

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2019. évi költségvetési koncepciójának
megalkotására

Tartalomjegyzék

I.	Bevezetés	3
II.	Általános helyzetkép a 2019. évi kormányzati célkitűzésekről	4
1.	A kormányzat 2019. évi gazdaságpolitikájáról	4
2.	Az államháztartás céljai és keretei*	4
3.	Helyi önkormányzatok támogatása	6
III.	Taksony Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetésének koncepcionális elképzelései	8
1.	Taksony Nagyközség Önkormányzata legfontosabb költségvetési célkitűzései.....	8
2.	Bevételek prognózisa.....	9
2.1.	Központi költségvetési kapcsolatokról származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és átengedett bevételek	9
2.2.	Intézményi működési bevételek	10
2.3.	Közhatalmi bevételek	11
3.	Kiadások	12
3.1.	Személyi juttatások és járulékok	12
3.2.	Ismert kötelezettségek, várható kiadások	14
3.3.	Közösségek támogatása	15
3.4.	Az Önkormányzat által a 2016-2018. évben benyújtott, még el nem bíralt pályázatok	16
3.5.	Önkormányzat fejlesztési tervei	18
IV.	Összefoglaló	23

I. Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. évi módosítása következtében koncepciókészítési kötelezettséggel nem rendelkezik a Képviselő-testület, a 2019. évi költségvetés tervezéséhez azonban elengedhetetlen a jövő évi tervek, elképzelések megfogalmazása, egy átfogó koncepció kidolgozása, mely meghatározza a főbb irányvonalakat.

A koncepció elsődleges célja a következő évi költségvetés kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása.

A koncepció elkészítéséhez Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, illetve az egyes feladatellátásokra vonatkozó szakmai és ágazati jogszabályok állnak rendelkezésre.

Az Önkormányzatnak javasolt számba venni mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek:

- az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak,
- jogszabályon vagy
- szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak,
- a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak,
- az Önkormányzat vagyonának hasznosításával függnek össze.

A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljeskörű ismerete mellett is meg kell határoznunk a koncepcionális célokat, valamint számba kell vennünk a helyben képződő bevételeket és az ismert kötelezettségeinket. A koncepcionális célok meghatározásánál feltétlenül fontos, hogy az előző évek során érvényesülő gazdasági tendenciákat figyelembe vegyük és azokból a következő évi tervezéshez levonjuk a megfelelő következtetéseket.

II. Általános helyzetkép a 2019. évi kormányzati célkitűzésekről

1. A kormányzat 2019. évi gazdaságpolitikájáról

A Kormány elkötelezett a gazdasági növekedés fenntartása, az államadósság arányának csökkentése, valamint az államháztartás stabilitásának megőrzése mellett. A 2019. évi költségvetés tervezésekor 4% feletti (4,1%-os) gazdasági növekedéssel, az eddiginél is alacsonyabb, 1,8%-os költségvetési hiánnyal és az államadósság további csökkenésével számolnak. A gazdasági növekedés fenntartása és további ösztönzése érdekében 4000 milliárd forint értékű kormányzati támogatással megvalósuló beruházást tervez megvalósítani.

2. Az államháztartás céljai és keretei*

„A kormány által előterjesztett 2019-es költségvetés a biztonságos növekedés költségvetése. Tervezésekor a nemzeti kormány Magyarország biztonságának megőrzését, a gazdasági növekedés fenntartását, a családok támogatását és a teljes foglalkoztatás elérését tartotta szem előtt.”

Ezért 2019-ben is folytatják az adócsökkentés politikáját. Továbbra is az arányos adórendszert támogatják, és tovább csökkentik a munkát terhelő adókat, valamint a vállalkozások és a családok adóterhét. 2019-ben 2015-höz képest a duplájára fog nőni a kétgyermekesek családi adókedvezménye, így közel 350 ezer családnál marad több pénz. A növekedés éves szinten 2019-ben akár 240 ezer forint többletjövedelmet biztosít a családoknak 2015-höz képest.

A magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítése érdekében a kormány kiemelt célja továbbra is, hogy a segélyalapú gazdaságot munkaalapú gazdaság váltsa fel, azaz mindenkinek megérje dolgozni.

E célok prioritást kapnak a jövő évi költségvetési kiadások meghatározásakor.

Mindezek figyelembevételével a 2019. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a demográfiai kihívások kezelése és a családi értékek védelme érdekében a családok támogatásának kiterjesztése, a gyermekvállalás ösztönzése, valamint a gyermeknevelés differenciált támogatása,
- a munkaalapú társadalom építésének elősegítése, a továbbiakban is a „segély helyett munkát” elv szem előtt tartása, a munkához kapcsolódó közterhek mérséklése, (szociális hozzájárulási adó mértéke újabb két-két százalékponttal csökken, amennyiben a reálbérek emelkedése eléri az évi 6%-ot),
- foglalkoztatást ösztönző és az időskori munkavállalást segítő lépésként a nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók járulékterheinek megszüntetése, ezzel párhuzamosan a munkáltatók mentesítése a szociális hozzájárulási adó megfizetése alól,
- Az adórendszer további egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében az adónemek számának csökkentése, melynek jegyében 2019-től új, önálló szociális

hozzájárulási adó törvény kerül bevezetésre. Az új szabályozás lefedi a korábban egészségügyi hozzájárulást viselő jövedelmeket is, így ez az adónem megszűnik, egyúttal sor kerül az adónem kedvezményeinek újragondolására is.

- a közszférában az elfogadott életpályaprogramok folytatása, további bérrendezésekkel a közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése,
- Magyarország és a magyar emberek biztonságának megőrzése, valamint a terrorfenyegetettséggel és az illegális bevándorlással szembeni erőteljes fellépés érdekében hazánk védelmi képességének fejlesztése, a rendvédelem és közbiztonság erősítése,
- a nyugdíjasok erkölcsi és anyagi megbecsülése érdekében a nyugdíjak vásárlóerejének megőrzése mellett annak biztosítása, hogy a nyugdíjasok részesüljenek az elért gazdasági növekedésből,
- az európai uniós programok esetében a források hatékony és célzott felhasználása,
- a magyar vidék fejlesztése érdekében a nagyvárosok modernizálásának és a kistélepek megerősítésének támogatása, a közúti és vasúti közlekedési infrastruktúra fejlesztése,
- a versenyképesség, a termelékenység-növekedés és az innováció előmozdítása a béremelések és az alacsony társadalmi adó beruházásösztönző hatása révén,
- az egészségügy korszerűsítését célozva az Egészséges Budapest Program keretében többek között – az egészségügyi szakellátások fejlesztésének folytatása, az érintett intézmények infrastrukturális megújítása, a szolgáltatásokhoz való hozzáférésmegkönnyítése,
- a magyar tradícióknak megfelelő, magas színvonalú oktatás érdekében az ágazat értékalapú fejlesztése, az ágazati infrastruktúra korszerűsítése keretében a köznevelési ágazatban megkezdett fejlesztések és a felsőoktatási ágazatban megindult nagyberuházások folytatása. Mindezek mellett cél a köznevelési intézményi épületek internetelésének fejlesztése, mely más ágazati célok megvalósulását is segítheti,
- az ország energetikai szuverenitásának erősítése, az új paksi atomerőműblokk építésére fordított források biztosítása,
- az előre nem látható kockázatok kivédésére és kezelésére a biztonsági tartalékok, úgymint az Országvédelmi Alap és a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatainak – korábbi évekhez képest emelt összegű – beépítése a költségvetésbe.

A kormány 2019. évi intézkedéseinek középpontjában tehát a demográfiai kihívások kezelése, hazánk versenyképességének és termelékenységének javítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása áll.

(*Forrás: T/503. számú Törvényjavaslat Magyarország 2019. évi költségvetéséről Az általános indoklás)

3. Helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2019. évi központi költségvetési törvény együttesen 728 917 millió Ft támogatást biztosít, amely 3,3 %-kal (23 510,7 millió Ft) haladja meg az előző évi 705 406,3 millió Ft összegű eredeti előirányzatot.

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához az alábbi jogcímenek nyújt támogatást:

- *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*, melyre a 2019. évre tervezett 157 591,6 millió Ft előirányzat 3 154,3 millió Ft-tal több, mint a 2018. évi. Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2019-ben is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.
- *települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása*, melyre a 2019. évre tervezett összeg 189 713,4 millió Ft 1,54 %-kal alacsonyabb a 2018. évi 192 632,7 millió Ft összegű előirányzatnál. A pedagógus életpálya öt lépcsőben került bevezetésre (2013-2017. évek között), így 2019-ben ennek már nincs többlet költségvetési hatása. Az előirányzatokban megjelenik a szociális hozzájárulási adó csökkentés hatása is. Az óvodaműködtetés költségeinek ellentételezésére szolgáló támogatás fajlagos összege – 4 600,0 millió forint összegű előirányzat belső átcsoportosításával – jelentősen: 81 700 forintról 97 400 forint/ellátotti létszámra növekedett. Új finanszírozási elemként jelenik meg a költségvetési törvényben a nemzetiségi pótlék támogatás, ami a nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz járul hozzá.
- *települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása* vonatkozásában a 2019 évre tervezett 164 200,1 millió Ft előirányzat a 2018. évi 157 322,8 millió Ft-hoz képest 4,37 %-kal emelkedett. A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is az alapellátások

biztosítása. Kiemelt célkitűzés a versenyképes fizetések elérése, amelynek megvalósítása érdekében az ágazatban számottevő bérnövekedés valósult meg az elmúlt időszakban. A 2019. évi költségvetési törvény 16 941,1 millió forint összegben nyújt támogatást az önkormányzatoknak a szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék kifizetésére.

A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere továbbra is a két elemből álló feladatalapú finanszírozásra épül. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét az önkormányzatok bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti. A 2018. évhez képest változás, hogy a 32 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességű önkormányzatok is részesülhetnek üzemeltetési támogatásban.

- *települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására* tervezett 38 482,6 millió Ft megegyezik a 2018. évi előirányzat összegével.
- *A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatására* 78 974 millió Ft lett tervezve a 2019. évi költségvetésben, mely 330,7 millió Ft-tal kevesebb, mint a 2018. évi előirányzat. Ennek egyik oka a minimálbér és garantált bérminimum emelése, a másik fő ok a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény jövedelmi határának módosítása, aminek eredményeképpen több gyermek fog ingyenes étkeztetésben részesülni. Az önkormányzatoknál emiatt kieső térítési díjbevételek ellentételezése érdekében az előirányzat emelkedik.
- *a helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai* előirányzat 2018. évben összevontan 83 226,2 millió Ft volt (működési 48 651 millió Ft, felhalmozási 34 575,2 millió Ft). 2019. évben a működési célú kiegészítő támogatásra 50 884,8 millió Ft, felhalmozási célú kiegészítő támogatásra 49 070,5 millió Ft került tervezésre.
A helyi önkormányzatok működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatásai egyrészt költségvetési támogatásokat nyújt, ezzel is segítve az önkormányzatok feladatellátását és a kapcsolódó fejlesztési beruházások megvalósítását, másrészt az egyedi problémák kezelése érdekében is tartalmaz forrásokat.

A 2015-2018. évekhez hasonlóan központi költségvetés továbbra is érvényesíti a szolidaritás elvét. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2019. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.

A beszámítás és kiegészítés szabályaiban alapvetően nem történt változás. Ugyanakkor a 2019. évi törvény az egyes jövedelmi kategóriák tekintetében a beszámítás és kiegészítés mértékére az eddig fix értékkel szemben függvényyszerű számítást tartalmaz az ugrásszerű változások elkerülése érdekében.

2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette a szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas (32 000 Ft) egy lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező települések egy része teljesít a központi költségvetés felé. A szolidaritási hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, hiszen annak összege hozzájárul az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok finanszírozásának javításához, továbbá más finanszírozási célok teljesítéséhez.

A feladatalapú támogatások mellett, az önkormányzatok bevételeit növelik a központi költségvetésből részükre - a költségvetési törvény rendelkezései alapján - átengedett bevételek az alábbi jogcímenek, és mértékben:

- a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a,
- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből származó bevétel 100%-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította és
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a.

III. Taksony Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetésének koncepcionális elképzelései

1. Taksony Nagyközség Önkormányzata legfontosabb költségvetési célkitűzései

- pénzügyi, gazdasági stabilitás erősítése,
- bevételi és kiadási egyensúly fenntartása;
- kötelező feladatellátás kiegyensúlyozott biztosítása;
- előirányzott bevételek teljesítése, kiadások ésszerű tervezése (racionális, méretgazdaságos gazdaság szemlélet);

- a Képviselő-testület gazdasági programjában meghatározott fejlesztései finanszírozásának biztosítása.

2. Bevételek prognóza

A költségvetésben mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

2.1. Központi költségvetési kapcsolatokról származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és átengedett bevételek

Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedett, azonban a beszámítás 2018. évhez képest történő kedvezőbb meghatározása révén, a beszámítás összege csökkent.

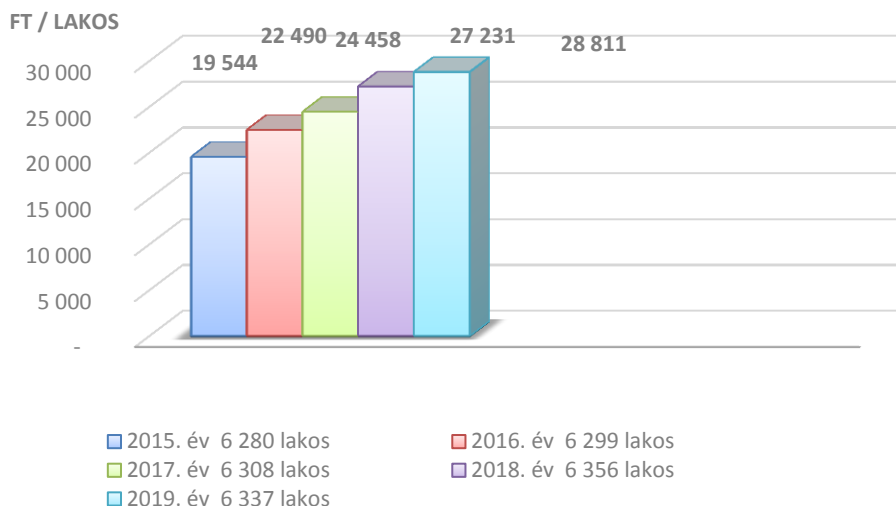
A beszámítás szempontjából figyelembe vett iparüzési adóalapja 13 041 067 532 Ft, egy lakosra jutó adóerő képessége 28 811 Ft. Ezen adatok tükrében a támogatás csökkenés összege a 2019. évi költségvetési támogatások számításakor 63 183 434 Ft, mely 1 412 905 Ft-tal kevesebb, mint a 2018. évi elvonás összege.

A költségvetési törvény azt is meghatározza, hogy melyek azok a támogatások, amelyeket a beszámítás során - annak összegéig – figyelembe kell venni. Ezek az elvonás sorrendje szerint a következők:

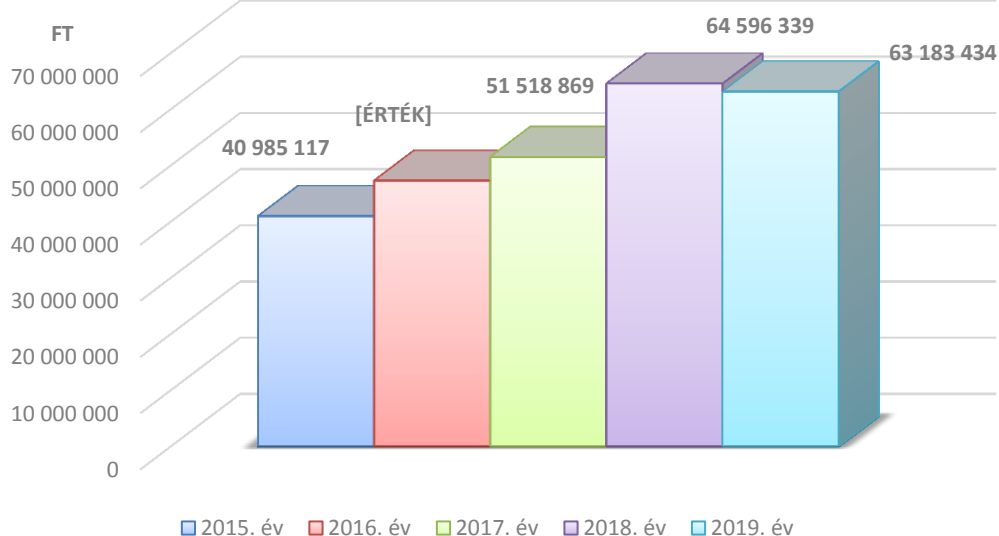
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
- Közvilágítás fenntartásának támogatása
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
- Közutak fenntartásának támogatása
- Üdülőhelyi feladatok támogatása
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása.

A következő diagramok Taksony Nagyközség Önkormányzata esetében az egy lakosra jutó adóerőképesség alakulását, illetve a beszámítás eredményeként a költségvetési támogatás csökkenését mutatja 2015-2019. években.

Egy lakosra jutó adóerő képesség 2015 - 2019. év



Beszámítás összege 2015-2019. év



2.2 Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételekből, az egyéb saját bevételekből, és a működési célú pénzeszköz átvételekből tevődnek össze.

Az egyéb saját bevételek előirányzatába tartozik az áru- és készletértékesítés ellenértéke, továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke, bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, a különböző jogcímen kapott kártérítések, az áfa bevételek, visszatérülések, valamint a kamatbevételek.

2.3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az önkormányzat által megállapított helyi adók, átengedett bevételek, valamint egyéb bevételként a végrehajtási költségátalány, a mulasztási bírság, továbbá a késedelmi pótlék bevételek tartoznak.

A koncepció tervezett bevételi előirányzatait a 2018. szeptember 30-án fennálló **kivetett adó-állomány**, valamint a 2017. évben befolyt adóbevételek figyelembe vételével kalkuláltuk.

adatok Ft-ban

Bevétel típusa	2017. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. III. névi teljesítés	2019. évi tervezett
Építményadó	45 734 704	43 500 000	37 884 566	43 500 000
Telekadó	5 133 865	3 600 000	2 708 997	3 600 000
Kommunális adó	17 144 174	18 000 000	15 252 994	18 000 000
Gépjárműadó (önkormányzatnál maradó bevételi hányad 40%)	21 748 854	21 000 000	13 331 858	22 000 000
Iparüzési adó	319 890 133	235 000 000	167 927 277	237 000 000
Talajterhelési díj	1 480 577	1 000 000	31 237	350 000
Egyéb	3 188 532	2 500 000	774 437	2 000 000
Összesen	414 320 839	324 600 000	237 911 366	326 450 000

Az adóhatóság eredményes ellenőrzési és végrehajtási tevékenysége alapján 2018. évre az építményadó, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó kapcsán a bevételek kismértékű emelkedésre számítottunk. Mivel az ellenőrzések 2017-2018. évben lefolytak, így 2019. évre jelentős további emelkedés nem várható. Folyamatos az építményadó hatálya alá tartozó ingatlanok lakóházzá minősítése, valamint nő a kommunális adó mentességet/kedvezményt igénybe vevő adózók száma is. A gazdasági fellendülés hatására a helyi iparüzési adó bevételek dinamikus emelkedése tapasztalható. 2019. évre – figyelembe véve már az orvosok számára biztosított adókedvezményt is – kisebb mértékű emelkedésre számítunk.

A külterületi bányatelkek, melyek korábban a Lasselsberger Hungária Kft tulajdonában voltak, 2017. decembere óta az Aranykavics Horgász Egyesület tulajdonába kerültek át. Az egyesület a hatályos Htv. szerint, adott ingatlanok vonatkozásában, teljes adómentességet kaphat.

2018. évben több háztartás rákötött a szennyvízhálózatra, a talajterhelés díj hátralékok elengedésre kerültek. A szennyvízhálózat túlterheltsége miatt több utcában nem tudnak rákötni a csatornára, itt a talajterhelési díjat nem tudjuk kivetni. Az adónem csökkentésével terveztünk.

A helyi adók mértékének növelését jövő évben sem javasoljuk. Az adóbevételek maximalizálása és a hátralék-állomány fokozatos csökkentése mellett 2019. évre további bevétel növekedés várható.

3. Kiadások

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az önkormányzat fenntartásában álló intézményrendszer működőképességének fenntartása és az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a pályázati lehetőségek felkutatására, mely beruházások, fejlesztések, rendezvények megvalósításának pénzügyi fedezeteként szolgálhat.

A pályázati kiírások figyelemmel kísérése és nyomon követése prioritást kell, hogy élvezzen. Pályázaton való indulás esetére a kiadások tervezésénél az esetleges önrész összegével is szükséges számolni.

3.1. Személyi juttatások és járulékok

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a törvényi szabályozás határozza meg, ennek keretein belül tud az önkormányzat – figyelembe véve a költségvetési bevételek nagyságát – az egyes nem kötelező juttatás típusokról dönteni.

Az intézményekben a legjelentősebb kiadást a személyi juttatások és annak járulékai képviselik, amely fedezetét a költségvetésben biztosítani kell. Alapvetően meg kell határozni azokat a feltételeket, melyek biztosítják a bérek finanszírozhatóságának megteremtését.

A 2019. évi költségvetésről szóló törvény 60.§-a rendelkezik közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegéről, mely a korábbi évekhez hasonlóan 38 650 Ft, a 61.§-a pedig, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerinti illetménypótlék összegéről, amely 20 000 forint. A közalkalmazotti bértábla is változatlan, a 2008. januári szinten van továbbra is.

A költségvetési törvény 2017. évtől lehetővé tette, hogy a helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – 38 650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

Ezen jogszabályváltozás lehetőségével élve Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletében a köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 41 000 Ft-ban állapította meg. 2019. évben cél az illetményalap szintentartása illetve a források teljes ismeretében az illetményalap további emelése, ezáltal egy olyan bérrendszer kialakítása, mely segíti a bérek reálértékének megőrzését, valamint az önkormányzati szféra vonzóvá tételét a megfelelő szaktudással rendelkező munkavállalók számára.

Változatlan a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatás keretének a mértéke, melynek az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege, a 2019. évben sem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot. A juttatások köre évről-évre szűkült, 2019. évre csak a Széchenyi Pihenő Kártya adható.

A jövő év vonatkozásában javasoljuk a korábbi évekhez hasonlóan megállapítani a Hivatal köztisztviselői (bruttó 200 000 Ft/év/fő), valamint az Önkormányzat valamennyi intézményének közalkalmazottai esetében (bruttó 10 760 Ft/hó/fő) a béren kívüli juttatás (cafetéria) megállapítását.

A költségvetés tervezésekor felülvizsgálandó a

- Forrás Intézményüzemeltető Központ esetében az adminisztrációs munkakör – feladatok teljeskörű ellátásnak biztosítása érdekében - az eddigi 0,5 álláshely 1 egész álláshelyre történő kiegészítése,
- Művelődési Ház vonatkozásában - jogszabályi módosulások következményeként - további álláshelybővítés szükségessége. A közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII.9.) EMMI rendelet 13.§ (2)-(3) bekezdése alapján:

„(2) A művelődési házban a feladatellátó a közművelődési alapszolgáltatások zavartalan biztosítása érdekében szükséges létszámban közművelődési szakmai munkakörben szakembert foglalkoztat úgy, hogy legalább egy, felsőfokú közművelődési szakképzettséggel rendelkező szakembert teljes munkaidőben foglalkoztat.

(3) A művelődési ház nyitvatartási idejét a művelődési házban ki kell függeszteni. A művelődési ház – illeszkedve a közösségi kezdeményezésekhez – legalább a hét öt napján, legalább napi 8 órában nyitva tart, melyből legalább egy napnak szabadnapra vagy munkaszüneti napra kell esnie, továbbá legalább a hét három napján magába kell foglalnia a 16.00–19.00 óra közötti időszakot.”

A többi intézmény esetében, amennyiben az önkormányzatok által ellátandó feladatokban további jelentős változás nem történik, a jelenlegi engedélyezett intézményi létszámok emelése nem szükséges.

3.2. Ismert kötelezettségek, várható kiadások

Legfontosabb cél a kiadások csökkentése, minimum szinten tartása, az elmúlt években megvalósult stabil pénzügyi helyzet megtartása. Csak a reálisan elérhető bevételekkel szemben szabad tervezni az indokolt kiadásokat.

- Az eseti és rendszeres szociális támogatások rendszerének átalakításával 2015. március 1-jétől az ellátások egy része a járási hivatalokhoz került át, illetve megszűnt, ezzel párhuzamosan pedig kialakításra került a kizárólag önkormányzati hatáskörbe tartozó települési támogatási rendszer. Az e célra biztosított keretösszeget az önkormányzat a szociális rendeletben szabályozott támogatási formák között szabadon osztja el.
- A felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj tekintetében – a feltételek változatlansága esetén – 2018. évi költségvetésben biztosított összeget (350 000 Ft) javasoljuk 2019. évre is tervezni a feladat-ellátásra.
- Az önkormányzati rendezvények 2019. évben is a költségvetésben biztosított keretösszeg terhére valósulhatnak meg. A közművelődési intézménynek törekedni kell a rendezvények szervezésénél a szponzori és pályázati pénzek felhasználására, valamint a közterület-foglalásából származó bevételre.

2018. évről származó nyitott kötelezettségek:

- A településrendezési tervek átdolgozására 2015. évben kötött szerződést az Önkormányzat a Bau-Urb Tervező és Tanácsadó Kft-vel, melyből 4 000 000 Ft + Áfa a nyitott kötelezettség,
- a Képviselő-testület 275/2016. (XII.06.) KT határozata alapján a Fő út 91. sz. alatti ingatlan megvásárlásra megkötött adásvételi előszerződésben vállalt 16 000 000 Ft,
- az Önkormányzat megrendelte a AQUAREA Mérnöki Vállalkozási és Szolgáltató Kft-től Taksony Nagyközség szilárd útburkolat nélküli, belterületi utak engedélyezési tervének elkészítését, a tervezett úthálózat csapadékvíz elvezető rendszerének kialakításával 6 700 000 Ft+Áfa díj ellenében,
- 170/2018. (IX.25.) KT határozat értelmében a Tempo-Consulting Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel kötött szerződés alapján Taksony Nagyközség településfejlesztési stratégiájának elkészítése 2 380 000 Ft+Áfa díj ellenében,
- PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft + 10 550 889 Ft önrész, mely kapcsán a kivitelező kiválasztása még nem történt meg,
- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból a beruházás összértékéből Taksony Nagyközség Önkormányzatára jutó rész 1 141 419

255 Ft, melyből a 2017-2018. évben összesen 654 540 788 Ft kifizetés történt. A további éveket terhelő fennálló kötelezettség 486 878 467 Ft,

- „Népi Építészeti Program 2018” című pályázaton (Tájház ingatlan tetőszerkezet-felújítási és nyílászáró felújítási, restaurálási munkálatai) nyert 5 977 178 Ft támogatáshoz vállalt önerő összege 5 977 178 Ft,
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” PM_ONKORMUT_2018 számú pályázaton (Széchenyi István út felújítása és csapadékvíz elvezetési rendszerének kiépítése I. ütem) nyert 127 978 602 Ft támogatáshoz vállalt önrész összege 6 735 716 Ft. Beruházással érintett ingatlan címe és helyrajzi száma: 2335 Taksony, Széchenyi út Baross tér- Béke utca közötti szakasza (hrs: 952/2)

3.3. Községek támogatása, kulturális élet

1. A Képviselő-testület a civil szervezetek támogatásánál az előző években kialakult elveket követi, melynek értelmében az önszerveződő közösségek pályázaton való indulását az önerő egy részének biztosításával igyekszik támogatni, valamint a kitűzött célok megvalósítását pénzbeli támogatással segíteni. Az első táblázat a civil szervezetek részére 2018. évben természetben nyújtott támogatásokat mutatja be forintosítva, a második táblázat pedig a Képviselő-testület által jóváhagyott támogatási összegeket.

Szervezet	Taksonyban bejegyzett hagyományőrző csoportok, egyesületek civil szervezetek által fizetett díj (Ft)	Nem bevételes rendezvényekre vonatkozó bérleti díjjal számolva ezt a díjat kellene fizetni (Ft)	Különbözet (támogatás) (Ft)
Taksonyi Dunamenti Fiala Svábok Egyesülete	576 000	1 252 800	676 800
Taksonyi Kórusok Egyesülete	16 500	59 400	42 900
Mozgáskorlátozottak Közép-magyarországi Regionális		63 300	63 300
Vidám Nők Klubja	3 000	6 400	3 400
Taksonyi Sváb Tánccsoport		75 400	75 400
Dunamenti Svábok Taksonyi Baráti Köre		58 000	58 000
Forrás Intézményüzemeltető Központ által civil szervezetek részére nyújtott természetbeni támogatások értéke		1 490 000	1 490 000
Összesen:	595 500	3 005 300	2 409 800

Támogatott szervezet	Támogatási összeg (Ft)
Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	300 000
Dunamenti Svábok Taksonyi Baráti Köre	400 000
Mozgáskorlátozottak Taksonyi Szervezete	30 000
Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület	50 000
Peter Cerny Alapítvány	100 000
Református Dunamenti Kistérségi Diakónia	100 000
Taksony Sportegyesület	6 000 000
Taksonyi Dunamenti Fiatal Svábok Egyesülete	3 000 000
Taksonyi Ifjúságért Sport Alapítvány	200 000
Taksonyi Kórusok Egyesülete	400 000
Taksonyi Református Misszió táborozás támogatása	250 000
Taksonyi Motorosok Egyesülete	300 000
Délegyházi-Dunavarsányi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200 000
Összesen:	11 330 000

2. A 2019. évi rendezvények megvalósítását és finanszírozását az eddigi évekhez hasonlóan tervezzük, nagyságrendileg az idei évi mértékben javasljuk a költségvetésének meghatározását is. Szükséges azonban figyelemmel lenni a 2020-as esztendőre, a jubileumi év finanszírozására is. A 2019. évi költségvetés meghatározásakor erre a célra tartalékkeret megállapítását javasoljuk.

3.4 Az Önkormányzat által a 2016-2018. évben benyújtott, még el nem bírált pályázatok

1. Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Programban 2 db C típusú sportpark megvalósítása,

2. Pályázat címe: *„Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén”*

Beruházással érintett ingatlan címe és helyrajzi száma: 2335 Taksony, 42; 0120/1; 2771/1; 2771/4 helyrajzi számú ingatlanok

Igényelt támogatás: 32 000 000 Ft

Önerő: 1 684 618 Ft

3. Pályázat címe: *„Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében”*

Beruházással érintett ingatlan címe és helyrajzi száma: 2335 Taksony, Szent Anna tér (hrsz: 1133/1 és 1133/2)

Igényelt támogatás: 395 163 009 Ft

Önerő: 69 734 649 Ft

4. Pályázat címe: „*Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása*”
(1,25 m széles térkő burkolatos járdafelújítás 1287 m hosszban)
Igényelt támogatás: 13 691 570 Ft Önerő: 7 372 383 Ft

3.5 Önkormányzat fejlesztési tervei

A 2019. évi esztendőben elsődleges prioritást kell, hogy élvezzen a Fő út teljes rekonstrukciója, valamint a pozitív elbírálásban részesült pályázataink megvalósítása.

Ezekon kívül számba vettük mindazon terveket, fejlesztési elképzeléseket, melyek megvalósítása időszerű, az elkövetkezendő időszak (de nem feltétlenül a 2019-es esztendő) kiemelt feladata. A jövő év konkrét feladatai a prioritások felállítása után a 2019. évi költségvetésben jelennek majd meg.

A megvalósítás költségei bruttó árakon számolva:

1. *Utcanévjelző és információs táblák kihelyezése*

Megvalósítás költsége: kb. 4,5 millió Ft

2. *Csapadékvízvezetés:*

A csapadékvízvezetés tekintetében az alábbi helyesztíneken (Fő út külön pontban kezelve) szükséges a probléma megoldásáról sürgősséggel gondoskodni:

• Orgona köz	11 007 500 Ft
• Nyárfás utca	4 800 000 Ft
• Attila utca	21 761 500 Ft
• Mátyás kir. utca	1 100 000 Ft
• Súlyom utca	21 970 500 Ft

Tervezni szükséges a meglévő aszfalt utak melletti padkák leszedésének, árkok takarításának esetleges új földárkok megnyitásának költségeivel is.

3. *Fő út csapadékvízvezetésre engedélyes tervekkel rendelkezünk, a megvalósításra pedig pályázati forrással. A Fő út felújításának kivitelei tervei ez év végéig készülnek el, ezt követően a 2019. évi esztendő első hónapjaiban szükséges a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatása. A légkábelek föld alá helyezésének tervezése szintén a 2019. évi esztendő elejére fejeződik be. A Fő út komplex felújítása a kivitelező kiválasztását követően a jövő évi esztendő első félévében valósulhat meg.*

Megvalósítás költsége:

- csapadékvíz: 200 millió Ft – támogatás + 10 millió Ft önrész
- járda, parkolók: kb.: 300 millió Ft – várhatóan támogatási forrásból
- Fő út aszfaltburkolatának felújítása: – 200 millió Ft várhatóan a Magyar Közút Zrt. finanszírozásában
- légkábelek kiváltása: kb.: 140 millió Ft – saját forrás
- kerékpárút építése (Solt u. – KUKA közötti szakaszon): kb.: 33 millió Ft -

tervezetten támogatási forrásból (pályázat elbírálás alatt)

4. Az 51-es számú és a Szent Imre út kereszteződésében kialakítandó körforgalom, tervek alapján történő kivitelezése.

5. *Út- és járdaépítés:*

- a. Szigeti Dunasor, Szigetnyaraló utcák szegélykövel, szilárd burkolattal történő ellátása (lakosság bevonásával)

Megvalósítás költsége: Szigeti Dunasor kb. 59 000 000 Ft, Sziget nyaraló utca kb. 54 000 000 Ft)

- b. Széchenyi utca burkolat felújítása Baross tér és Béke utca között

Megvalósítás költsége: 134 714 318 Ft melyből a pályázat útján elnyerhető összeg 127 978 602 Ft, a szükséges önerő: 6 735 716 Ft

- c. Kátyúzás aszfalt utakon

Megvalósítás költsége: kb. 3 000 000 Ft

- d. Földutak karbantartása, amennyiben nem történik stabilizálás

Megvalósítás költsége: kb. 2 500 000 Ft

- e. Beadott járdaépítési pályázatok alapján kivitelezések indítása, hiányzó úttervek elkészítése és engedélyeztetése

Megvalósítás költsége: 21 06 953 Ft melyből a pályázat útján elnyerhető összeg 13 691 570 Ft, a szükséges önerő 7 372 383 Ft

6. A Szent Anna téren a locsolóhálózat automatikájának kiépítése (indítás jelenleg manuálisan történik), valamint a Fő téri problémához hasonlóan az ivóvízhálózatról történő locsolás kiváltása érdekében az Óvoda udvara területén lévő kút felhasználása, vezetékek kiépítésével.

Megvalósítás költsége: kb. 1 500 000 Ft

7. Felnőtt játszótér, fitness park kialakítása, amennyiben a pályázat sikeres

8. Új közösségi terület (grund), illetve új játszótér kialakítása

9. Attila utcai játszótér, a meglévő 2 db csúszda komplexum lecserélése

Megvalósítás költsége: kb. 1 400 000 Ft

10. Nyírfá utcai játszótér, meglévő csúszda cseréje, kerítés építés

Megvalósítás költsége: kb. 2 800 000 Ft

11. Fő tér 8. szám alatti ingatlanon fedett tároló helyiség építése. (A korábban raktározásra használt kistornatermet jelenleg erre a célra nem tudjuk használni.)

Megvalósítás költsége: kb. 1 500 000 Ft

12. Temető

a. kerítés építés saját erőforrás felhasználásával

	1 variáció	2 variáció	3 variáció	4 variáció	5 variáció	6 variáció
786 fm	Faoszlop+vadháló	Betonoszlop + vadháló	Drótfonat + Betonoszlop	Drótfonat + Betonoszlop+ kertiszegélykő	3D tábla 2500x1530mm, 4mm drót, 60x200, zöld+ oszlop+ kiegészítők	3D tábla 2500x1530mm, 4mm drót, 60x200, zöld+ oszlop+ kiegészítők+ kertiszegélykő
Összesen	1 611 160 Ft	2 114 200 Ft	2 381 440 Ft	2 866 363 Ft	5 281 353 Ft	5 981 276 Ft

b. kerti csapok további telepítése vízvezeték meghosszabbításával, saját erőforrással vagy külső vállalkozóval

Temető vízellátás + 6 db kerticsap, 270 fm kpe cső	Anyag	Munkadíj
Összesen:	294 600 Ft	405 000 Ft
Nettó összesen:		699 600 Ft
Áfa: 25%		174 900 Ft
Mindösszesen:		874 500 Ft

c. közlekedő utak építése kerti szegélykövel történő megtámasztással, például murva feltöltéssel, vagy parket típusú szürke térkővel lezárt felülettel

860 fm		meny	anyag	díj	Anyag össz.	Munkadíj össz.
Földkiszedés, alapás	m2	3 440	980 Ft		3 371 200 Ft	0 Ft
0/20 Zúzott kő beépítése	m2	2 580	550 Ft	1 500 Ft	1 419 000 Ft	3 870 000 Ft
Térkő alatti ágyazó anyag bedolgozása 4 cm vastagságban	m2	2 580	250 Ft		645 000 Ft	0 Ft
Térkő lerakás, bevágás, fugázás, tömörítés parketó	m2	2 580	1 100 Ft	2 200 Ft	2 838 000 Ft	5 676 000 Ft
Kerti szegély lerakása, beton oldal megtámasztással	fm	1 720	1 000 Ft	1 470 Ft	1 720 000 Ft	2 528 400 Ft
Összesen					9 993 200 Ft	12 074 400 Ft
Nettó összesen						22 067 600 Ft
Áfa						5 958 252 Ft
Bruttó mindösszesen						28 025 852 Ft

13. Művelődési ház

- a. Elmaradt színházterem klímatiszálása, 3 db 7 KW inverteres split klíma beépítésével

EI: 1.352.550 Ft

- b. Színházterem színpad svéd padlóval történő burkolása, és színpad előtti dobogó szőnyegpadlóval való lefedése

EI: 2 500 000 Ft

- c. Nagyterem belsőépítészeti terveinek elkészítése (falak burkolása, festése, padló szerkezet cseréje, álmennyezett és világítás korszerűsítése
- d. Hátsó lépcsőház és előtér burkolat cseréje, falak festése

EI: 1 000 000 Ft

14. Polgármesteri Hivatal

- a. Tetőszerkezet javítása, hőszigetelése, új cserépfedés készítése

EI: 10 000 000 Ft

- b. Napelemes rendszer kialakítása

EI: 8 500 000 Ft

- c. Tárgyaló bútorozása

EI: 2 millió Ft

15. Tájház

A tájház sikeres pályázati lehetőségein túl (tetőszerkezet és nyílászárók rekonstrukciója) szükséges az elektromos hálózat felújítása, belső falak festése, és vizes blokk kialakítása

EI: 4 500 000 Ft

16. Közterületen történő munkálatok

- a. Tanösvény akadálymentesítése, fa szerkezetek festése, törött madarak és nádfedelek pótlása

EI: 1 000 000 Ft

- b. Földutak stabilizálása közel 30.000 m² felületen

EI: 64 000 000 Ft

- c. ugyanitt árkok ásása

EI: 8 200 000 Ft

- d. DNY és Czakó lakóparkban Földutak stabilizálása közel 12.000 m² felületen

EI: 23 000 000 Ft

17. Tisztasági festések családsegítő, védőnők helyiségeiben és a konyhán

EI: 450 000 Ft

18. Eszközbeszerzések

EI: 2 500 000 Ft

Közterületek fenntartásával kapcsolatosan:

- továbbra is fontos feladatnak tartjuk a parkok, az immár 182 ezer m²-nyi zöldterület magas színvonalú kezelését, a játszóterek folyamatos karbantartását,

- az önkormányzat kötelezető feladata az aszfalt- és földutakon a járhatóság, jó állapot biztosítása, amely költségigénye jelentős, a meglévő földutak stabilizálását és árokásásokat is tervezni szükséges,
- szintén kötelező feladat a közvilágítás működtetése, szükség esetén a hálózat bővítése,
- a téli síkosságmentesítés és hótolás.

IV. Összefoglaló

Önkormányzatunk pénzügyi stabilitásának javítása és a biztonságos, kiszámítható gazdálkodás érdekében 2019. évben is folytatni kell a kizárólag a rendelkezésre álló forrásokból megvalósítható feladatok ellátását és az ehhez szükséges személyi feltételek biztosítását.

Folyamatosan hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak fejlesztésére. Az előzetesen becsült adatokból kitűnik, hogy a megoldandó feladatok körében rangsorolni kell.

Tekintettel a fentiekre kérjük a tisztelt Képviselő-testületet, Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés megvitatására és határozati javaslat elfogadására a mellékelt tartalom szerint.

Kreisz László sk.
polgármester

dr. Micheller Anita sk.
jegyző

Határozati javaslat

.../2018. (XI ...) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség Önkormányzata 2019. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltaknak megfelelő tartalommal az alábbiakban rögzített alapelvek érvényesülése mellett fogadja el:

1. A bevételek növelését, a kiadások optimalizálását kell célul kitűzni, annak érdekében, hogy a feladatellátás intenzitása a lehető legmagasabb legyen. Az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését kell biztosítani.
2. A költségvetési rendelettervezet összeállítása során a fejlesztési célú hitel nem tervezhető.
3. A Képviselő-testület az időközben, esetlegesen felmerülő, illetve a 2019. évre áthúzódó beruházások és felújítások folytatását tartja szükségesnek.
4. A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosítását túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.
5. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.
6. A Képviselő - testület a polgármester útján felkéri a jegyzőt, hogy az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (2)-(4) bekezdésének és a Helyi önkormányzatok és szerveik, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetét.
7. A Képviselő - testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.
8. A Képviselő - testület felkéri a bizottságokat, hogy a költségvetési koncepció alapján folyamatában segítsék az Önkormányzat költségvetésének tervezését és megalapozott takarékos gazdálkodását.