájárulást.

Ennek eredményeképpen az intézmény ezen a soron 2020. évre 816.987 E Ft eredeti előirányzatot tervezett a 2019. évi 807.512 E Ft eredeti előirányzatával szemben. Ez 9.475 E Ft-os, azaz 1,17%-os növekedést jelent.

Dologi kiadás soron a 2019. évi költségvetéstől eltérően:

- távhő szolgáltatás 2020. évi előirányzatának számításánál a teljes éves kalkulált hőmennyiség értékével számolt az intézmény, ezért csökkent a költsége,
- villamos energia tervezésénél a szolgáltatási díj áremelés miatt magasabb költséggel számolt,
- karbantartás soron a már ismert szolgáltatói díj emelkedésével történt a számítás,
- a gyermeklétszám csökkenés, valamint a 802/2019 (XII. 23.) DMJV Közgyűlési határozat alapján történő Zalagast Kft. étkeztetési szolgáltatási díj emelkedés költsége miatti vásárolt ételmezés költsége változott,
- a szolgáltatási költségek emelkedését indokolja a 2020. évben esedékes játszótér szabványos felülvizsgálata, valamint a 13 telephely érintésvédelmi felülvizsgálatának költsége.

Fentiek alapján az intézmény ezen a jogcímen 334.521 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. Ez a 2019. évi 323.962 E Ft eredeti előirányzathoz képest 10.559 E Ft-tal, azaz 3,26%-kal magasabb összeget tesz ki.

Működési bevétel soron figyelembe vett tételek:

- a gondozottak étkezési térítési díjbevétele, melyet befolyásol a 2015. évi LXIII. törvény hatására megnövekedett ingyen étkező gyermekek létszáma,
- ÁFA visszatérülés várható összege.

Az intézmény ezen a bevételi soron 2020. évre 35.456 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. Ez a 2019. évi 33.982 E Ft összegű tervadathoz képest 1.474 E Ft-os, azaz 4,34%-os növekedést jelent.

Irányítószeri támogatást 2020. évre az intézmény 1.283.232 E Ft összegben tervezett, ez az előző időszakhoz képest 5.511 E Ft-os, 0,43%-os növekedést mutat.

Bölcsődék Igazgatósága

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 2020. évi tervezésénél figyelembe vette az intézmény a 2020. évi soros előrelépés miatti többletkiadást, jubileumi jutalmat és annak járulékát, teljes bér járulékát, összevont szociális ágazati pótlékot, pedagógus1 besorolást, középfokú kisgyermeknevelők 2017. január 1-től érvényes bölcsődei pótlékát, F kategóriás dolgozó szociális ágazati összevont pótlékát, a 2020. január 1-től bevezetésre került bölcsődei dajkák pótlékát, továbbá a 2020. évi minimálbért, garantált bérminimumot.

Ennek eredményeképpen az intézmény ezen a soron 2020. évre 419.909 E Ft eredeti előirányzatot tervezett a 2019. évi 364.909 E Ft eredeti előirányzatával szemben. Ez 55.000 E Ft-os, azaz 15,07%-os növekedést jelent.

A dologi kiadások 2020. évi tervezésnél figyelembe vette az intézmény a 6/2016. (III.24.) EMMI rendelet 6. melléklete által kötelező munkaruha juttatás minimum követelményeit. Az épületek állaga folyamatosan romlik. Beázás, szennyvízvezeték, vízvezeték, esővízcsatorna, tetőszigetelés hibái tetemes többletkiadást jelentettek és jelentenek a következő évben is. A GYED extra bevezetésével az intézményben megjelenő fiatalabb korosztály ellátása új bútorzat, felszerelés beszerzését követeli meg. Az évenkénti kötelező felülvizsgálatok (játszótéri eszközök, gázkészülékek, poroltók, villamos gépek, klíma, mérleg) is növeli költségvetést. Szolgáltatási kiadásai (fűtés, víz, villany, gáz, üzemeltetési szolgáltatás) költségvetésük magas %-át teszik ki, melynek összegét nem tudják jelentősen csökkenteni, független a jelenlévő gyermeklétszámtól, ugyanakkor az állami támogatás a bent lévő, ellátott gyermekektől függ. Internet hálózatukat szükséges bővíteni, mivel programjaik internet alapon működnek. Irodaszer-nyomtatvány, tisztítószer soron is meg kellett emelniük a 2019. évhez képest a tervezett összeget, a megnövekedett adminisztráció, továbbá a higiénia előírások miatt. Megtervezésre került a szakmai és egyéb dolgozók kötelező továbbképzései is. 2018. évtől a továbbképzések teljesítésének ideje megrövidült, (6 évről- 4 évre csökkent) kevesebb idő alatt kell megszerezni a kreditpontot, amely nélkül a folyamatos munkaviszonya megszüntetésre kerülhet.

Fentiek alapján az intézmény ezen a soron 2020. évre 90.820 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. Ez a bázis időszakhoz képest 6.378 E Ft, azaz 7,55%-os növekedést jelent.

Beruházási kiadások között került tervezésre a 2020. év működése folyamán felmerülő (rég, meghibásodott, javításra már nem alkalmas), nagy és kis értékű konyhai, karbantartási, szakmai, számítástechnikai eszközök, gépek, felszerelések cseréjére, beszerzésére a forrás.

Ennek megfelelően e soron az intézmény 2020. évre 1.270 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. Ez az összeg a 2019. évi 1.905 E Ft eredeti előirányzathoz képest 635 E Ft-os, azaz 33,33%-os csökkenést jelent.

A *működési bevétel*, mely a térítési díjakat is tartalmazza - jogszabályi változások következtében (az ingyenes étkezők száma lényegesen magasabb 62%) - csökken. ÁFA visszatérülést egyáltalán nem tudott az intézmény tervezni, mivel a bevétel és a kiadás közötti különbség intézményfinanszírozás és ennek megfelelően a kiadást is a támogatás összegével csökkenteni kell (arányosításba vonva).

Fentiek alapján ezen a soron az intézmény 2020. évre 19.640 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, mely az előző évi tervadathoz képest 4,70 %-kal magasabb összeg.

Irányítószervi támogatást az intézmény 2020. évre 580.008 E Ft összegben tervezett, amely a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest 12,62%-os növekedés mutat. Ez a személyi juttatásokban, a hozzájuk kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és a dologi kiadásoknál feltüntetett törvényi előírások miatti többletkiadással magyarázható.

Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai

A *személyi juttatások* 2020. évre kalkulált összege 7,27%-kal haladja meg a 2019. év eredeti előirányzatát. Figyelembe vették a minimálbér és garantált bérminimum változását, a béren kívüli juttatásokat. Az álláshelyek száma 2020-ban változatlan, 171,5 fő.

Ennek megfelelően ezen a soron az intézmény 2020. évre 613.103 E Ft eredeti előirányzatot tervezett. Ez összességében 41.532 E Ft-tal magasabb a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

A *járulékoknál* 4,82%-os csökkenés figyelhető meg, a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése eredményeként, azonban a rehabilitációs hozzájárulásra tervezett összeg növekedett a minimálbér emelkedése miatt.

A *dologi kiadások* terén a növekedés 5,11% a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A szakmai anyagok beszerzésére (pl. gyógyszerköltségre, egyszer használatos tűkre, vizsgálókesztyűkre, szakmai anyagokra, stb.) és az üzemeltetési anyagokra (textíliára, karbantartási anyagokra, tisztítószerre, tisztálkodó szerekre, mosószerekre, stb.) fordítandó összeg tervezésekor a 2019. évi tapasztalati adatokat vették figyelembe. Így a tisztító- és tisztálkodási szerekre, karbantartási anyagok beszerzésére fordított kiadás növekedése miatt a készletbeszerzés jövő évben várhatóan 3,33%-kal magasabb lesz.

A szolgáltatási kiadásoknál 5,8%-os növekedés figyelhető meg a 2019. évi eredeti előirányzat összegéhez képest.

Ez a növekedés jellemzően a vásárolt ételmezés díjának növekedéséből és ennek áfa vonzatából ered. A közüzemi díjak összege, figyelembe véve a 2019. évi teljesítést, alacsonyabb lett a korábbi adatszolgáltatáshoz képest.

A szolgáltatási kiadások részét képező karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra hasonló összeget terveztek, mint 2019-ben, mert jelentős kiadást jelent a mosodai gépek javítása mellett az intézmény három gépkocsija közül a két idősebb javítása is. Ezek alapján intézmény 2020. évre 293.530 E Ft eredeti előirányzatot tervezett.

A *beruházási kiadásokra* fordítandó összeg 30,44%-kal alacsonyabb, mint 2019-ben. A jellemzően kis értékű tárgyi eszközökre fordítandó összegből folyamatosan tudja az intézmény majd lecserélni az elhasználódott bútorzatot, műszaki és számítástechnikai eszközöket. Ezen kívül folytatni szeretnék az ellátottak ágynak, matracainak cseréjét.

Ennek megfelelően ezen a soron az intézmény 2020. évre 10.071 E Ft eredeti előirányzatot tervezett, amely a 2019. évi 14.478 E Ft eredeti előirányzathoz képest 4.407 E Ft-os csökkenést jelent.

A *működési célú bevételek* részét képező egyéb működési célú támogatások bevételei között a TB alaptól érkező támogatást terveztek, amely az idei év tapasztalati adatai alapján 312 E Ft-tal kevesebb lesz, mint amit 2019-re terveztek.

A *működési bevételek* között, az idei év tapasztalati adatai alapján megtervezett ellátási díjak csekély mértékben, 1,35% emelkednek. Így a 2020. évi eredeti előirányzat összege 291.266 E Ft, mely a 2019. évi eredeti előirányzat összegéhez képest 3.884 E Ft-tal magasabb.

A költségvetési bevételek és kiadások fent bemutatott alakulása folytán 2020. évre az intézmény 737.252 E Ft intézményfinanszírozást igényel feladatai ellátásához, amely 41.808 E Ft-tal, 6,01%-kal több mint a 2019. évi eredeti előirányzat összege.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Személyi juttatások tervezése során a törvény szerinti illetmények tekintetében megtörtént a garantált bérminimum 8 %-os növekedésének a beépítése a költségvetésbe, mely 8.442 E Ft többletkiadást jelent éves szinten.

A jubileumi jutalmaknál a garantált bérminimum emelkedése miatt 39 E Ft-tal emelkedett a tervezett összeg.

Ennek megfelelően ezen a soron az intézmény 2020. évre 191.579 E Ft eredeti előirányzattal számolt. Ez az összeg a 2019. évi tervadathoz képest 9.269 E Ft-os, azaz 5,08%-os növekedést jelent.

A *munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* tervezett előirányzata az I. körös tervezethez képest kizárólag a garantált bérminimum, illetve a minimálbér növekedéséhez köthető, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összege növekedett összesen 1.698 E Ft összeggel.

Dologi kiadások 2020. évi előirányzata 48.492 E Ft, ez a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest -6,92%-kal magasabb, mely az alábbiakkal indokolható.

Kommunikációs szolgáltatások során 5,81%-os csökkenés mutatható ki, mely ez évben történt szolgáltató váltás eredménye.

A karbantartási kiadások tekintetében 2020. évben jelentősebb növekedéssel számolt intézmény, melynek oka egyrészt az éven belüli folyamatosnak tekinthető kiadásokra, másrészt az egyszeri, de viszonylag nagyobb kiadással járó kiadásokra, mely a higiéniai illetve a baleset megelőzést célozzák. Mivel az intézmény nem rendelkezik karbantartó, gondnoki személyzettel, ezért minden munkát vállalkozói szerződések keretében tudnak elvégeztetni. E körülmény szintén a kiadások növekedését eredményezik.

A *beruházások* tekintetében 68,03%-os csökkenés mutatkozik, mivel 2019. év során lebonyolódott a székhelyük költöztetése, így 2020. évben már rendkívüli beruházási kiadásokkal nem számolt az intézmény. E soron tervezett 2.000 E Ft összeget a családok átmeneti otthonában elhasználódott eszközök pótlására, folyamatos feladatellátást biztosító kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére kívánják fordítani.

A *működési bevételek* 2020. évre tervezett összege 1.700 E Ft, amely 400 E Ft összegű növekedést jelent a 2019. évi eredeti előirányzatához képest.

*Finanszírozási bevételek*ként az intézmény 278.016 E Ft-ot tervezett 2020. évre. A 2019. évi eredeti előirányzat összege 272.263 E Ft, így 2020. évre vonatkozóan 5.753 E Ft-os növekedést mutat az előirányzat, mely 2,11%-os emelkedésnek felel meg.

Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza

Az intézmény *a személyi juttatások* során eredeti előirányzatként a 2020. évre 144.672 E Ft-ot tervezett. Ez az összeg a 2019. évi 133.339 E Ft eredeti előirányzathoz képest 11.333 E Ft-os (8,5%-os) növekedést 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 kiadásaira* 2020. évre 116.458 E Ft összeget tervezett. Az előző évi tervadathoz képest 68.900 E Ft összegű csökkenéssel számolt az intézmény melynek oka, hogy a 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet I. 13. pontjában szereplő Települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása jogcímen jóváhagyott előirányzat jelen pillanatban 0,0 E Ft forint.

A beruházások eredeti előirányzataként az intézmény 2020. évre 6.102 E Ft-ot tervezett, mely a 2019. évi eredeti előirányzat 28.614 E Ft-os összegéhez képest 22.512 E Ft-tal, azaz 78,67%-kal kevesebb. A nagymértékű csökkenés oka, hogy a jelentősebb beruházásokat 2019. évben végrehajtotta az intézmény.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen eredeti előirányzatként a 2020. évre 27.000 E Ft-ot tervezetnek. Ez az összeg a 2019. évi 3.400 E Ft eredeti előirányzathoz képest 23.600 E Ft-os, 694,12%-os növekedést mutat.

A működési bevételekre 2020. évre 75.200 E Ft-ot tervezett az intézmény, melynek összege megegyezik a 2019. év eredeti előirányzatával.

Az intézmény *a működési célú átvett pénzeszközök* soron 2.000 E Ft összeget szerepeltet 2020. évben, mely 27.000 E Ft-tal kevesebb a 2019. év eredeti előirányzatához képest.

Irányítószervi támogatásként 2020. évre az intézmény 191.795 E Ft-ot tervezett. A 2019. évi eredeti előirányzathoz képest az intézmény 2020. évre 76.981 E Ft-tal kevesebb összegű irányítószervi támogatással számol, mely 28,64%-os csökkenést jelent.

József Attila Könyvtár

A személyi juttatások soron az intézmény a 2020. évre 78.730 E Ft-ot tervezett, mely 3.483 E Ft-tal több, mint a 2019. évi eredeti előirányzat. Ez a változás 4,63%-os mértékű növekedést jelent.

A személyi juttatások módosítására a 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján került sor, mely alapján figyelembe vették az érvényes minimálbér és garantált minimálbér emelkedését, ezen kívül 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 14.042 E Ft eredeti előirányzatot tervezett 2020. évre. Ez az összeg 764 E Ft-tal, azaz 5,16%-kal kevesebb a 2019. évi előirányzathoz képest.

A *dologi kiadások* 2020. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 17.770 E Ft, amely a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva, 4,37%-os csökkenést jelent.

Az intézmény 2020. évre tervezett *beruházást* 5.403 E Ft értékben, mely 6.382 E Ft-tal, azaz 54,15%-kal kevesebb a 2019. évi előirányzathoz képest.

Az intézmény a *működési bevételek* 2020. évi eredeti előirányzataként 5.000 E Ft-ot tervezett, mely 755 E Ft-tal, azaz 13,12%-kal kevesebb az előző évi tervezethez képest.

Irányító szervi támogatásként 2020. évben 110.945 E Ft-ot tervezett az intézmény. A bázis időszaki 114.666 E Ft összegéhez viszonyítva ez az összeg 3.721 E Ft-os, azaz 3,25%-os csökkenést mutat.

Egészségmegőrzési Központ

Az intézmény 2020. évi költségvetésének főösszege a 2019. évhez képest 17.128 E Ft-tal (10,04%-kal) emelkedett. Az intézmény 2020. évben várhatóan 187.807 E Ft-ból gazdálkodhat.

A *személyi juttatások* 2020. évi eredeti előirányzatát az intézmény 142.022 E Ft összeggel tervezte, mely 13.778 E Ft-tal, azaz 10,74%-kal több mint a 2019. évi eredeti előirányzata. 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* 2020. évi eredeti előirányzata 27.980 E Ft, mely 1,47%-kal több a 2019. évi 27.576 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest. A növekedés a minimálbér összegének és a rehabilitációs járadék összegének emelkedésével magyarázható.

A *dologi kiadások* soron az intézmény 16.564 E Ft-os előirányzatot tervezett 2020. évre, mely 2.086 E Ft-tal, azaz 14,41%-kal több mint az előző évi eredeti előirányzat.

2020. évre az intézmény 1.241 E Ft összegű *beruházást* tervez, mely 860 E Ft-tal több a 2019. évi tervadathoz képest.

Az Egészségmegőrzési Központ három területet fog össze, az iskola-egészségügyi ellátás, a védőnői szolgálat mellett, mentálhigiénés szolgáltatást nyújtás is feladatköre. E feladatok közül kettőt az NEAK finanszíroz. Az idej várható teljesítéshez mérve 2020. évre a NEAK finanszírozását 144.480 E Ft-tal tervezte az intézmény, mely 14.800 E Ft-tal (11,41%) több a 2019. évi eredeti előirányzatnál.

Működési bevétel jogcímen a 2019. évi előirányzattal egyezően 200 E Ft-tal tervez az intézmény, amely az elkülönített számlán lévő pénzösszeg után járó kamatból adódik.

Az *irányító szervi támogatás* összege 2020. évre 43.127 E Ft, mely 2.328 E Ft-tal, azaz 5,71%-kal haladja meg a 2019. évi eredeti előirányzat összegét. A növekedés oka a személyi jellegű kiadások növekedésére vezethető vissza.

Intercisa Múzeum

A kiadási főösszeg 2020. évben 78.978 E Ft-tal került tervezésre, amely a 2019. évi előirányzathoz képest 9,15%-os csökkenést jelent.

A *személyi juttatások* soron az intézmény a 2020. évi eredeti előirányzataként 54.890 E Ft-ot tervezett, ez 3.055 E Ft-tal több (5,89%), mint a 2019. évi eredeti előirányzat. A tervezéskor figyelembevételre kerültek a soros előrelépések, minimálbérre, illetve a garantált bérminimumra történő kiegészítések.

A *dologi kiadások* 2020. évre tervezett eredeti előirányzatának összege 13.444 E Ft. A 2019. évi eredeti előirányzat összege 19.127 E Ft. Így 2020. évre tervezett dologi kiadások eredeti előirányzata a 2019. évihez képest 5.683 E Ft-tal, azaz 29,71%-kal csökkent. A csökkenés legfőbb oka, hogy a Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása jogcímen jóváhagyott előirányzat az előző évi adathoz képest 5.111 E Ft-tal kevesebb, ennek következtében 30,059 millió forint állami támogatásra jogosult az intézmény.

Az intézmény 2020. évre tervezett *beruházást* 787 E Ft értékben, mely 5.017 E Ft-tal kevesebb a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest. Az intézmény csak kis értékű, elhasználódott, elavult, leginkább műszaki és informatikai eszközök cseréjét tervezi.

Az intézmény a *működési bevételek* 2020. évi eredeti előirányzataként 5.994 E Ft-ot tervezett, mely 1.385 E Ft-os, 18,77%-os növekedést jelent a 2019. évi, 7.379 Ft-os eredeti előirányzathoz képest.

*Finanszírozási bevételek*ként az intézmény 2020. évi eredeti előirányzatát 72.984 E Ft-ban tervezte meg. A 2019. évi eredeti előirányzat összege 79.556 E Ft. Ezek alapján az intézmény 6.572 E Ft csökkenéssel számol a tárgyévre.

Gazdasági Ellátó Szervezet

A kiadási főösszeg 549.350 E Ft-tal került tervezésre, ezzel szemben 199.793 E Ft intézményi saját bevételt tervezett az intézmény, így összességében 349.557 E Ft irányítószervi előirányzatra lesz szüksége a 2020. költségvetési évben.

2020. 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 ellátása DMJV Önkormányzatával kötött megállapodás alapján.

A *személyi juttatások* előirányzatát az intézmény 2020. évre 90.832 E Ft összegben tervezte meg, mely a 2019. év eredeti előirányzatához képest 6.365 E Ft-tal, azaz 7,54%-kal több. A tervezés során figyelembe vették az alábbiakat:

- a 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján változott a minimálbér és a garantált bérminimum összege 2020. évben. E rendelet szerint, a törvény szerinti illetmények vonatkozó bérelemei kiegészítésre kerültek.

- a béren kívüli juttatások tekintetében kizárólag DMJV Közgyűlésének 800/2019. (XII. 23.) határozatában jóváhagyott összeget tervezte az intézmény a 2020. évi költségvetésében.

A *dologi kiadások* soron 441.563 E Ft-ot tervezett az intézmény 2020. évi eredeti előirányzataként, mely 8.695 E Ft-tal több (2,01%), mint a 2019. évi eredeti előirányzat. Ennek magyarázata, hogy a tervezett dologi kiadások 95%-a az élelmezési kiadásokhoz köthető, a fennmaradó 5% az egyéb működési kiadásokra nyújt fedezetet.

Beruházási kiadásokra az intézmény 2020. évre 1.000 E Ft-ot tervezett kisebb tárgyi eszközök beszerzésére. Ez az összeg megegyezik a 2019. évi eredeti előirányzat összegével.

Működési bevételként 2020. évre 199.793 E Ft-ot tervez az intézmény a 2019. évi 186.698 E Ft-os eredeti előirányzathoz képest. Ez 13.095 E Ft, azaz 7,01%-os növekedést jelent. A növekedés kizárólag a 2019. évi tényleges adagszámok változásával magyarázható.

Irányító szervi támogatásként az intézmény a 2020. évre 349.557 E Ft-ot tervezett, az előző évi 348.166 E Ft-tal szemben. Ez 1.391 E Ft-os, azaz 0,4%-os növekedést jelent.

Intézmények összesen

Az intézmények a *kiadási és bevételi főösszegüket* a végleges tervezet szerint 5.638.455 E Ft-ban tervezték meg, mely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 152.303 E Ft-os, 2,63 %-os csökkenést jelent.

A *személyi juttatások* 2020. évi eredeti előirányzata 3.345.120 E Ft összegben került meghatározásra, mely a 2019. évi, 3.314.211 E Ft összegű eredeti előirányzathoz képest 30.909 E Ft többletkiadást jelent, mely 0,93%-os növekedést mutat. Az emelkedés okait az intézmények részletesen bemutatták az előzőekben.

A 2020. évi költségvetés I. ütemében tervezésekor még nem állt az intézmények rendelkezésére pontos adat a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum összegéről, valamint a 2020. 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, 32,50 %-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* 2020. évi tervezett előirányzata 1.564.256 E Ft, a 2019. évi eredeti előirányzat összege 1.595.913 E Ft. Ez 31.657 E Ft-os, azaz 1,98%-os csökkenést jelent.

2020. évre az intézmények 70.430 E Ft összegben terveztek *beruházást* megvalósítani, ez a 2019. évi 166.734 E Ft előirányzathoz képest 96.304 E Ft összegű, 57,76%-os mértékű csökkenést jelent. A beruházások között került kimutatásra a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése. Az intézmények a 2020. évre vonatkozóan *felújítást* nem terveztek.

Működési célú támogatások államháztartások belülről jogcím 2020. évi eredeti előirányzata 178.128 E Ft, mely a 2019. évi 140.040 E Ft eredeti előirányzatához viszonyítva 38.088 E Ft összegű, 27,20%-os mértékű növekedés.

Az intézményi *működési bevételek* 2020. évi eredeti előirányzata 636.578 E Ft, mely a 2019. évi 618.573 E Ft eredeti előirányzatához viszonyítva 20.005 E Ft összegű, 2,91%-os mértékű bevételi többletet jelent.

Irányítószervi támogatást az intézmények a 2020. évre vonatkozóan 4.819.949 E Ft összegben terveztek. Ez a bázisidőszaki tervadathoz viszonyítva 3,64 %-os mérséklést mutat, összesen 181.880 E Ft csökkenést.

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 miatt, a rendelettervezetben ismételten javaslatot teszünk arra, hogy az év közbeni működési bevételek teljesítési többletének 50%-a intézményfinanszírozás csökkentésként 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 2020. évre 1.137.819 E Ft-ot tesznek ki, amely összeg a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest 12,46 %-os csökkenést mutat.

A foglalkoztatással kapcsolatos kiadások esetében a személyi juttatás 13,38 %, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 20,15 % csökkenést mutatnak a garantált bérminimum emelkedésének kalkulációjával, az országgyűlési és helyi választási feladatok ellátása során jelentkező többlet feladatok várható kifizetésével számolva is. Ennek oka, hogy a foglalkoztatottaknak megállapított normatív jutalma minimális összegre lett csökkentve.

A 2020. évre tervezett dologi kiadások összege 0,71 %-os csökkenést mutat a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

Általános hatósági feladatok kiadásai a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest 9,05 %-kal alacsonyabb. A feladaton tervezett összes kiadás 225.178 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 32.631 E Ft-ot tesznek ki, amely szintén alatta marad a 2019. évi tervadatnak. 12,24 %-os csökkenést jelent az előző évi adathoz viszonyítva.

A Környezet- és természetvédelmi hatósági feladatok kiadása 18.329 E Ft, mely 11,19 %-kal kevesebb az előző évihez képest.

Az önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások 13,24 %-os csökkenést mutatnak a 2019. 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 14,41 %-kal, 852 E Ft-tal növekedett. Ezen a címen kerültek tervezésre a közbeszerzéshez kapcsolódó ideiglenes közbeszerzési bizottsági tagok díjazása, dologi kiadások.

A Választási feladatok kiadásai 2020. évben 6.000 E Ft tesz ki saját forrásból (személyi jellegű 2.013 E Ft, járulékok 422 E Ft, dologi kiadások 2.465 E Ft, egyéb kiadás 1.100 E Ft).

A Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai a 7. c mellékletben kerülnek bemutatásra. A hivatal beruházási kiadásai mindösszesen 39.343 E Ft-ot tesznek ki. Itt kerültek tervezésre a Környezet- és természetvédelmi hatósági feladatok beszerzéseire 508 E Ft, az Önkormányzati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokon informatikai eszközökre 38.835 E Ft.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai így mindösszesen 1.177.162 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg 15,48%-os csökkenést mutat a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

6. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. 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.

Az önkormányzat kiadásai összesen **35.400.068 E Ft-ot** tesznek ki.

Ezen belül a működési kiadások összege **10.101.625 E Ft**, mely 6,73 %-os csökkenést, a felhalmozási kiadások összege **19.201.241 E Ft**, mely 2,84 %-os csökkenést, az intézményfinanszírozás összege **4.819.949 E Ft**, mely 3,64 %-os csökkenést jelent a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest.

A Városfejlesztés és rendezés kiadásai összesen 312.805 E Ft-ot tesznek ki, mely 9,76 %-os csökkenést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, s ez elsősorban a felhalmozási kiadások csökkenésének köszönhető. A Főépítéset által tervezett projektek a Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek kiadásai cím alatt szerepelnek részletesen.

A Városüzemeltetési feladatok kiadásai 34,68 %-os csökkenéssel 1.225.646 E Ft-ot tesznek ki. A csökkenést egyrészt a dologi kiadások 20,57 %-os mérséklése, másrészt a beruházási és felújítási feladatokra tervezett előirányzatok 76,5 illetve 54,2 %-os csökkenése okozza.

A Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás kiadásai 22,35 %-os csökkenéssel mindösszesen 255.121 E Ft-ot tesznek ki, mely csökkenést a beruházási és felújítási kiadások nagy mértékű, átlagosan 83 %-os csökkenése, továbbá a dologi kiadások 4,47 %-os növekedésének együttes hatása okozza.

A Környezet-egészségügy kiadásai 592.497 E Ft-ot tesznek ki, mely összeg a kiadások 8,23 %-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 880.593 E Ft-ot tervez az önkormányzat, ez 0,29 %-kal magasabb összeg a 2019. évi tervadathoz képest. Víziközmű rekonstrukciós

feladatokra, szennyvíztisztító telep felújítására 479.868 E Ft, beruházásra – amely tartalmazza a sodorvonalai vezeték beépítés kiadásait is – tárgyévben 381.660 E Ft került tervezésre.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 4.810 E Ft-tal került tervezésre, mely 62,83 %-kal alacsonyabb összeg előző évi adathoz képest. A csökkenést az okozza, hogy beruházás, felújítás tervezésére nem került sor.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** kiadásai 16.097 E Ft-ot tesznek ki, amely 54,13 %-os csökkenést jelent a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest. Ennek oka, hogy az Interreg pályázathoz kapcsolódó fenntartási időszak lejárt, így további kiadást ezen a jogcímen nem kell tervezni.

A **Közbiztonsági feladatok** tervadatai 106.407 E Ft összegben kerültek tervezésre, mely 37,23 %-os csökkenést mutat az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A rendvédelmi, polgári szervezésű közbiztonságot növelő szervezetek támogatásán kívül a térfelügyelő kamera rendszer fejlesztését is tartalmazza alacsonyabb összegben a bázis időszakhoz viszonyítva.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** kiadásai 411.979 E Ft-ot tesznek ki. Ez a korábbi évhez képest 5,67 %-kal csökkent. A feladat egyéb kiadásaira 147.150 E Ft-ot tervezünk, amely 14,32 %-kal alacsonyabb összeg a 2019. évi tervhez képest. Itt kerültek tervezésre többek között az MMK (62.000 E Ft), a Modern Művészetért Alapítvány (30.000 E Ft), a Mohácsi lovas tábor támogatása (2.500 E Ft), stb.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 431.322 E Ft tervezett előirányzattal 14,19 %-os csökkenést mutatnak. A feladat egyéb kiadásai összesen 146.018 E Ft-ot tesznek ki, itt szerepelnek az előző évekhez hasonlóan a Védőháló Alapítvány támogatása (10.000 E Ft), a Jószolgálati Otthon Közalapítvány támogatása (132.018 E Ft), valamint a Szociális és egészségügyi szervezetek támogatására felosztható keret, valamint tartalék (4.000 E Ft).

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai összesen 191.475 E Ft, amely 74,57 %-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 34.939 E Ft, mely összeg 47,87 %-os csökkenést mutat a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzati közfoglalkoztatás személyi jellegű kiadásai mellett az intézményekben, vállalkozásoknál foglalkoztatottak utáni önrész összege támogatásként tervezésre kerültek 20.000 E Ft értékben.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 393.657 E Ft-ot tesznek ki, ez 32,47 %-os csökkenést jelent a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre az amatőr sportszervezetek támogatásának kiadásai (pénzeszköz átadásként 292.543 E Ft, valamint a sportfeladatokra felosztható támogatási keret 50.000 E Ft értékben).

A **Vagyongazdálkodási feladatok kiadásai** összesen 1.173.285 E Ft-ot tesznek ki, ez 28,76 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. Itt kerültek tervezésre az önkormányzati vagyon működtetésével kapcsolatos kiadások között az ingatlanokhoz kapcsolódó rezsiköltségek, posta üzemeltetés költségei, Duna-parti játszótér, tornapálya üzemeltetése, műfüves pálya, csónakház, az uszoda üzemeltetése, önkormányzati üdülők és a kemping üzemeltetése. Az egyéb vagyongazdálkodási feladatok között kerültek tervezésre az őrzési feladatok, a Élmenyfürdővel, Fabó Éva Sportuszodával kapcsolatos kiadások, Kistérségi Turisztika működtetésének és közfeladat ellátásának kiadásai, stb.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** tervezett kiadásai 0,93 %-kal 143.454 E Ft-ra növekedtek. A sor kiadásai között szerepelnek a nem lakáscélú helyiségek üzemeltetési költségei és a lakásokkal kapcsolatos végrehajtási díjak.

A **Helyi közösségi közlekedés** tervezett kiadásai 446.814 E Ft-tal szerepelnek, ez 33,39 %-os növekedést jelent a 2019. évi eredeti előirányzathoz képest. Itt került tervezésre a Volán Zrt. támogatása.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 3,4 %-os csökkenéssel 233.640 E Ft összeggel került be a tervezetbe. A járulékok 14,28 %-os csökkenésének oka, hogy 2019 júliusától 2 % ponttal csökkent ennek a tehernek a mértéke. A dologi kiadások 25,51%-kal növekedtek az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Itt kerültek tervezésre jogi tanácsadás, könyvvizsgáló díja, külföldi kiküldetések költségei, kommunikációs tevékenység, temetési költségek, ünnepek, rendezvények műsor-szolgáltatási kiadásai, hangosítás költségei, reprezentációs kiadásokkal kapcsolatos áfa, stb.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** 1.578.522 E Ft-ot tesznek ki, amely 24,33 %-os növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A jelentősen emelkedett az egyéb kiadások között tervezett Szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 1.304.197 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 2.329 E Ft, mely minimális mértékű eltéréssel az előző évi eredeti előirányzathoz hasonlóan került be a tervadatokba.

A **Nemzetiségi ügyek feladataira** betervezett összeg 20.093 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 **Dunaújvárosi Többcélú Kistérségi Társulás** már korábbi évben megszűnt. A közös ingatlan teljes vételárát kiegyenlítette Nagykarcsony Önkormányzata, így sor kerülhet a végelszámolásra. A társulás elkülönített számláján levő tagi támogatási összegek kiutalására a tagönkormányzatok közgyűlési elfogadást követően kerül sor. Erre került tervezésre 1.568 E Ft.

A **Kölcsönök kiadásai** között 2020. évre 4.800 E Ft-os kölcsön került tervezésre a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére, valamint munkáltatói támogatásként 3.000 E Ft.

A **Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek kiadásai 18.305.947 E Ft** összegben kerültek tervezésre. Ezek közül jelentősebbek a következők: Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetés és kezelési fejlesztés pályázat 962.001 E Ft, a TOP Programok 5.607.444 E Ft, a Modern Városok Program 5.448.608 E Ft, a Világörökségi Helyszínek Pályázat 590.070 E Ft, a Dunaújvárosi Kézilabda Csarnok fejlesztése 5.679.117 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 **10.101.625 E Ft**-ot tesznek ki.

Az önkormányzat **működési és felhalmozási tartalékai** mindösszesen **2.532.066 E Ft**-ot tesznek ki, a tartalékokat az 5.b. melléklet elemzésénél részletezzük.

A **felhalmozási kiadások** összesen **19.201.241 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 81.253 E Ft szerepel a költségvetésben. Az összeg a Magyar Államkincstár által 2019. évben kiutalt, de már 2020. évet illető előleg, mely visszafizetési kötelezettséggel terhelt. Ugyanezen rovaton került feltüntetésre 4.819.949 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 2020. évi tervadata **2.790.242 E Ft**, amely 15,75 %-os csökkenést mutat az előző év eredeti előirányzatához képest, mely kiadások részletezése az 5.a mellékletben tételesen található. Jelentősen növekedett a Szolidaritási hozzájárulás összege (2019-ban 1.047.849 E Ft volt, 2020-ra 1.304.197 E Ft lett) az adóerő-képesség figyelembevételével 24,46 %-kal. A további egyéb kiadások tervezése csökkenő mértékben történt.

8. Tartalékok (5. b. melléklet)

A **Működési tartalékok** 2020. évi tervezett összege **1.019.172 E Ft**, ez a 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 21,36 %-os növekedést jelent. *Általános tartalék* 100.001 E Ft összegben, *Bevételi kockázati tartalékként* 804.171 E Ft került tervezésre. A *Dunanett NKft.* részére továbbra is fenntartjuk a 100.000 E Ft kezességvállalási tartalék összegét. *Pénzeszköz átadások tartaléka* 10.000 E Ft összegben került tervezésre. A Jószolgálati Otthon Közalapítvány esetében 5.000 E Ft tartalék került tervezésre az árindex változása miatt.

A **Felhalmozási tartalékok** 2020. évi tervezett összege **1.512.894 E Ft**, ezen belül: *Intézmények felújítására* 25.000 E Ft került a tartalék keretbe, mely az év során felmerülő szükséges felújításokra biztosít forrást. *Pályázatokból további éveket terhelő kötelezettség tartaléka* sort 1.487.894 E Ft összegben határoztuk meg, mely a pályázatoknál a tervezett bevételek és a tárgyévi felhasználás közötti különbözetből áll.

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 19.793.841 E Ft értékben.

Az önrész összege a forrás oldalon 364.801 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 2020. 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 17.758.777 E Ft felhalmozási kiadások tételeit a következő altáblák mutatják be.

12. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi beruházási kiadásai

(7. a. melléklet)

Az Önkormányzat által, az önkormányzati feladatokban és az intézményeknél végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 16.065.989 E Ft összegben, mely 125,15 %-a az előző évi eredeti előirányzatnak. A növekedés oka, hogy a tavalyi évben nyert pályázatok kivitelezési munkái tárgyévben kezdődnek, illetve folytatódnak. A pályázati támogatásból megvalósuló projektek fejlesztési kiadásaira tervezett összegek 31,92% -os növekedést mutatnak.

13. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi felújítási kiadásai

(7. b. melléklet)

Az önkormányzati feladatokban végrehajtásra tervezett felújítási kiadások tételeit tartalmazza, 1.619.358 E Ft összegben, amely az előző évhez képest 3,4 %-kal csökkent. 10,23 %-os növekedés a pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek felújítási feladatai esetében került tervezésre.

14. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2020. évi beruházási kiadásai

(7. c. melléklet)

Az intézmények által végrehajtásra tervezett beruházási kiadások tételeit tartalmazza, 70.430 E Ft összegben, amely 57,76 %-os csökkenést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva.

15. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat intézményei 2020. évi felújítási kiadásai

(7. d. melléklet)

Az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek általuk végrehajtásra kerülő felújítást nem terveztek 2020. évre.

16. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi egyéb felhalmozási kiadásai

(7. e. melléklet)

Az önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásaként 3.000 E Ft összegű kiadás tervezésére került sor, mely a munkáltatói kölcsön visszatérüléséből a felmerülő igények alapján újra kiutalható kölcsön keretösszege.

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 rendelelettervezet, mely külön napirenden szerepel Önök előtt.

Jelen előterjesztést a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság, valamint az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság a közgyűlés hetében tárgyalta, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

Javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiről kitekintő határozat elfogadására

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A §-a szabályozza az önkormányzatok középtávú tervezését. Ennek eleget téve a 2020. évi költségvetési tervezéshez a költségvetési évet követő három évre az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összegét kitekintő határozatban szükséges elfogadni a képviselő-testületnek.

A középtávú tervezésre az Áht.-n kívül irányadó jogszabály a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

Az előterjesztést a Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság, valamint az Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság a közgyűlés hetében tárgyalta, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
.../2020. (II. 13.) határozata
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2020. évi költségvetési tervének elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése megtárgyalta a 2020. 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 2020. január 1-jén könyveiben nem tart nyilván.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a Polgármester

Határidő: 2020. február 13.

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

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

Határidő: a zárszámadási rendelet összeállítása illetve közgyűlési elé terjesztése.

Pintér Tamás
polgármester

Dunaújváros, 2020. február 13.

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

..../2020. (II. 13.) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiről kitekintő határozat elfogadására

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet hatályos szabályozása, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A §.-ában foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeit és adósságszolgálattal kapcsolatos kötelezettségeit kitekintő határozat 1. melléklete szerint fogadja el.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Dunaújváros, 2020. február 13.

Pintér Tamás
polgármester