

Előterjesztés
Taksony Nagyközség Önkormányzata
2018. évi költségvetési koncepciójának
megalkotására

Tartalomjegyzék

I.	Bevezetés.....	3
II.	Általános helyzetkép a 2018. évi kormányzati célkitűzésekről.....	4
1.	A kormányzat 2018. évi gazdaságpolitikájáról	4
2.	Az államháztartás céljai és keretei	4
3.	Helyi önkormányzatok támogatása	5
III.	Taksony Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetésének koncepcionális elképzelései	7
1.	Taksony Nagyközség Önkormányzata legfontosabb költségvetési célkitűzései.....	7
2.	Bevételek prognózisa	8
2.1.	Központi költségvetési kapcsolatokról származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és átengedett bevételek	8
2.2.	Intézményi működési bevételek	9
2.3.	Közhatalmi bevételek	10
3.	Kiadások.....	11
3.1.	Személyi juttatások és járulékok	11
3.2.	Ismert kötelezettségek, várható kiadások	13
3.3.	Közösségek támogatása.....	14
3.4.	Az Önkormányzat által a 2016-2017. évben benyújtott, még el nem bíralt pályázatok....	15
3.5.	Önkormányzat fejlesztési tervei	16
IV.	Összefoglaló.....	20

I. Bevezetés

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. évi módosítása következtében koncepciókészítési kötelezettséggel nem rendelkezik a képviselő-testület, a 2018. 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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 teljes körű 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 2018. évi kormányzati célkitűzésekről

1. A kormányzat 2018. évi gazdaságpolitikájáról

A Kormány elkötelezett a gazdasági növekedés fenntartása, az államadósság arányának csökkentése, valamint az államháztartás stabilitásának megőrzése mellett. A kedvező folyamatok fenntartása és erősítése fontos kormányzati célkitűzés, így 2018-ban 4,3%-os gazdasági bővülés valósulhat meg 2,4%-os hiány és 3%-os infláció mellett. Az előre nem látható kockázatok kezelésére, illetve az év közben felmerülő kormányzati intézkedések forrására tartalékok rendszere szolgál a költségvetésben, több mint 200 milliárd forint keretösszegben.

A kormányzat ismételten kéttípusú központi tartalékot képzett, az Országvédelmi Alap előirányzatát, valamint a Rendkívüli kormányzati intézkedések tartalékát. A tartalékok rendszerét erősíti a költségvetési fejezetenként létrehozott stabilitási tartalék, amelynek felhasználása a Kormány döntése alapján az év utolsó negyedévében lehetséges.

2. Az államháztartás céljai és keretei

„Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek, a biztonság és a közbiztonság költségvetése.” E célok prioritást kapnak a jövő évi költségvetési kiadások meghatározásakor. A közsférában jelentősen emelkednek a bérek, a nyugdíjak nemcsak megőrzik reálértéküket, hanem a gazdasági növekedésre tekintettel nyugdíj-prémium kifizetésére is sor kerülhet, az otthonteremtés támogatása növekszik, és folytatódik a 2017-ben megkezdett adócsökkentési program.

Mindezek figyelembevételével a 2018. évi költségvetés főbb célkitűzései a következők:

- a családok adóterheinek további csökkentése a családi kedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- az internet-előfizetés áfa kulcsának további 5%-ra történő csökkentése,
- a hal áfa kulcsának 27%-ról 5%-ra történő csökkentése,
- 2018-tól az ingatlan-bérbeadásból származó jövedelmet terhelő egészségügyi hozzájárulás megszűnése,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően, ugyanakkor a közmunka rendszerének hatékonyabbá tétele, az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése,
- a pedagóguséletpálya-modell kialakításának befejező lépése, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya-modelljének folytatása,
- a Kormányhivataloknál és a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál foglalkoztatottak életpályája-modelljének folytatása,

- az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak,
- a közlekedési fejlesztésekre továbbra is igen magas összeget fordít a kormányzat, a közútfelújításra rendelkezésre álló források jelentősen nőnek,
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító fejlesztésekre kerül sor a Modern Városok Program keretében,
- számos felsőoktatási, kulturális beruházás, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatás kap helyet a 2018-as költségvetésben,
- az ország védelmi képességének erősítése érdekében tovább nő a Honvédelmi Minisztérium költségvetése,

3. Helyi önkormányzatok támogatása

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2018. évi központi költségvetési törvény együttesen 705 406,3 millió Ft támogatást biztosít, amely 7,83 %-kal (51 233,1 milli Ft) haladja meg az előző évi 654 173,2 millió Ft összegű előirányzatot.

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

- *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása*, melyre a 2018. évre tervezett 154 437,3 millió Ft előirányzat 2 847,4 millió Ft-tal több, mint a 2017. évi. Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2018-ban 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 2018. évre tervezett összeg 192 632,7 millió Ft 4,48 %-kal magasabb a 2017. évi 184 378,4 millió Ft összegű előirányzatnál. A pedagógus életpálya öt lépcsőben került bevezetésre (2013-2017. évek között), így 2018-ban az ehhez kapcsolódó forrásokban már csak a szintrehozás, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum emelés és szociális hozzájárulási adó csökkentés összevont hatásának beépítése jelent változást.

- *települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása* vonatkozásában a 2018. évre tervezett 157 322,8 millió Ft előirányzat a 2017. évi 127 137,6 millió Ft-hoz képest 23,74 %-kal (30 185,2 millió Ft) emelkedett. A 2018. évi támogatás összegét alapvetően a szociális ágazatra vonatkozó egyéb bérintézkedések (a felsőfokú végzettségű alkalmazottaknál megvalósuló pótlékemelés), valamint a bölcsődei finanszírozás átalakítása befolyásolják. A bölcsődék, mini bölcsődék finanszírozási rendszere alapvetően megváltozik, itt is megjelenik a két elemből álló feladatalapú finanszírozás. A finanszírozás egyik elemét a szakmai dolgozók elismert létszámához kapcsolódó bértámogatás, a másik elemét az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok bölcsődei működéssel kapcsolatos üzemeltetési támogatása jelenti.
- *települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására* tervezett 38 482,6 millió Ft 7 235 millió Ft haladja meg a 2017. évi 31 247,6 millió Ft-ot. A többlet a kormányzati bérintézkedések, a minimálbér és a garantált bérminimum emelés, valamint a kulturális ágazatban 2017 januárjától bevezetett kulturális illetménypótlék 2018. évi forrására nyújt fedezetet.
- *A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatására* 79 304,7 millió Ft lett tervezve a 2018. évi költségvetésben, mely 5 394,3 millió Ft-tal haladja meg a 2017. évi előirányzatot. 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 2017. évben összevontan 85 909,3 millió Ft volt (működési 45 368,5 millió Ft, felhalmozási 40 540,8 millió Ft). 2018. évben a működési célú kiegészítő támogatásra 48 651 millió Ft, felhalmozási célú kiegészítő támogatásra 34 575,2 millió Ft került betervezésre. 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 2015-2017. évekhez hasonlóan központi költségvetés továbbra is érvényesíti a szolidaritás elvét. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2018. évben is csökkenti 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 2018. évi törvény az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok számára kedvez. A két legalacsonyabb jövedelmi kategória tekintetében a kiegészítés mértéke 36%-ról 45%-ra, illetve 18%-ról 20%-ra nő, a 10 001-12 500 forint közötti egy lakosra jutó

adóerőképességgel rendelkező településeket pedig nem érinti a beszámítás (2017. évben még 10%-os mérték tartozott e kategóriához).

A 12 500 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség felett sávosan növekvő mértékben továbbra is terheli a beszámítás az önkormányzatokat, 34 001 forintos egy lakosra jutó adóerőképesség esetén elérve a 0,55 százalékpontos beszámítási mértéket.

A jóval az átlag feletti bevételi potenciállal rendelkező települések támogatáscsökkentése – a 2017. évvel azonos módon – a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-át is meghaladhatja.

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 költségből 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 2018. 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 gazdaságszemlélet);
- képviselő-testület gazdasági programjában meghatározott fejlesztései finanszírozásának biztosítása.

2. Bevételek prognózisa

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 Önkormányzat vonatkozásában az adóerő-képesség növekedésének következtében a beszámítás kapcsán érvényesülő támogatás csökkenés meghaladja a 2017. évit.

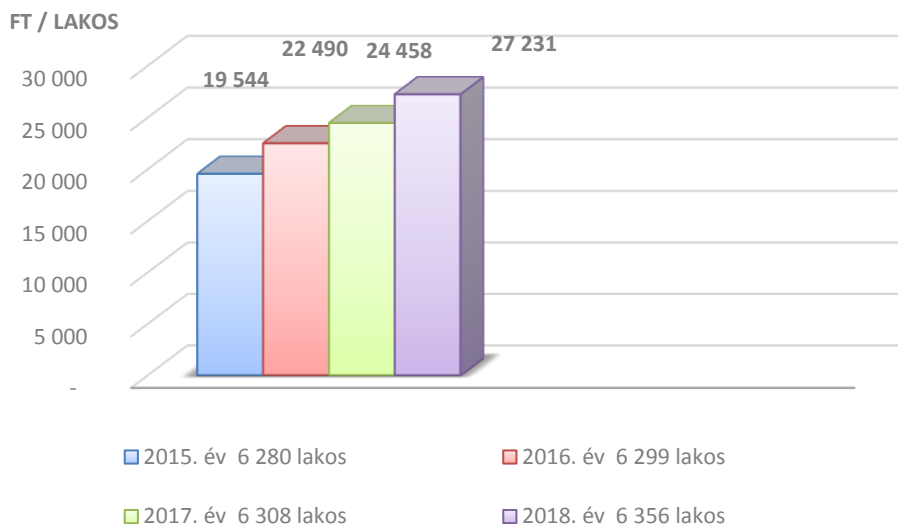
A beszámítás szempontjából figyelembe vett iparüzési adóalapja 12 362 935 686 Ft, egy lakosra jutó adóerő képessége 27 231 Ft. Ezen adatok tükrében a támogatás csökkenés összege a 2018. évi költségvetési támogatások számításakor 64 596 339 Ft, mely 13 077 470 Ft-tal több, mint a 2017. évi elvonás összege.

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:

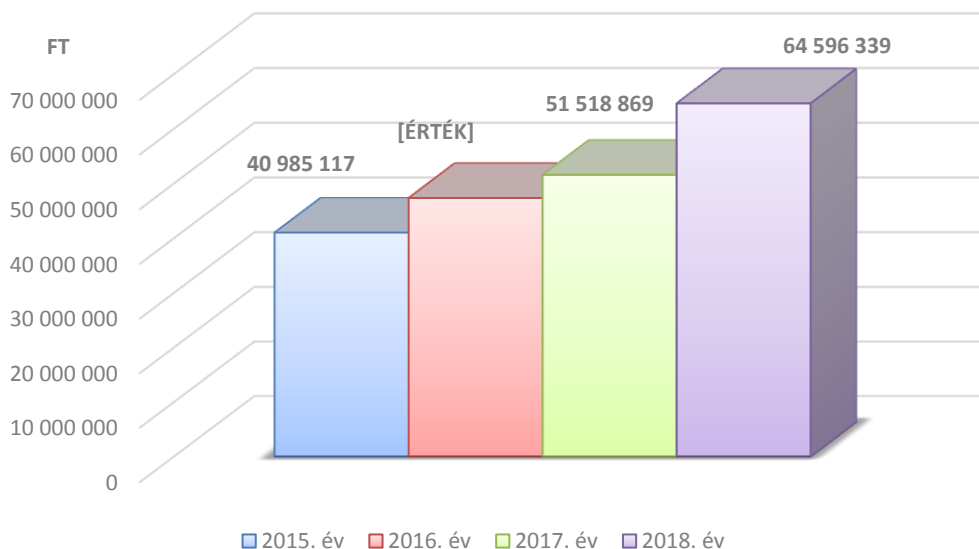
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
- A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása
- Közvilágítás fenntartásának támogatása
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
- Közutak fenntartásának támogatása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

A következő diagramok Taksony Nagyközség Önkormányzat esetében az egy lakosra jutó adóerőképesség alakulását, illetve a beszámítás eredményeként a költségvetési támogatás csökkenését mutatja 2015-2018. években.

Egy lakosra jutó adóerő képesség 2015 - 2018. év



Beszámítás összege 2015-2018. 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 2017. szeptember 30-án fennálló **kivetett adó-állomány**, valamint a 2017. évben befolyt adóbevételek figyelembe vételével kalkuláltuk.

adatok eFt-ban

Bevétel típusa	2016. évi teljesítés	2017. évi előirányzat	2017. III. névi teljesítés	2018. évi tervezett
Építményadó	44 304	42 800	38 870	43 500
Telekadó	7 180	3 600	4 674	3 600
Kommunális adó	17 678	17 700	16 124	18 000
Gépjárműadó (önkormányzatnál maradó bevételi hányad 40%)	23 438	20 000	12 668	21 000
Iparüzési adó	252 431	230 000	206 707	235 000
Talajterhelési díj	1 617	1 500	1 287	1 000
Egyéb	2 258	2 500	2 652	2 500
Összesen	348 906	318 100	282 982	324 600

Az adóhatóság eredményes ellenőrzési és végrehajtási tevékenysége alapján 2018. évre az építményadó, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó kapcsán a bevételek kismértékű emelkedésre számítunk annak ellenére, hogy folyamatos az építményadó hatálya alá tartozó ingatlanok lakóházzá minősítése, valamint nő a kommunális adó mentességet/kedvezményt igénybe vevő adózók száma is.

Az elmúlt években a helyi iparüzési adó hatálya alá újonnan bejelentkező vállalkozások (pl. NCT) és a gazdasági fellendülés hatására a helyi iparüzési adó bevételek dinamikus emelkedése tapasztalható. 2018. évre – figyelembe véve már az orvosok számára biztosított adókedvezményt is – kisebb mértékű emelkedésre számítunk.

A Lasselsberger Hungária Kft. tulajdonában lévő külterületi telkekre továbbra is az Aranykavics Horgász Egyesület, mint a földhasználati jog jogosultja rendelkezik adóalanyisággal.

2016. évre az egyesület, mint társadalmi szervezet mentes volt az adófizetési kötelezettség alól, 2017. évben azonban a helyi adótörvény változása miatt már visszakerült az adó hatálya alá, így az aktuális kivetésállomány tartalmazza az előírást. Jelenleg az ingatlanok besorolása (bányatelek-bányató) és a mögöttes „tulajdonosi” felelősség miatt egyeztetés folyik adózóval és az illetékes hatóságokkal, mivel ha a telkek egy része bányatóvá minősül, az adóalany újra mentesül az adófizetési kötelezettség alól, így amíg az eljárás folyamatban van, addig az egyesület terhére megállapított több mint 15 000 000 forint telekadó kivetéssel reálisan nem számolhatunk.

A 2017. III. negyedévi telekadó teljesítés így is 129 %, mely szintén a végrehajtási eljárás során behajtott több évi telekadó hátralék eredménye.

Az elmúlt években felhalmozódott talajterhelési díj hátralék egy része az idei évben beszedésre került, de a 2017. évi szennyvízhálózatra történő rákötések alapján és a bevezetett adókedvezmény mellett itt az adónem csökkentésével terveztünk.

A helyi adók mértékének növelését jövő évben sem javasoljuk. Az adóbevételek maximalizálása és a hátralék-állomány fokozatos csökkentése mellett 2018 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. Alapelvei szinten meg kell határozni azokat a feltételeket, melyek biztosítják a bérek finanszírozhatóságának megteremtését.

A 2018. 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.

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 tárgyév 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. 2018. 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-juttatásának kerete, melynek az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege, a 2018. évben sem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

A jövő év vonatkozásában javasoljuk a 2017. évhez hasonlóan megállapítani a Hivatal köztisztviselői (bruttó 200 000 Ft/év/fő), valamint az Önkormányzat valamennyi intézményének közalkalmazottai esetében (bruttó 8 070 Ft/hó/fő) béren kívüli juttatás (cafetéria) megállapítását.

Az álláshelyek kapcsán 1 teljes munkaidős közművelődési referens álláshely kerül áthelyezésre a Polgármesteri Hivataltól a Művelődési Házhoz. A költségvetés tervezésekor az intézmény vonatkozásában további létszámbővítés szükségessége is felülvizsgálandó, mivel az eddig foglalkoztatott – az önkormányzati rendezvények előkészítésében, valamint a könyvtár működésében jelentős szerepet vállalt – kulturális közfoglalkoztatottak szerződése 2018 februárjában lejár, amivel az alkalmazotti létszám 3,5 főről 2,5 főre csökken.

A többi intézmény vonatkozásában, amennyiben az önkormányzatok által ellátandó feladatokban további jelentős változás nem történik, akkor 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 – 2017. évi költségvetésben biztosított összeget javasoljuk 2018. évre is tervezni a feladat-ellátásra.
- Az önkormányzati rendezvények 2018. 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.

2017. évről származó nyitott kötelezettségek:

- A településrendezési tervek átdolgozására 2015. évben kötött szerződést az Önkormányzat a Bau-Urb Tervező és Tanácsadó Kft-vel, melyből 4 350 000 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,
- a 83/2017. (IV.25.) KT határozat alapján az Önkormányzat megrendelte a AQUAREA Mérnöki Vállalkozási és Szolgáltató Kft-től a Taksony közigazgatási területén található 5202 jelű út és az 51-es számú út kereszteződésében tervezendő körforgalom engedélyezési tervének elkészítését 4 900 000 Ft+Áfa tervezői díj ellenében,
- a Képviselő-testület 109/2017. (VI.15.) KT határozatában kötelezettséget vállalt arra, hogy a Magyar Labdarúgó Szövetség (továbbiakban MLSZ) országos pályaépítési programjának keretén belül, Taksony 2710 hrsz alatt építendő műfüves pályák beruházási költségének 30%-át 49 930 050 Ft-ot, a Taksonyi Sportegyesülettel kötendő finanszírozási megállapodás alapján – melynek tárgya hogy az egyesület a fenti összeget az önkormányzat részére megfizeti - biztosítja.
- KEHOP-5.2.9-16-2016-00071 azonosítószámú „Épületenergetikai korszerűsítések Taksony Nagyközség Önkormányzatának épületein” tárgyú pályázat kapcsán kötött szerződésekből eredően 233 856 955 Ft,

- A DPMV Zrt-vel Taksony Fő út – Alkotmány utca – Szent István tér – Dózsa György utca – Hősök tere – Vörösmarty utca és Révész utca által határolt terület szennyvízelvezető rendszerének tehermentesítése tárgyában kötött finanszírozási szerződésből adódóan az Önkormányzatnak, mint társfinanszírozónak 20 000 000 Ft fizetési kötelezettsége keletkezett, melyből 10 000 000 Ft a 2018. évi költségvetést terheli (beruházás becsült összértéke 78 815 444 Ft),
- A Nemzetgazdasági Minisztérium 2 883 870 Ft önrész biztosítása mellett, 54 793 522 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújt a Dózsa György, valamint a Petőfi Sándor szilárd burkolatú utak felújítására, mely kapcsán az Önkormányzat a Képviselő-testület 156/2017. (IX.27.) KT határozatnak megfelelően megindította a közbeszerzési eljárást,

3.3. Községek támogatása

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 2017. 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 Fiatal Svábok Egyesülete	527 500	1 060 200	532 700
Taksonyi Kórusok Egyesülete	18 000	75 600	57 600
Mozgáskorlátozottak Közép-magyarországi Regionális		44 100	44 100
Vidám Nők Klubja		6 400	6 400
Bölcsőde Alapítvány		17 000	17 000
Taksonyi Sváb Táncsoport		73 900	73 900
Dunamenti Svábok Taksonyi Baráti Köre		80 000	80 000
Forrás Intézményüzemeltető Központ által civil szervezetek részére nyújtott természetbeni támogatások értéke		2 800 000	2 800 000
Összesen:	545 500	4 157 200	3 611 700

Támogatott szervezet	Jóváhagyott támogatás összege (Ft)
Kutya Mentsvár Alapítvány gyepmesteri tev. támogatása	300 000
Dunamenti Svábok Taksonyi Baráti Köre	100 000
Mozgáskorlátozottak Taksonyi Szervezete	20 000
Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület	100 000
Peter Cerny Alapítvány	50 000
Szigetszentmiklós és Térsége Turisztikai Egyesület	6 356
Szkíta Örökség Taksonyi Íjászok	250 000
Taksony Polgárőr Egyesület	250 000
Takosny Sportegyesület	6 000 000
Taksonyi Dunamenti Fiatal Svábok Egyesülete	2 000 000
Taksonyi Ifjúságért Sport Alapítvány	150 000
Taksonyi Kórusok Egyesülete	200 000
Taksonyi Református Misszió hittanoktatás támogatása	1 185 840
Taksonyi Sváb Táncsoport	300 000
Református Dunamenti Kistérségi Diakónia (felhalmozási)	100 000
Összesen:	11 012 196

3.4 Az Önkormányzat által a 2016-2017. évben benyújtott, még el nem bírált pályázatok

1. Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Programban 2 db C típusú sportpark megvalósítása,
2. Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása – Fő út csapadékvíz elvezetés-
Pályázat kódja: PM_CSAPVIZGAZD_2017/34
3. Az első világháború történelmi emlékeit őrző emlékművek rendbetétele, renoválása, helyreállítása, új emlékművek felállítása
Pályázat kódja: KKETTKK-CP-02

3.5 Önkormányzat fejlesztési tervei

A jövő évben az alábbi fejlesztésekkel tervezünk figyelembe véve, hogy a legfontosabb a Fő út felújításának megvalósítása.

A megvalósítás költségei nettó árakon számolva:

1. Fő út faltól falig történő teljes felújítása:

- közvilágítás, illetve lakóépületek villamosenergia ellátásának, földkábeles csatlakozóvezetékeinek kiépítésére irányuló tervek elkészíttetése
- csapadékvíz elvezetés megvalósítása, az e témakörben benyújtott pályázatunk pozitív elbírálása esetén. (Önerő: 10,5 millió Ft.)

2. Utcanévjelző és információs táblák kihelyezése

Megvalósítás költsége: kb. 4,5 millió Ft

3. Csapadékvíz elvezetés:

A csapadékvíz elvezetés tekintetében a Fő út képezi az elsődleges prioritást, ezen túlmenően az alábbi helyeken szükséges a probléma megoldásáról sürgősséggel gondoskodni:

• Orgona köz	11 007 500 Ft
• Széchenyi utca Béke utca –Attila utca között	10 500 000 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.

4. Út- és járdaépítés:

Útépítések 2 oldali térkő járdával, kapubeajtókkal, árkokkal			
Széchenyi István út	fm	1 370	128 114 012 Ft
Szigetnyaraló utca	fm	830	77 616 518 Ft
Szigeti Dunasor utca	fm	860	80 421 935 Ft
Kassai utca	fm	149	13 933 568 Ft
Nyírfa utca	fm	331	30 953 093 Ft
Diófa utca	fm	334	31 233 635 Ft

Útfelújítások:

Petőfi S. utca, Dózsa Gy. utca	fm	713	57 677 391 Ft
Arany János utca	fm	310	15 000 000 Ft

A Petőfi Sándor utca és Dózsa György utcára érvényes pályázattal rendelkezik az önkormányzat, melyhez 2 884 eFt önrész kiegészítés szükséges, a nyert 54 793 eFt pályázati összeghez.

- Kátyúzás aszfaltutakon

Megvalósítás költsége: kb. 3 000 000 Ft

- Földutak karbantartása

Megvalósítás költsége: kb. 2 500 000 Ft

- hiányzó úttervek elkészítése és engedélyeztetése

5. 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, vezeték kiépítésével.

Megvalósítás költsége: kb. 1,5 millió Ft

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

7. Új közösségi terület (grund) kialakítása

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

Megvalósítás költsége: kb. 1,4 millió Ft

9. Nyírfa utcai játszótér, meglévő csúszda cseréje, kerítés építés

Megvalósítás költsége: kb. 2,8 millió Ft

10. Tervezni szükséges épületbontásokat is:

- Baross tér 7.
- Fő út 54.

Kivitelezés költsége: 5 millió ft

11. Ingatlanvásárlásra az előszerződésből fennálló 16 000 000 Ft fizetési kötelezettségen kívül további 9 000 000 tervezését javasoljuk.

12. Karbantartási feladatok

- az önkormányzat elsődleges, kötelező feladata az intézményi épületek karbantartása, melynek költsége az előző évhez hasonlóan alacsony összeggel jelentkezik;
- Gázmérőórák hitelesítése

Megvalósítás költsége: 450 000 Ft

Intézményi épületek karbantartása, eszközbeszerzés:

A Művelődési Ház tekintetében

Megnevezés	me	meny.	nettó
Meglévő 2 db mosdó+Wc helyiség felújítása (szaniter cserékkel, víz és csatornahálózat átépítéssel, új burkolatokkal)	egys	2	3 500 000 Ft
Fűtőkorszerűsítés (lehetőség szerint pályázat igénybevételével (1 db kazán+ 1 db cirkó cseréje, kémény átépítéssel)	egys	2	5 000 000 Ft
Nagy terem parketta csiszolása, lakkozása, festése	m2	180	396 000 Ft
Színház terem színpad alatti beton pormentesítése, parkettázás, lakozás	m2	50	325 000 Ft
Színház terem klimatizálása	db	4	1 712 000 Ft
Belső udvaron járdaépítés	m2	60	390 000 Ft
Szikkasztó tartály elhelyezése, csapadékvíz összegyűjtése, tartályba, terület füvesítése	db	1	250 000 Ft

Családsegítő épületben 2 db légkondicionáló berendezés kiépítése

Megvalósítás költsége: kb. 500.000 Ft

Polgármesteri Hivatal felújítás, udvar rendbetétele, tárgyaló berendezése, folyosó burkolása, klíma beépítése (szerverszobába és tárgyalóba)

Megvalósítás költsége: 4 000 000 Ft

Forrás Intézményüzemeltető Központ

Rendezvények lebonyolításához szükséges eszközök beszerzése

Beszerzések összesen: 2 700 000 Ft

Elhasználódott gépek cseréje:

Beszerzések összesen: 3 250 000 Ft

Szellőző rendszer évi két alkalommal történő takarítása **620 000 Ft**

A telephelyen kamera rendszer befejezése, udvar és kerítés rendbetétele

Toyota Dyna tehergépkocsi cseréje: **3 500 000 Ft**

Végleges helyen történő raktár épület építése: **15 000 000 Ft**, ezt követően a gázcsere telep és a Fő tér 8 felszámolható.

Tájházban wc kialakítása: **3 000 000 Ft**

Temetőben vandál biztos wc kialakítása **3 000 000 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.

Egyéb megvalósítandó célok:

- „Taksony Község története” helytörténeti kiadvány német nyelven történő megjelentetése

IV. Összefoglaló

Önkormányzatunk pénzügyi stabilitásának javítása és a biztonságos, kiszámítható gazdálkodás érdekében 2018. 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 2018. 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

.../2017. (XI ...) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Taksony Nagyközség Önkormányzata 2018. 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 2018. 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 hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse majd el a jogszabály szerinti határidőt figyelembe véve a 2018. 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.