

Előterjesztés

Taksony Nagyközség Önkormányzata

2017. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tartalom

Bevezetés.....	3
Önkormányzat	4
Bevételek	4
Kiadások	8
Polgármesteri Hivatal	12
Bevételek	12
Kiadások	12
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	14
Bevételek	14
Kiadások	14
Forrás Intézményüzemeltető Központ (Forrás)	15
Bevételek	15
Kiadások	16
Szociális és Családsegítő Szolgálat	17
Bevételek	17
Kiadások	17
SÜNIVÁR Bölcsőde	18
Bevételek	18
Kiadások	18
Összefoglaló	20

Bevezetés

A 2017. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr)

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a Képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

Az intézményi egyeztetésre több körben került sor, melynek eredményét jegyzőkönyvben rögzítettük.

A Képviselő-testület a 286/2016. (XII. 06.) KT határozatával fogadta el Taksony Nagyközség 2017. évi költségvetési koncepcióját, melyben meghatározta azokat az alapelveket, valamint főbb célkitűzéseket, melyekre tekintettel voltunk a tervezés során. Számba vettük mindazon bevételeket és kiadásokat, amelyek az Önkormányzat tevékenységével kapcsolatosak, jogszabályon alapulnak, vagy szerződési, megállapodási (különösen többéves) kötelezettségen alapulnak, vagy a tapasztalatok alapján rendszeresen előfordulnak, illetve az Önkormányzat vagyonának hasznosításával függenek össze.

Önkormányzat

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Bevételek

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak, a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. A támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

- a) takarékos gazdálkodás,
- b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
- c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

A 2015-2016. évekhez hasonlóan központi költségvetés továbbra is érvényesíti a szolidaritás elvét. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2017. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege (mely számítás alapja a 2015. évi iparüzési adóalap), ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.

Taksony Nagyközség Önkormányzat vonatkozásában a beszámítás szempontjából figyelembe vett 2015. évi iparüzési adóalap 11 020 078 895 Ft, egy lakosra jutó adóerő képessége 24 458 Ft. Ezen adatok tükrében a támogatás csökkenés összege a 2017. évi költségvetési támogatások számításakor 51 518 869 Ft, mely az iparüzési adóalap emelkedése miatt 4 213 900 Ft-tal több, mint a 2016. évi elvonás.

Ebben finanszírozási rendszerben a támogatás összegének csökkenéséhez egy növekvő, a kötelező feladatok ellátását túlmenően szabadon felhasználható saját bevétel tartozik - szemben a költségvetési támogatások kötött felhasználásával – amely az önkormányzatok gazdasági önállóságát biztosítja, mely hosszútávon a települések fejlődésének egyik garanciáját jelenti.

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

Mindezek alapján a központi költségvetésből származó állami hozzájárulások, támogatások 2017. évben a következőképpen alakulnak.

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	Támogatás összege (Ft)	Támogatás összege beszámítás után (Ft)
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	82 577 400	78 107 681
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	30 017 550	0
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	6 721 220	0
- közvilágítás fenntartásának támogatása	15 072 000	0
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100 000	0
- közutak fenntartásának támogatása	8 124 330	
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	17 007 600	0
4. 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		
Összesen:		78 107 681

II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	Támogatás összege (Ft)
1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	9 376 000
2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	14 129 600
- család- és gyermekjóléti szolgálat	3 900 000
- szociális étkeztetés	1 384 000
- házi segítségnyújtás	940 000
- bölcsődei ellátás	7 905 600
3. gyermekétkeztetés támogatása	3 559 220
4. kiegészítő támogatás bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez	1 508 760
Összesen:	28 373 580

III. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Támogatás összege (Ft)
1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	7 191 120
Összesen:	7 191 120

A 2017. évre igényelhető **állami támogatás** teljes összege 113 672 381 Ft.

Valamennyi állami támogatásból származó bevétel teljesülésével az önkormányzat bevételei között számoltunk, mely támogatások az intézmények költségvetésében központi irányítószervi támogatásként jelennek meg.

Az államháztartáson belülről érkező támogatásoknál további 16 516 360 Ft-tal terveztünk, melyből 14 131 260 Ft a 2017. évi közfoglalkoztatási program kapcsán felmerülő költségekre, 2 385 100 Ft a szociális ágazatban dolgozóknak - a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó szociális ágazati összevont pótlékra és annak járulékaira nyújt fedezetet.

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek közé az adó- és bírság, pótlék bevételek tartoznak.

Bevétel jogcíme	2017. évi terv (Ft)
Vagyoni típusú adók	64 100 000
- építményadó	42 800 000
- magánszemélyek kommunális adója	17 700 000
- telekadó	3 600 000
Termékek és szolgáltatások adói	251 500 000
- állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	230 000 000
- gépjárműadó*	20 000 000
- talajterhelési díj	1 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	2 500 00
- eljárási illetékek	100 00
- igazgatási szolgáltatási díjak	50 000
- bírságok	350 000
- egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	2 000 000
Összesen	318 100 000

*: 2013. január 1-től a helyben beszedett gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, a beszedett összeg 60 %-át a központi költségvetésbe kell befizetnünk.

A közhatalmi bevételek tervezése során figyelemmel voltunk arra, hogy 2016. év folyamán az önkormányzati rendelet alapján az alábbi összegben biztosítottunk mentességeket, illetve kedvezményeket.

Telekadó:	205 260 Ft
Építményadó:	69 000 Ft
Kommunális adó:	765 000 Ft
Iparűzési adó	883 468 Ft
Összesen:	1 922 728 Ft

Működési bevételek

Működési bevételek között bérleti díjakkal, (Spar, antenna bérleti díjak: Telenor, Vodafone), köztemetőt társüzemeltető cég által, az ügyfélszolgálati helységért fizetett bérleti díjjal, az önkormányzati lap hirdetési díj bevételeivel, valamint az ELMŰ részére panaszfelvételi pont biztosításának ellenértékével számoltunk összesen 12 970 400 Ft összegben.

A közvetített szolgáltatások 1 807 661 Ft előirányzata az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sport Egyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

Tulajdonosi bevételeként került tervezésre a DPMV Zrt-nek, mint a vízi közmű vagyion üzemeltetőjének számlázandó vagyionkezelői díj összege nettó 2 507 258 Ft, valamint a tervezett Sziget nyaraló út építése kapcsán a közút mentén ingatlantulajdonnal rendelkező magánszemélyektől és jogi személyektől Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő Testületének 4/2009 (IV.2.) rendelete alapján szedhető Útépítési érdekeltségi hozzájárulás.

Működés célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron az RSD Társulástól átvett pénzeszközzel terveztünk 5 490 000 Ft összegben, mely a Társulás munkaszervezetének – melyet a Taksonyi Polgármesteri Hivatal, (mint gesztor) dolgozói látnak el – finanszírozására nyújt fedezetet.

Finanszírozási bevételek között szerepel, a 2016.12.31. pénzeszközeinkből a 110 000 000 Ft-os lekötött betét, valamint a 2016. évi maradvány 25 566 291 Ft-os előirányzata, melynek tényleges összege az éves beszámoló elkészültekor fog ismertté válni.

Kiadások

Az önkormányzat kiadásai között **személyi juttatásokat** 35 828 818 Ft-tal terveztük. Az előirányzat tartalmazza a:

- közfoglalkoztatottak munkabérét (16 fő) 16 149 908 Ft összegben,
- a törvény által kötelezően megállapított cafeteria juttatás összegét a polgármester és az alpolgármester tekintetében,
- a választott tisztségviselők (képviselők, bizottsági tagok), polgármester, illetve alpolgármester bérét, költségtérítését
- a megbízási szerződéssel alkalmazott főépítész, valamint a Hírharangban megjelenő írások szerzőinek és a fényképész honoráriumát, a korcsolya pálya üzemeltetése kapcsán megbízott személyek díját.
- a testvérvárosi kapcsolatok során felmerülő reprezentációs kiadások összegét.

A személyi juttatások esetében az illetmények 2016. évi eredeti előirányzathoz képest 11 617 908 Ft-tal nőttek, mivel 2016. évben csak 3 hónapra számoltuk a közfoglalkoztatottak munkabérével, míg tárgyévre 12 hóval terveztünk. További 3 585 750 Ft növekedést jelent a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései alapján a vezető tisztségviselők tiszteletdíjának megemelése.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 8 113 229 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő hozzájárulások és adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások főösszege 110 318 887 Ft, amely az alábbi tervezett beszerzések előirányzatát tartalmazza:

- szakmai könyvek, folyóiratok vásárlásának összegét,
- a Ford kisbusz hajtó- és üzemanyag, valamint az esetleges karbantartási költségét,
- informatikai szolgáltatások, szoftverek követési-, használati- (EDTR, Mikrovoks, Winszoc, windows licence), internet és a telefon szolgáltatások díját,
- a közvilágítás, jelzőlámpák, tájház, zenepavilon, a közterek, egyéb ingatlanok (Pl. Baross téri épület) közüzemi díját,
- a korcsolyapálya, valamint az ott felállított faház bérletére fizetendő díjat,
- 222/2016 (IX.27.) KT határozat alapján – Budai Csabával, háziorvosi alapellátás biztosítása céljából orvosi rendelőként bérbe vett ingatlan bérlete tárgyában megkötött szerződésből eredő kötelezettség fedezetét,
- a továbbszámlázandó közüzemi díjakat
- a tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartásának ellenértékét,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díját (jogi képviselő, könyvvizsgáló, foglalkozás-egészségügy, közbeszerzési szakértő),
- egyéb szolgáltatásokon belül terveztünk a tűz- és munkavédelem, szúnyoggyérítés, síkosság mentesítés, a köz-, zöldterületek tisztántartás, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, ATEV szolgáltatások, őrzés-védelem kapcsán felmerülő kiadásokkal, valamint bankköltséggel és a 2017. évi biztosítási díjakkal,
- reklám és propaganda előirányzaton a Taksonyi Hírharang 6 lapszámának, illetve az Ünnepnep-tár előállítási költségeivel.
- egyéb dologi kiadások között szerepel az idei évben lefolytatandó engedélyeztetési eljárások-, gázmérők hitelesítésének díja, a rendezvények kapcsán fizetendő szerzői jogdíj.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzaton szereplő 5 410 000 Ft tartalmazza az ágazati törvények alapján, szociális helyzettől függően fizetendő, valamint a helyi rendeletekben meghatározottak szerint nyújtható támogatások előirányzatát.

Egyéb működési célú kiadások jogcímen 34 221 640 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- államháztartáson belülrre:
 - az RSD Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2017. évi 189 240 Ft-os összegét,
 - Dunavarsányi Szennyvíztársulás felé teljesítendő 17 418 000 Ft-os tagdíjfizetési kötelezettséget mely két részből tevődik össze. Egyrészt a Társulás működtetésének költségeihez (személyi juttatások), másrészt beruházások

megvalósításához nyújt fedezetet. Tárgyévben az öntözőterületek rehabilitációs felújításának és az öntözőterület körbekerítésének költségeit fedezi.

- Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2017. évi összegét 630 800 Ft,
- valamint a Dunaharaszti Város Önkormányzata felé orvosi ügyelet fenntartására utalandó 1 760 000 Ft összeget.
- államháztartáson kívülre:
 - Haraszti Fraxinus Np. Kft-nek a sürgősségi orvosi ügyelet ellátásáért fizetendő 3 000 000 Ft,
 - a gyepmesteri tevékenység ellátásáért fizetendő 300 000 Ft-ot,
 - valamint civil szervezetek támogatását 10 305 840 Ft összegben.

Tartalék soron tervezett 2 423 600 Ft a talajterhelési díjból származó közhatalmi bevételek összege, melye Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő Testületének 3/2016. (II.25) rendeletével létrehozott Környezetvédelmi Alap bevételi forrását képzí.

Beruházások között szerepel:

- Immateriális javak előirányzatán a Taksony Településfejlesztési Konceptiójának, Településszerkezeti Tervének, Helyi Építési Szabályzatának és mellékleteinek felülvizsgálatának és átdolgozásának nettó 5 250 000 Ft költsége,
- 17 042 928 Ft-ot terveztünk ingatlanbeszerzésre, mely a Testület 2016. évben meghozott döntései alapján megvásárolt, de még ki nem egyenlített ingatlanok vételárára nyújt fedezetet (4081. hrsz; 4229. hrsz; 1844. hrsz Fő u. 91. sz),
- terveztünk a Sziget nyaraló út megépítési költségének egy részével 35 000 000 Ft értékben,
- a Testület 3/2017. (I.20.) KT határozata alapján a Nemzetgazdasági Minisztérium által „Belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” kiírt pályázat önrészeivel 7 149 046 Ft összeggel,
- csapadékvíz elvezetés 11 007 500 Ft (Orgona köz),
- a beruházásokhoz kapcsolódó tervezési és engedélyezési költségekkel összesen 24 656 000 Ft értékben számoltunk. Az előirányzat tartalmazza többek között az 51-es számú főút és a Szent Imre út kereszteződésében kialakítandó körforgalom, valamint a Fő út kiviteli és közmű terveinek díját is.
- közvilágítási lámpatestek bővítésére a Kert utca és a Mátyás király utcát a Könyves Kálmán utcával összekötő közvilágításának kiépítése kapcsán a Kisduna-Vill Építőipari és Szolgáltató Kft-vel kötendő szerződésből származó nettó 3 143 000 Ft került betervezésre.

Felújítások 5 874 733 Ft előirányzata magába foglalja:

- a Testület 12/2017. (I.31.) KT határozata alapján az önkormányzati épületek felújítási munkálatainak tervezési költségeit 5 000 000 Ft összegben,
- valamint az óvoda bejárati ajtó cseréjének önkormányzati részét 874 733 Ft értékben.

A beruházási és felújítási előirányzatok tervezése során a 2017. költségvetési koncepcióban meghatározott fejlesztési célkitűzéseket vettük figyelembe. A finanszírozási oldal figyelembe vételével eredeti előirányzatként jelenleg a fentiekben részletezett tételekkel terveztünk, azonban a 2016. évi szabad maradvány tényleges összegének ismertté válásakor - testület döntésének megfelelően - további tételek emelhetők be a beruházások közé.

Finanszírozási kiadások között jelentkezik

- 2016. december végén a MÁK által kiutalt, 2017. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4%-ot 4 486 545 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2017. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervi támogatásként átadott állami támogatások és önkormányzati hozzájárulások összege.

A lenti táblázat -az Ávr. 24.§ (4) b) előírása szerint- a képviselő testület részére mutatja be tájékoztatásul a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

Döntés tárgya	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	2019. év (Ft)	2020. évtől (Ft)
orvosi ügyelet ellátása	1 748 000	1 748 000	1 748 000	1 748 000
jogi tanácsadás, képviselő	3 489 960	3 489 960	3 489 960	3 489 960
orvosi ügyelet ellátása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Könyvvizsgálat	2 286 0000	2 286 000	952 500	
zöldterület és közterület tisztántartása	38 092 440	25 394 960		
DTÖSZ tagdíj	17 418 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
RSD működési hozzájárulás	189 240	189 240	189 240	189 240
Hulladékgazdálkodási tagdíj	630 800	630 800	630 800	630 800
Összesen	66 854 440	48 738 960	22 010 500	21 058 000

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **623 663 429 Ft.**

Polgármesteri Hivatal

Bevételek

A Polgármesteri Hivatal működtetésére kapott állami támogatás nagymértékben fedezi az intézmény kiadásait, melynek összege **123 790 709 Ft.** A 78 107 681 Ft normatíván felül a Hivatal esetében 1 311 910 Ft működési bevétellel terveztünk, mely összeg a Vertikál Zrt. részéről ügyfélszolgálat működtetésére átadott összeget és az anyakönyvi szolgáltatások díjbevételeit tartalmazza, valamint 2016. évi maradvánnyal is számoltunk, mely előre láthatólag 27 473 Ft. Az előbbieket figyelembe véve, az önkormányzat hozzájárulása a Hivatal működtetéshez: 44 343 645 Ft.

Kiadások

A Hivatal kiadásainak legnagyobb részét a **személyi juttatások** teszik ki. A Hivatal engedélyezett létszáma 21 fő, melyet 2017. évben a megnövekedett feladatok még hatékonyabb ellátása érdekében 1 álláshellyel javasunk megemelni. A 22 álláshelyre teljes évre számoltunk bért, mivel a jelenleg gyesen lévő két kolléga státusza határozott idejű foglalkoztatás keretében került betöltésre. Jelenleg egy pénzügyi álláshely betöltetlen, melyre a pályázati leadási határidő 2017. február 15. volt.

A 2017. évi költségvetésről szóló törvény 59.§-a rendelkezik közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegéről, mely a korábbi évekhez hasonlóan 38 650 Ft, valamint 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.

Jelentős változás viszont az előző évekhez képest, hogy a költségvetési törvény 2017. évtől lehetővé teszi, 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 jogszabály változás lehetővé teszi egy olyan bérrendszer kialakítását, mely segíti a bérek reálértékének megőrzését, valamint az önkormányzati szféra vonzóvá tételét az által, hogy a bérek közelítenek az átlagbérhez.

A törvény által kínált lehetőséggel élve javasoljuk az illetményalap 2 350 Ft-tal történő megemelését, azaz 38 650 Ft-ról 41 000 Ft-ra, amely 5,73 % béremelést jelent.

Ugyancsak az illetmények növekedését eredményezi a 2016. év során, egyes álláshelyeken történő személyi változások, valamint a tárgyévben esedékes átsorolások. A lenti táblázat a

javasolt változásokból-, valamint a vonatkozó törvények által előírt kötelező emelésekből eredő illetmény változását mutatja be jogcímenként.

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi átsorolások	1 245 700
Álláshelyen történő személyi változásból eredő bérkülönbség	1 290 000
Bérrendezés (besorolások felülvizsgálata)	674 300
1 új álláshely	1 900 000
Illetményalap emelésből	3 707 000
Összes emelkedés:	8 817 000

A Polgármesteri Hivatalunkban dolgozók képzettségi szintjét tekintve magasan kvalifikáltak. A jelenleg állományban lévők közül 16 fő felső-, 5 fő pedig középfokú végzettséggel rendelkezik.

A fentieket figyelembe véve az **alapilletmények** előirányzatának 2017. évre tervezett összege 75 702 000 Ft.

Tárgyévben 1 fő munkavállaló válik **jubileumi jutalomra** jogosulttá ennek összege 600 200 Ft.

Béren kívüli juttatásként a törvény által kötelezően megállapított mértékű cafetéria juttatással terveztünk (bruttó 200 000 Ft/fő /év).

A személyi juttatások előirányzatán belül terveztünk még a bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költség térítéssel** – a törvény által adómentesen adható legmagasabb összeggel számoltunk 15 Ft/km (2016. évben ez 9 Ft/km volt) -, valamint tanulmányi szerződés (1 fő) alapján fennálló kötelezettségeinkkel. Az közlekedési költség térítésből származó többletköltség 198 000 Ft.

Külső személyi juttatások soron terveztük az RSD Társulás munkaszervezetének az ellátandó feladatokért, az Elmű, illetve a Vertikál Zrt. ügyfélszolgálat ellátásáért, valamint a házasságkötésekért utalandó megbízási díjakat.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 18 710 157 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő hozzájárulások és adók összegét tartalmazza. A szociális hozzájárulási adó 5%-kal történő csökkentése (27%-ról 22%-ra) a tervezett 5,73 %-os béremelés egy részére fedezetet teremt.

Dologi kiadások 18 936 772 Ft összege tartalmazza azokat az előirányzatokat, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések
- informatikai szolgáltatások díját
 - telefon központ karbantartás
 - KATAWIN szoftver karbantartás
 - kataszter, szoftver karbantartás
 - rendszerkarbantartás

- telefon és internet szolgáltatások díját,
- közüzemi díjakat,
- fénymásoló bérleti, karbantartási díját
- posta-, és bankköltséget,
- kötelező továbbképzések díját,

Ebben az évben várhatóan 2 fő teszi le a kötelező közigazgatási alapvizsgát, 5 fő pedig a közigazgatási szakvizsgát. Ezen túlmenően minden köztisztviselőt továbbképzési kötelezettség terhel. A továbbképzés költségeit a Hivatal normatív hozzájárulásként fizeti meg a foglalkoztatotti létszám alapján minden évben a Nemzeti Közzolgálati Egyetem részére.

- az irattárazott dokumentumok tárolásának díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékestések után befizetendő ÁFA-

A **beruházások** között 1db vírusvédelmi licence, 1 db számítógép, valamint a hivatalban kialakítandó tárgyalóba bútor és klíma beszerzését terveztük.

Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár

Bevételek

A Művelődési Ház bevételi főösszege **20 154 369 Ft**. Ebből saját működési bevétele 3 000 000 Ft mely bérleti díjakból, illetve könyvtári szolgáltatások bevételeiből tevődik össze. 459 232 Ft-ot terveztünk a 2016. évi maradvány előirányzatára, melynek tényleges összege a beszámoló elkészültekor fog ismertté válni. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 7 191 120 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 9 504 017 Ft

Kiadások

A Művelődési Ház esetében a jelenleg engedélyezett álláshelyek száma 2, melyet 2017.09.01. hatállyal 0,5 álláshellyel javaslunk megemelni. 2016. év során könyvtári szakfelügyeleti ellenőrzés volt az intézménynél, melynek keretében vizsgálták, hogy a könyvtár megfelel-e a vonatkozó jogszabályban, a nyilvános könyvtár alapkövetelményeiként előírt feltételeknek. Az ellenőrző szerv részéről javaslatként fogalmazódott meg – a még magasabb szinten történő szakszerű szolgáltatás érdekében - a könyvtár szakmai létszámának emelése, melyre a fenntartónak vállalást kellett tennie.

Személyi juttatások között 2 fő munkabérével és költségtérítésével egész évre, 0,5 fő juttatásaival 09.01-től számoltunk. Az álláshely bővítés 277 725 Ft, a garantált bérminimum emelkedése 368 335 Ft, munkáltatói döntésen alapuló béremelés 110 000 Ft, a kulturális

illetménypótlék 2017. évtől történő bevezetése 407 000 Ft bérköltség emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2016. évhez viszonyítva.

Béren kívüli juttatásként nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december hóra egyszeri 24 000 Ft/fő cafetéria juttatással terveztünk.

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 113 400 Ft került betervezésre.

Külső személyi juttatások soron terveztük a rendezvények során fellépő előadók megbízási díját, valamint a vendéglátásokhoz kapcsolódó reprezentációs költségeket.

Dologi kiadások 11 581 517 Ft előirányzata az alábbi beszerzéseket foglalja magába:

- könyvtári dokumentumok beszerzését (az állami támogatás legalább 10%-át könyvtári dokumentumok beszerzésére kell fordítani)
- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó anyagok
- könyvtári szoftver frissítés, telefon,
- közüzemi díjak,
- bútorzatok kisebb javítását,
- rendezvényhez kapcsolódó szolgáltatások, beszerzések,
- színpadtechnikai szolgáltatásokat,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA,
- A könyvtári és közművelődési érdekeltség növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása központosított előirányzat alapján a települési önkormányzatok a könyvtárak állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint a muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz. A korábbi éveknek megfelelően a 2017. évben is ezen támogatások keretében szeretnénk pályázni és plusz forrásra szert tenni, melynek önrésze 500 000 Ft terveztünk.

A Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár önkormányzatunk kulturális életének egyik meghatározó, központi intézménye, ezért kiemelt jelentőségűnek tartjuk az önkormányzati rendezvények szervezésében való közreműködését is.

A Művelődési Ház kiadásai között jelennek meg az Önkormányzat éves rendezvényeinek a költségei, melynek részletezését az előterjesztés 20. számú melléklete tartalmaz.

Beruházást 2017. évre nem terveztünk.

Forrás Intézményüzemeltető Központ (Forrás)

Bevételek

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi előirányzata **156 770 023 Ft**. Az intézmény esetében bevételszerző tevékenységet a Konyha folytat. 2017. évre étkeztetésből származó bevételként 61 131 588 Ft –ot terveztünk. Ez 42 838 000 Ft-tal kevesebb a 2016. évi

tervezettől, mivel az általános iskolai 2016.09.01-től nem a Forrás Intézményüzemeltető Központon keresztül oldja meg a közétkeztetést, és ez jelentős bevételkiesést eredményez. 915 077 Ft-ot terveztünk a 2016. évi maradvány előirányzatára, melynek tényleges összege a beszámoló elkészültekor fog ismertté válni. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik az alábbiak szerint:

- állami támogatás (bölcsődei étkeztetés) 3 559 220 Ft
- önkormányzati hozzájárulás konyha: 15 012 038 Ft
- önkormányzati hozzájárulás intézményüzemeltetés 76 152 100 Ft

Kiadások

Az intézmény jelenlegi engedélyezett álláshelyeinek száma a konyha esetében 8, intézményüzemeltetés esetében 12. Konyha vonatkozásában egy tartósan üres álláshely 0,5-re történő csökkentését javasoljuk

Személyi juttatások összege a 19,5 álláshelyre számolva 50 178 300 Ft. A 0,5 álláshely megszüntetés 962 500 Ft illetmény csökkenést, a garantált bérminimum, illetve a minimálbér emelkedése 2 427 282 Ft, munkáltatói döntésen alapuló béremelés 571 868 Ft illetmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2016. évhez viszonyítva.

A személyi juttatásokon belül terveztünk a 1 100 000 Ft-ot a hétvégi, illetve a munkaidő utáni munkavégzések kapcsán fizetendő túlórák fedezetére.

Béren kívüli juttatásként nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december óra egyszeri 24 000 Ft/fő cafetéria juttatással terveztünk.

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 100 000 Ft került betervezésre.

Dologi kiadások 92 360 827 Ft előirányzata az alábbiakat foglalja magába:

- az étkeztetési tevékenységhez szükséges nyersanyag,
- az intézmény tulajdonában lévő járművekhez szükséges hajtó- és kenőanyag,
- a munkavállalók részére munka- és védőruha,
- eseti karbantartási-, építési anyagok,
- az önkormányzati intézmények takarításához szükséges tisztítószer beszerzéseket,
- Szent Anna téri locsolóhálózat kiépítésének, illetve a Polgármesteri Hivatalban kialakítandó tárgyaló anyagköltségét,
- a folyamatos működéshez szükséges szolgáltatások díját (telefon, közüzem)
- Taksony Települézüzemeltető és Fejlesztő Kft-nek fizetendő eszközbérletet,
- karbantartás, kisjavítási szolgáltatások díját (gázkészülékek, elektromos berendezések, víz- és fűtőhálózat, gépjármű javítás, üzemeltetés),
- útjavítási munkálatokat,
- csapadékvízrendszer karbantartását,
- az önkormányzati intézmények érintésvédelmi felülvizsgálatát,

- az intézmények belső területeinek és a frekvenciált parkok gondozásának díja,
- szakmai továbbképzések díját,
- étel kiszállítás (külső szolgáltató által) ellenértékét,
- a munkavállalók munkáltató által elrendelt kiküldetéseinek kiadásai,
- szolgáltatás népszerűsítését szolgáló web lap üzemeltetés, szórólap készítés díját,
- cégautó adó,
- kamarai tagdíj,
- a beszerzéseket terhelő előzetes felszámított, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA.

A dologi kiadások összege a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest 28 626 593 Ft-tal csökkent, a bevételeknél már említett adagszám csökkenés következtében.

Beruházások között nagy értékű konyhai eszközök (girosz sütő, hűtő, billenős serpenyő) beszerzését, valamint a kültéri rendezvények során használható jó minőségű és erős sátor készíttetésének költségét terveztük.

Szociális és Családsegítő Szolgálat

Bevételek

Az intézmény 2017. évi költségvetésének összege **47 426 220 Ft**. Bevételeinek nagy részét az OEP finanszírozás, valamint a költségvetési támogatás teszi ki. Saját bevételét az ellátottak befizetései alkotják. 19 504 Ft-ot terveztünk a 2016. évi maradvány előirányzatára, melynek tényleges összege a beszámoló elkészültekor fog ismertté válni.

Bevétel	Összeg (Ft)
Védőnői OEP finanszírozás	13 466 400
Szociális étkeztetés, ellátási díjak	3 300 000
Önkormányzati finanszírozás	30 640 316
- (ebből) állami hozzájárulás	15 600 000
Maradvány (előző évről)	19 504
Összesen	47 426 220

Kiadások

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett 9,5 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése 2 309 169 Ft, az eseti illetménykiegészítés emelkedése 966 000 Ft illetmény emelkedést jelent tárgyévra számítva a 2016. évhez viszonyítva.

Béren kívüli juttatásként nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december hóra egyszeri 24 000 Ft/fő cafetéria juttatással terveztünk.

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 627 000 Ft került betervezésre.

Külső személyi juttatások között a szakmai munkát segítő 1 fő pszichológus és egy fő fejlesztő pedagógus megbízási díjával számoltunk.

Dologi kiadások 10 344 985 Ft előirányzata az alábbi beszerzéseket foglalja magába:

- irodaszer-, nyomtatvány, szakmai anyag beszerzés ellenértékét,
- intézmény által szervezett csoportos foglalkozások kapcsán felmerülő költségeket,
- munkaruha beszerzését,
- informatikai szolgáltatások (védőnői szoftver),
- telefon és internet szolgáltatások,
- közüzemi szolgáltatások díját,
- szociális étkeztetés,
- az ellátottak részére ingyenes jogsegélyszolgálat ügyvédi díját,
- szupervízió, szakember által vezetett esetmegbeszélések díját, melynek célja a segítő szakmában dolgozók mentális védelme és szakmai kompetenciájuk fejlesztése,
- szakmai továbbképzéseket,
- bank költséget,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét,
- kiküldetések kapcsán kifizetett összeget.

Beruházás soron szereplő 889 000 Ft előirányzat 1 db számítógép és 2 db klíma (családsegítő helyiség) beszerzésének költségét tartalmazza.

SÜNIVÁR Bölcsőde

Bevételek

A Sünivár Bölcsőde bevételi főösszege **30 531 757 Ft**. Ebből saját működési bevétele 3 960 000 Ft mely az ellátottak által fizetendő térítési díjakból áll. 2 127 Ft-ot terveztünk a 2016. évi maradvány előirányzatára, melynek tényleges összege a beszámoló elkészültekor fog ismertté válni. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 9 414 360 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 17 155 270 Ft

Kiadások

Személyi juttatások sor tartalmazza az engedélyezett 8 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése 2 692 536 Ft, az ágazati jogszabályokban biztosított pótlékok emelkedése 1 045 145 Ft illetmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2016. évi illetményekhez viszonyítva.

Béren kívüli juttatásként nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december hóra egyszeri 24 000 Ft/fő cafetéria juttatással terveztünk.

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 100 000 Ft került betervezésre.

Dologi kiadások 5 209 088 Ft összege magába foglalja:

- irodaszer-, tisztítószer beszerzés,
- kézműves foglalkozásokhoz szükséges anyagok költségeit,
- munkavállalók részére biztosítandó munkaruhát,
- közüzemi díjakat,
- bölcsődei orvosi ellátás díját,
- rovar- és rágcsáló irtás díját,
- szakmai képzések költségét,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

Beruházás során 1 db számítógép beszerzését terveztük.

Összefoglaló

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege **711 256 740 Ft**-ban került megállapításra.

A tervezés alapvető szemlélete az volt, hogy a feladatellátáshoz szükséges működési feltételek biztosítottak legyenek.

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az önkormányzat fenntartásában álló intézményrendszer működőképességének fenntartása és az önkormányzat kötelező feladatainak ellátása, melynek elsődleges forrása a központi költségvetésből kapott feladatalapú támogatás.

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

Álláspontunk szerint a beterjesztésre kerülő rendelettervezet a rendelkezésre álló információk alapján és a hatályos jogszabályoknak megfelelően mutatja be Önkormányzatunk 2017. évi működéséhez szükséges bevételek és kiadások előirányzatait. A pénzügyi stabilitás biztosítása és további javítása érdekében továbbra is folytatnunk kell a biztonságos, kiszámítható gazdálkodást.

Folyamatosan hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak fejlesztésére. Az anyagban feltüntetett előirányzatokon tervezett feladatok körében rangsorolni kell.

Tekintettel a fentiekre kérjük, Taksony Nagyközség Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Kreiszl László sk.

polgármester

dr. Micheller Anita sk.

jegyző