

# ***Előterjesztés***

***Taksony Nagyközség Önkormányzata***

***2018. évi költségvetési rendeletének megalkotására***

## Tartalom

Bevezetés.....	3
Önkormányzat .....	4
Bevételek .....	4
Kiadások .....	10
Polgármesteri Hivatal .....	14
Bevételek .....	14
Kiadások .....	15
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár .....	16
Bevételek .....	16
Kiadások .....	16
Forrás Intézményüzemeltető Központ.....	18
Bevételek .....	18
Kiadások .....	19
Szociális és Családsegítő Szolgálat .....	20
Bevételek .....	20
Kiadások .....	21
Sünivár Bölcsőde.....	22
Bevételek .....	22
Kiadások .....	22
Összefoglaló .....	23

## Bevezetés

A 2018. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 210/2017. (XI. 28.) KT határozatával fogadta el Taksony Nagyközség 2018. 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.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2018. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2018. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- A szociálisan rászorultak támogatása.
- Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

### **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:

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

A korábbi évekhez hasonlóan központi költségvetés továbbra is érvényesíti a szolidaritás elvét. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2018. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege (mely számítás alapja a 2016. 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 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.

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
- Üdülöhelyi feladatok támogatása
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása

Mindezek alapján a központi költségvetésből származó állami hozzájárulások, támogatások 2018. évben a következőképpen alakulnak.

<b>I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>	<b>Támogatás összege beszámítás után (Ft)</b>
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	82 577 400	65 254 911
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	17 161 200	0
4. Üdülőhelyi feladatok támogatás	95 100	0
5. Polgármesteri illetmény támogatása	439 100	439 100
<b>Összesen:</b>	<b>130 290 350</b>	<b>65 694 011</b>

<b>II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	9 401 000
2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	8 139 000
- család- és gyermekjóléti szolgálat	4 420 000
- szociális étkeztetés	1 384 000
- házi segítségnyújtás-szociális segítség	25 000
- házi segítségnyújtás-személyi gondozás	2 310 000
3. Gyermekétkeztetés támogatása	3 612 952
4. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	17 656 100
<b>Összesen:</b>	<b>38 809 052</b>

<b>III. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	7 690 760
<b>Összesen:</b>	<b>7 690 760</b>

A 2018. évre – a megalapozó felmérés adatai alapján- igényelhető **állami támogatás** teljes összege 112 193 823 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 23 911 687 Ft-tal tervezünk, melyből:

- 12 343 967 Ft a 2017/2018. évi közfoglalkoztatási program kapcsán felmerülő költségekre,
- 3 576 046 Ft a szociális ágazatban dolgozóknak - a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó szociális ágazati összevont pótlékra és járulékaikra,
- 1 014 794 Ft a közművelődés területén dolgozóknak - a 150/1992 (XI.20.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó 1 014 794 Ft kulturális illetménypótlékra annak járulékára,
- az RSD Társulás által átadandó 5 490 000 Ft a Társulás munkaszervezetének finanszírozására,
- a NEAP (OEP) által nyújtott 519 600 Ft az iskolaorvosi feladatok ellátásra,
- 967 280 Ft az ágazati jogszabályok alapján az arra jogosultak részére kifizethető szociális ellátások egy részére nyújt fedezetet.

## Közhatalmi bevételek

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

Bevétel jogcíme	2018. évi terv (Ft)
Vagyoni típusú adók	65 100 000
- építményadó	43 500 000
- magánszemélyek kommunális adója	18 000 000
- telekadó	3 600 000
Termékek és szolgáltatások adói	256 000 000
- állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	235 000 000
- gépjárműadó*	21 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	3 500 00
- eljárási illetékek	100 00
- igazgatási szolgáltatási díjak	50 000
- bírságok	350 000
- egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	2 000 000
- talajterhelési díj	1 000 000
<b>Összesen</b>	<b>324 600 000</b>

\*: 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 2017. év folyamán az önkormányzati rendelet alapján az alábbi összegben biztosítottunk mentességeket, illetve kedvezményeket.

Telekadó:	25 db	249 276 Ft
Építményadó:	5 db	92 000 Ft
Kommunális adó:	164 db	1 104 333 Ft
Iparűzési adó	99 db	853 004 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>2 298 613 Ft</b>



Az adóhatóság eredményes ellenőrzési és végrehajtási tevékenysége alapján 2018. évre az építményadó, a magánszemélyek kommunális adója, valamint a gépjárműadó kapcsán a bevételek kismértékű emelkedésre számítnak 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 számítnak.

Mindezek hatására a 2018. évi közhatalmi bevételek előirányzata 324 600 000 Ft, mely 6 500 000 Ft-tal több, mint a 2017. évre tervezett.

### **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, az ELMŰ részére panaszfelvételi pont biztosításának ellenértékével, a kegyeleti szolgáltatásokból az önkormányzatot megillető résszel, valamint az érintettek által fizetendő közútkezelői hozzájárulással számoltunk összesen 10 146 000 Ft összegben.

A közvetített szolgáltatások 722 000 Ft előirányzata az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sport Egyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

Tulajdonosi bevételként került tervezésre a DPMV Zrt-nek, mint a vízi közmű vagyon üzemeltetőjének számlázandó vagyongazdálkodási díj összege nettó 3 219 392 Ft, illetve a földhaszonbérleti szerződésekből származó bevétel.

2018. évre 3 150 000 Ft kamatbevétellel számoltunk, mely a 2017. évben 1 éves futamidőre lekötött 140 000 000 Ft értékű kincstárjegy 2018. januárjában jóváíró kamata.

### **Felhalmozási célú támogatások**

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 41 186 399 Ft összege magába foglalja:

- “Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” című pályázaton a Petőfi Sándor és a Dózsa György utca felújítására nyert összesen 54 793 522 Ft-ból, a 2017. évben még ki nem utalt rész 27 396 761 Ft összegét,
- az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására 2017. évben benyújtott pályázat kapcsán megítélt 13 789 638 Ft támogatást, mely az Arany János utca felújítását finanszírozza.

## Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között szerepel:

- a 2017. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 357 377 966 Ft-os előirányzata, melynek tényleges összege az éves beszámoló jóváhagyását követően fog ismertté válni. A 2017. évi maradvány összege tartalmazza azon 2017. évben vállalt kötelezettségvállalásokat (testületi döntések, hatályos szerződések), melyek pénzügyi teljesítése csak a 2018. év folyamán fog megtörténni,
- 2017. december végén a MÁK által kiutalt, 2018. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4%-ot 4 296 852 Ft összeget,
- 140 000 000 Ft-os -2018. január 24-én lejáró - kincstárjegy összegét, valamint annak az újra történő lekötését.

## Kiadások

Az önkormányzat kiadásai között **személyi juttatásokat** 36 329 980 Ft-tal terveztük. Az előirányzat tartalmazza a:

- közfoglalkoztatottak munkabérét (13-14 fő) 12 881 740 Ft összegben,
- a törvény által kötelezően megállapított cafeteria juttatás összegét a polgármester és az alpolgármester részére,
- 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 révén megbízott személyek díját, az épületenergetikai felújítási munkálatok kapcsán fizetendő szakértők juttatásait,
- a testvérvárosi kapcsolatok során felmerülő reprezentációs kiadások összegét.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 6 226 585 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő hozzájárulások és adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások főösszege** 157 055 935 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 konténer bérletére fizetendő díjat,
- Budai Csabával, háziorvosi alapellátás biztosítása céljából orvosi rendelőként bérbe vett ingatlan bérlete tárgyában megkötött szerződésből eredő kötelezettség fedezetét,

- a továbbszámházandó közüzemi díjakat
- a tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartásának ellenértékét,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díját (jogi képviselő, könyvvizsgáló, belső ellenőr, foglalkozás-egészségügy, közbeszerzési szakértő, Taksony könyv német nyelvre fordítása),
- 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 2018. évi biztosítási díjakkal,
- reklám és propaganda előirányzaton a Taksonyi Hírharang 6 lapszámának, illetve az Ünnepnep-tár előállítási költségeivel, Lakihegy Rádió elektronikus műsorszolgáltatásának ellenértékével, valamint a futó pályázatokhoz kapcsolódó tájékoztatási költségekkel számoltunk,
- egyéb dologi kiadások között szerepel az idei évben lefolytatandó engedélyeztetési eljárások-, gázmérők hitelesítésének díja, a rendezvények kapcsán fizetendő szerzői jogdíj
- dologi kiadásokon belül a korábbi évekhez képest nagy összegű 33 017 500 Ft a fizetendő Áfa, melynek oka, hogy tartalmazza az útépités kapcsán, - mely a jogszabályok értelmében fordított Áfa hatálya eső beszerzés – az önkormányzat által befizetendő adó összegét.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzaton szereplő 5 267 280 Ft tartalmazza az ágazati törvények alapján, szociális helyzettől függően fizetendő, valamint a helyi rendeletekben meghatározottak szerint nyújtható támogatások előirányzatát.

**Egyéb működési célú kiadások** jogcímen 47 434 544 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- államháztartáson belülre:
  - az RSD Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2018. évi 190 680 Ft-os összegét,
  - Dunavarsányi Szennyvíztársulás felé teljesítendő 15 095 600 Ft-os tagdíjfizetési kötelezettséget mely két részből tevődik össze. Egyrészt a Társulás működtetésének költségeihez (személyi juttatások, üzemeltetési költségek), másrészt beruházások megvalósításához nyújt fedezetet.
  - Közép-Duna Vidéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2018. évi összegét 635 600 Ft,
  - valamint a Dunaharaszti Város Önkormányzata felé orvosi ügyelet fenntartására utalandó 1 804 740 Ft összeget,
  - Bursa Hungarica ösztöndíj 2018. évi összegét 350 000 Ft-ot.
- 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 10 605 000 Ft összegben.

Tartalék soron tervezett 25 452 924 Ft egyrészt tartalmazza a talajterhelési díjból származó közhatalmi bevételek 3 499 094 Ft összegét, mely Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő Testületének 3/2016. (II.25) rendeletével létrehozott Környezetvédelmi Alap bevételi forrását képi, valamint 21 953 830 Ft általános tartalékot.

**Beruházások** 182 634 396 Ft előirányzata között szerepel:

- Immateriális javak előirányzatán a Taksony Településfejlesztési Konceptiójának, Településszerkezeti Tervének, Helyi Építési Szabályzatának és mellékleteinek felülvizsgálatának és átdolgozásának díjából még ki nem fizetett bruttó 5 524 500 Ft költsége,
- a Testület 83/2017. (IV.25.) KT határozata alapján az AQUAREA Mérnöki Vállalkozás és Szolgáltató Kft kötött szerződésben foglaltaknak megfelelően az 5202 jelű út és az 51-es számú út kereszteződésében tervezendő körforgalom engedélyezési tervének bruttó 6 223 000 Ft díja,
- a DPMV Zrt mint a közművagygon üzemeltetője által a 2018-2032. időszakra készített gördülő fejlesztési terv bruttó 635 000 Ft költsége,
- 25 579 781 Ft-ot terveztünk ingatlanbeszerzésre, melyből a Testület 2016-2017. évben meghozott döntései alapján 16 579 781 Ft már kötelezettséggel terhelt,
- bruttó 95 832 956 Ft-ot terveztünk a belterületi utak szilárd burkolattal történő ellátására, melyből 57 810 668 Ft pályázat által támogatott,
- csapadékvíz elvezetés kapcsán összesen bruttó 27 379 168 Ft került betervezésre, melyből 13 979 525 az Orgona köz csapadékvíz elvezetését célozza, 13 399 643 Ft pedig a Fő út csapadékvíz elvezetés megvalósítása témakörben benyújtott pályázat - pozitív elbírálása esetén biztosítandó – önrésze,
- a Fő út 52, 54, és a Baross tét 7. szám alatt elvégzendő bontási munkálatok költsége bruttó 5 080 000 Ft,
- a beruházásokhoz kapcsolódó tervezési és engedélyezési (beleértve a Fő útra vonatkozó elektromos tervek költségeit) költségekkel összesen bruttó 6 350 000 Ft értékben számoltunk.
- közvilágítási lámpatestek bővítésére bruttó 2 540 000 Ft, utcanév jelző táblák pótlására 3 999 992 Ft terveztünk,
- játszótéri eszközök pótlására, valamint egy új játszótér építésére, a Zsellérerdő részre bruttó 3 489 999 Ft került betervezésre, melynek egy részére 948 327 Ft-ra a képviselőket megillető általuk lemondott 2017. évi a tiszteletdíjak nyújtanak fedezetet.

**Felújítások** 234 376 697 Ft előirányzata magába foglalja:

- a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár fűtőkorszerűsítésének, új kémény építésének bruttó 6 350 000 Ft összegét.
- a Művelődési Ház belső udvari részén a töredezett járda szakasz felbontásának, építési törmelék elszállításának, új hullám térkő kiépítésének költségét bruttó 495 300 Ft összegben,
- a tájházban mosdó kialakításának (tervezés, építés) költségét bruttó 3 810 000 Ft, valamint

- a temetőnél a meglévő mellékhelyiség felújítását saját szakemberekkel, a mostani szanitereket vandál biztos acél szaniterekre történő cseréjét, járólap és csempe felületek cseréit, új víz és szennyvíz vezeték kiépítését bruttó 2 286 000 Ft értékben,
- a KEHOP-5.2.9-16-2016-00071 azonosítószámú „Épületenergetikai korszerűsítések Taksony Nagyközség Önkormányzatának épületein” tárgyú pályázaton elnyert 233 856 955 Ft támogatásból (megvalósítási helyszínek: Taksony Fő út 89.; Wesselényi u. 21/A; Iskola u. 3.) a 2018. évben felújítás jogcímen kifizetendő bruttó 220 435 397 Ft-ot,
- a Testület 197/2017. (X.31.) KT határozata alapján a Közép-és Kelet-európai Történelem és társadalom Kutatásért Közalapítvány XX. Század Intézete által kiírt KKETTKK-CP-02 számú pályázat önerejét (I. Vh emlékmű renoválás) 1 000 000 Ft összegben.

A beruházási és felújítási előirányzatok tervezése során a 2018. költségvetési koncepcióban meghatározott fejlesztési célkitűzéseket vettük figyelembe. A finanszírozási oldal figyelembe vételével eredeti előirányzatként jelenleg a fentiekben részletezett tételekkel terveztünk, azonban a 2017. évi szabad maradvány tényleges összegének ismertté válásakor - testület döntésének megfelelően - további tételek emelhetők be a beruházások közé.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** soron tervezett 10 000 000 Ft magába foglalja a:

- a Testület 166/2017. (IX.27.) KT határozata alapján a DPMV Zrt-vel kötött finanszírozási megállapodás alapján összesen 20 000 000 Ft-ból 2018. évben még fennálló fizetési kötelezettség 10 000 000 Ft-os összegét, mely a Taksony Fő út - Alkotmány utca – Szent István tér – Dózsa György utca – Hősök tere – Vörösmarty és a Révész utca által határolt terület szennyvízelvezető rendszerének tehermentesítésére nyújt részbeni fedezetet.

**Finanszírozási kiadások** között jelentkezik

- kincstárjegybe fektetett 140 000 000 Ft, mivel az Áhsz. 41. §-ának (1) bekezdése és 43. §-a (13) bekezdésének a) és b) pontjai szerint az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése, annak megszüntetése esetében az éves tételes forgalomhoz előirányzatot kell biztosítani,
- 2017. december végén a MÁK által kiutalt, 2018. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4%-ot 4 296 852 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2018. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervi támogatásként átadott állami támogatások és önkormányzati hozzájárulások összege 330 455 695 Ft összegben.

A következő 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.

<b>Döntés tárgya</b>	<b>2018. év (Ft)</b>	<b>2019. év (Ft)</b>	<b>2020. év (Ft)</b>	<b>2021. évtől (Ft)</b>
orvosi ügyelet ellátása	1 804 740	1 804 740	1 804 740	1 804 740
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
Orvosi rendelő bérleti díj	600 000	600 000		
Könyvvizsgálat	2 286 0000	952 500		
Közüllágítási lámpatestek üzemeltetése	1 924 599	1 924 599	1 924 599	
DTÖSZ tagdíj	15 095 600	15 095 600	15 095 600	15 095 600
RSD működési hozzájárulás	190 680	190 680	190 680	190 680
Hulladékgazdálkodási tagdíj	635 600	635 600	635 600	635 600
<b>Összesen</b>	<b>29 027 179</b>	<b>27 693 679</b>	<b>26 141 179</b>	<b>24 216 580</b>

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **1 164 077 964 Ft.**

## **Polgármesteri Hivatal**

### **Bevételek**

A Polgármesteri Hivatal működtetésére kapott állami támogatás nagymértékben fedezi az intézmény kiadásait, melynek összege **124 204 765 Ft.** A 65 254 911 Ft költségvetési támogatáson felül a Hivatal esetében 584 200 Ft működési bevétellel terveztünk, mely összeg az anyakönyvi szolgáltatások díjbevételeit tartalmazza. Az előbbieket figyelembe véve, az önkormányzat hozzájárulása a Hivatal működtetéshez: 58 365 654 Ft.

## Kiadások

A Hivatal kiadásainak legnagyobb részét a **személyi juttatások** teszik ki 84 813 100 Ft összegben.

A Hivatal 2017. évi engedélyezett álláshelye 22 volt, mely 2018. évre vonatkozóan számát tekintve nem, de összetételét tekintve változott. A közművelődési referensi álláshely átkerült a Művelődési Házhoz, azonban a Képviselő Testület 6/218. (I.30) határozatának megfelelően a Hivatalban 2018.04.01-től egy új, közterület felügyelői álláshely lett létrehozva.

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 Képviselő-testület 2017. évben a költségvetési törvény 59.§ (6) bekezdése alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – a köztisztviselői illetményalapot 41 000 Ft –ban határozta meg, mely alapja volt a 2018. évi illetmények megállapításának is.

Az alapilletmény előírányzata 78 787 000 Ft, mely a 2017. évi előírányzathoz képest az alábbi tényezők hatására változott:

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi eredeti előírányzat	75 702 000
2016 decemberi bérkülönbözlet	438 122
2018. évi átsorolások	324 112
Garantált illetményemelés	365 241
Művelődési referensi állás áthelyezése	-3 719 520
Álláshelyen történő személyi változásból eredő bérkülönbség	-1 610 400
Bérrendezés	2 843 445
Közterület felügyelő álláshely 2018.04.01-től	1 444 000
Egyszeri juttatás	3 000 000
<b>2018. évi alapilletmény előírányzat</b>	<b>78 787 000</b>

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

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

A személyi juttatások előírányzatán belül terveztünk még a bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségátérítéssel** – a törvény által adómentesen adható legmagasabb összeggel számoltunk 15 Ft/km-, valamint tanulmányi szerződés (1 fő) alapján fennálló kötelezettségeinkkel.

**Külső személyi juttatások** soron terveztük az RSD Társulás munkaszervezetének az ellátandó feladatokért, valamint a házasságkötésekért utalandó megbízási díjakat.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 16 956 685 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő hozzájárulások és adók összegét tartalmazza.

A szociális hozzájárulási adó 2,5%-kal történő csökkentése (22%-ról 19,5%-ra összességében 1 753 471 Ft) a személyi juttatások 2%-os (83 133 880 Ft-ról 84 813 100 Ft-ra ) növekedésére teremt fedezetet.

**Dologi kiadások** 19 259 980 Ft összege tartalmazza azokat az előirányzatokat, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések
- informatikai szolgáltatások díját
  - 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, 3 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 2 db számítógép, valamint a hivatalban kialakítandó tárgyalóba bútor és klíma beszerzését terveztük összesen 3 175 000 Ft összegben.

## **Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár**

### **Bevételek**

A Művelődési Ház bevételi főösszege **27 989 460 Ft**. Ebből saját működési bevétele 2 400 000 Ft mely bérleti díjakból, illetve könyvtári szolgáltatások bevételeiből tevődik össze. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 7 690 760 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 17 898 700 Ft

### **Kiadások**

A Művelődési Ház esetében a 2017. évben engedélyezett álláshelyek száma 2,5, mely a 2018. évben 1 álláshellyel nő a közművelődési referensi álláshely Polgármesteri Hivatalból történő



átcsoportosításával, illetve javasoljuk 2018.03.01-től további 0,5 álláshely jóváhagyását. Ezzel a Művelődési Ház álláshelyeinek száma négyre emelkedne.

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 3,5 fő munkabérével és költségtérítésével egész évre, 0,5 fő juttatásaival 2018.03.01-től számoltunk.

Az álláshely bővítés, a garantált bérminimum emelkedése, a munkáltatói döntésen alapuló béremelés összesen 5 752 500 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2017. évhez viszonyítva, mely az alábbi tételekből adódik

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi eredeti előirányzat	5 253 000
2016 decemberi bérkülönbözlet	80 500
2018. évi átsorolások	104 423
Garantált illetményemelés	324 250
Kulturális pótlék emelés	13 200
Művelődési referensi állás áthelyezése	2 920 778
Bérrendezés	418 748
0,5 álláshely bérkülönbözlet egész évre	956 513
0,5 álláshely 2018.03.01-től	934 088
<b>2018. évi alapilletmény előirányzat</b>	<b>11 005 500</b>

**Béren kívüli juttatásként** nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december hora 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 52 000 Ft került betervezésre.

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

**Dologi kiadások** 11 304 250 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,
- 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 2018. 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.

**Beruházásként** terveztünk 1 db számítógép beszerzést, valamint a színházterembe 4 db hűtő-fűtő split klíma beszerzését összesen 2 491 740 Ft összegben.

## Forrás Intézményüzemeltető Központ

### Bevételek

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi előirányzata **185 117 905 Ft**. Az intézmény esetében bevételszerző tevékenységet a Konyha folytat. 2018. évre étkeztetésből származó bevételként 65 557 400 Ft –ot terveztünk, mely 4 425 812 Ft-tal haladja meg a 2017. évi előirányzatot.

Az általános iskolai 2016.09.01-től nem a Forrás Intézményüzemeltető Központon keresztül oldja meg a közétkeztetést, ez jelentős bevételkiesést eredményez, azonban a 2016-2017. évi adagszámokat vizsgálva megállapítható, hogy 17 205 adaggal nőtt az értékesített adagszám a 2016 évihez képest.

2016. évben értékesített összes adag	106 786
- ebből iskola részére értékesített	36 619
2016. évi értékesített adagszám iskola nélkül	70 167
2017. évben értékesített összes adag	87 372
<b>értékesített adagszám növekedése 2016/2017</b>	<b>17 205</b>

570 000 Ft-ot terveztünk a 2017. évi maradvány előirányzatára, melynek tényleges összege a beszámoló elfogadását követően fog ismertté válni. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik az alábbiak szerint:

- állami támogatás (bölcsődei étkeztetés) 3 612 952 Ft

- önkormányzati hozzájárulás konyha: 20 143 578 Ft
- önkormányzati hozzájárulás intézményüzemeltetés 95 233 975 Ft

## Kiadások

Az intézmény jelenlegi engedélyezett álláshelyeinek száma a konyha esetében 8,5 intézményüzemeltetés esetében 11. 2018.03.01-től további 2 fő álláshely jóváhagyását javasoljuk, mellyel az álláshelyek száma összesen 21,5 álláshelyre emelkedne.

1 fő takarítói státusz:

A művelődési házban több éve nincs állandó takarító személyzet. Jelenleg a feladatot 2018. február 28-ig tartó munkaszerződéssel rendelkező közfoglalkoztatottak látják el, azonban egy ekkora önkormányzati épületben indokolt a takarítói státusz betöltése állandó foglalkoztatottal.

1 fő karbantartói státusz:

A karbantartóknál jelenleg minden álláshely be van töltve. A 2017-es évben olyan jelentősen megnövekedtek az ellátandó feladatok (temető ellenőrzése, újság kihordás, térburkolások stb), hogy szükségszerűvé vált további 1 fő karbantartó (pld. kőműves) alkalmazása.

**Személyi juttatások** összege a 21,5 álláshelyre számolva 54 598 850 Ft.

Az álláshelyek növekedése, a garantált bérminimum, illetve a minimálbér emelkedése összesen 5 624 000 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2017. évhez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi eredeti előirányzat	45 614 000
2016 decemberi bérkülönbözet	174 250
2018. évi átszorolások	873 334
Garantált illetményemelés	1 774 916
Bérrendezés	-960 500
2 álláshely 2018.03.01-től	3 762 000
<b>2018. évi alapilletmény előirányzat</b>	<b>51 238 000</b>

A személyi juttatásokon belül terveztünk a 600 000 Ft-ot a hétvégi, illetve a munkaidő utáni munkavégzések kapcsán fizetendő túlórák fedezetére.

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

**Dologi kiadások** 93 723 350 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,
- a folyamatos működéshez szükséges szolgáltatások díját (telefon, közüzem)
- Taksony Településüzemeltető és Fejlesztő Kft-nek fizetendő eszközbérletet,
- karbantartás, kisjavítási szolgáltatások díját (gázkészülékek, víz- és fűtőhálózat, gépjármű javítás, üzemeltetés),
- útjavítási munkákat,
- 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 Művelődési Ház kapcsán elvégzendő karbantartási feladatok anyagköltségét nettó 4 641 000 Ft összegben, mely az alábbiakat foglalja magába:
  - mosdó felújítására, a víz- és szennyvízcsatorna hálózat teljes cseréjével, a helyiség átalakításával, a szaniterek és a padló- illetve a falburkolatok cseréjével.
  - a tavalyi évben elkezdett világításkorszerűsítés is folytatására, Led lámpákra történő cseréjével,
  - az udvaron a csapadékvíz elvezetésének megoldására, egy szikkasztótartály elhelyezésével.
  - A nagyteremben és a színházterem színpadán lévő parketta csiszolására és lakkozására, illetve ez utóbbinál a beton felület pormentesítésre.
- Polgármesteri Hivatal kapcsán nettó 1 945 000 terveztünk a
  - Az irodák előtti folyosó burkolására, az elkészült étkező falának további csempézésére,
  - A 2017-es évben elkészült, csapadékvíz rendezése után az udvar rendbetételére, locsolóhálózat kialakítására.

**Beruházások** között 1 db monitor, nagy értékű konyhai eszközök (főzőüst, fagyasztó, billenős serpenyő) beszerzését, 1 db mini kotró + adapterek valamint 1 db használt tehergépjármű (*részletezés a 21 sz. mellékletben*) beszerzési költségét terveztük összesen 25 788 640 Ft összegben.

## Szociális és Családsegítő Szolgálat

### Bevételek

Az intézmény 2018. évi költségvetésének összege **51 742 395 Ft**. Bevételeinek nagy részét az OEP finanszírozza, valamint a költségvetési támogatás teszi ki. Saját bevételét az ellátottak befizetései alkotják.

Bevétel	Összeg (Ft)
Védőnői OEP finanszírozás	14 369 760
Szociális étkeztetés, ellátási díjak	3 650 000
Önkormányzati finanszírozás	33 722 635
- (ebből) állami hozzájárulás	17 540 000
<b>Összesen</b>	<b>51 742 395</b>

### Kiadások

**Személyi juttatások** sor tartalmazza az engedélyezett 9,5 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése, az eseti illetménykiegészítés emelkedése összesen 3 993 000 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2016. évhez viszonyítva, mely az alábbi tételekből tevődik össze.

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi eredeti előirányzat	24 466 000
2018. évi átsorolások	133 249
Garantált illetményemelés	1 904 502
Ágazati pótlék emelés	955 856
Védőnői kiegészítő pótlék	999 393
<b>2018. évi alapilletmény előirányzat</b>	<b>28 459 000</b>

**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 630 000 Ft került betervezésre.

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

**Dologi kiadások** 11 122 105 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 698 500 Ft előirányzat 2 db klíma (családsegítő helyiség), valamint

bútorzat beszerzésének költségét tartalmazza.

## Sünivár Bölcsőde

### Bevételek

A Sünivár Bölcsőde bevételi főösszege **31 929 030 Ft**. Ebből saját működési bevétele 3 396 500 Ft mely az ellátottak által fizetendő térítési díjakból áll. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 17 656 100 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 10 876 430 Ft

### Kiadások

**Személyi juttatások** sor tartalmazza az engedélyezett 8 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedésének, valamint a 2018. évi átsorolások hatására az illetményalap 1 970 000 Ft emelkedett a 2016. évi illetményhez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2017. évi eredeti előirányzat	19 558 000
2016 decemberi bérkülönbözet	334 973
2018. évi átsorolások	224 873
Garantált illetményemelés	1 276 638
Bölcsődei pótlék emelés	133 516
<b>2018. évi alapilletmény előirányzat</b>	<b>21 528 000</b>

**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 52 000 Ft került betervezésre.

**Külső személyi juttatásként** a bölcsődei orvosi ellátásért fizetendő évi 420 000 Ft megbízási díjat illetve 30 000 Ft reprezentációs kiadást terveztünk.

**Dologi kiadások** 4 635 600 Ft összege magába foglalja:

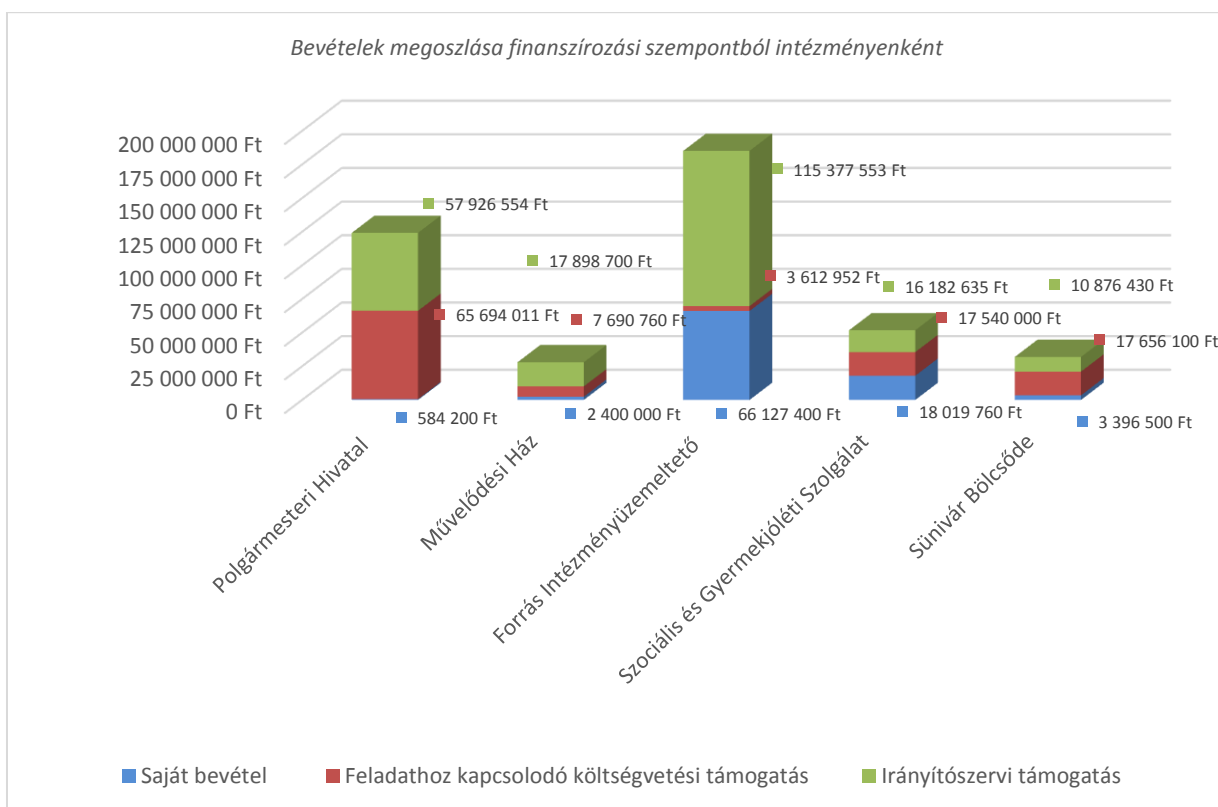
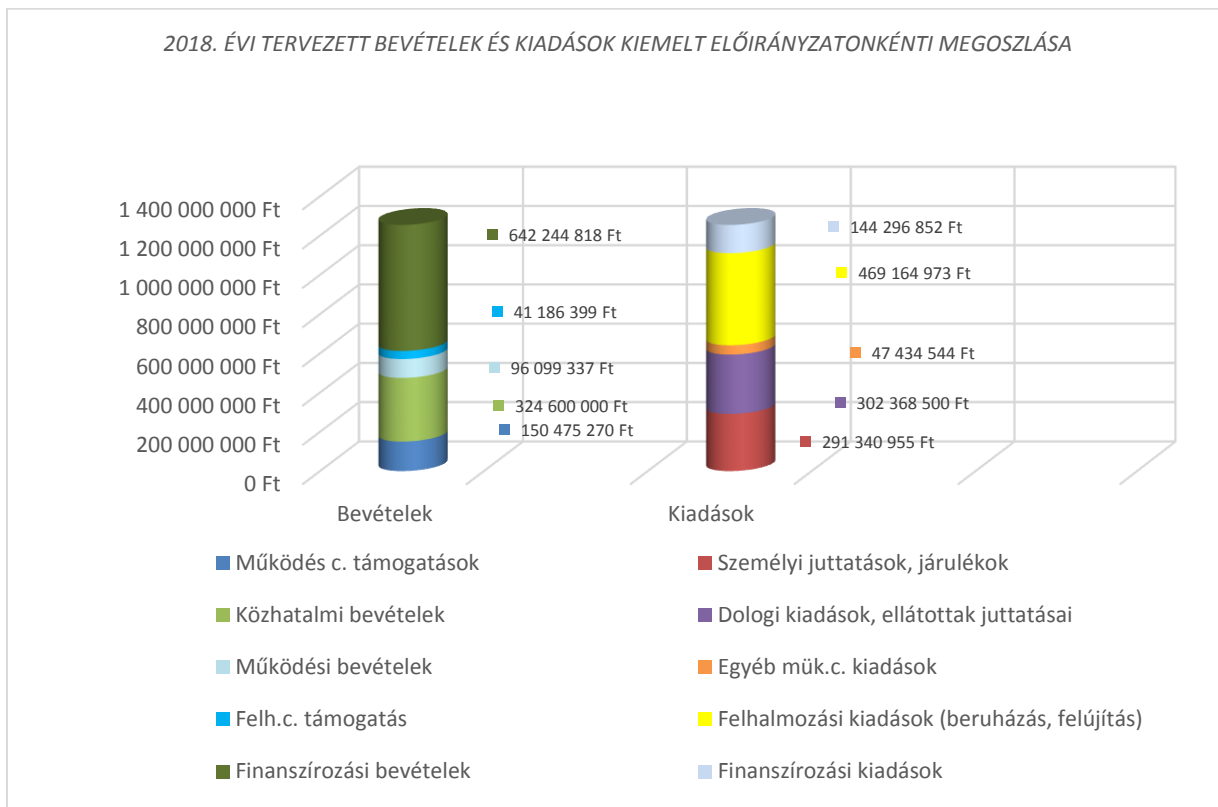
- irodaszer-, tisztítószer beszerzés,
- kézműves foglalkozásokhoz szükséges anyagok költségeit,
- munkavállalók részére biztosítandó munkaruhát,
- közüzemi díjakat,
- rovar- és rágcsáló irtás díját,
- szakmai képzések költségét,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA összegét.

**Beruházási kiadásokat** a 2018. évre nem terveztünk.

## Összefoglaló

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege **1 254 605 824 Ft**-ban került megállapításra.

A következő diagram az összes tervezett bevétel és kiadás megoszlását mutatja kiemelt előirányzatokénti bontásban.

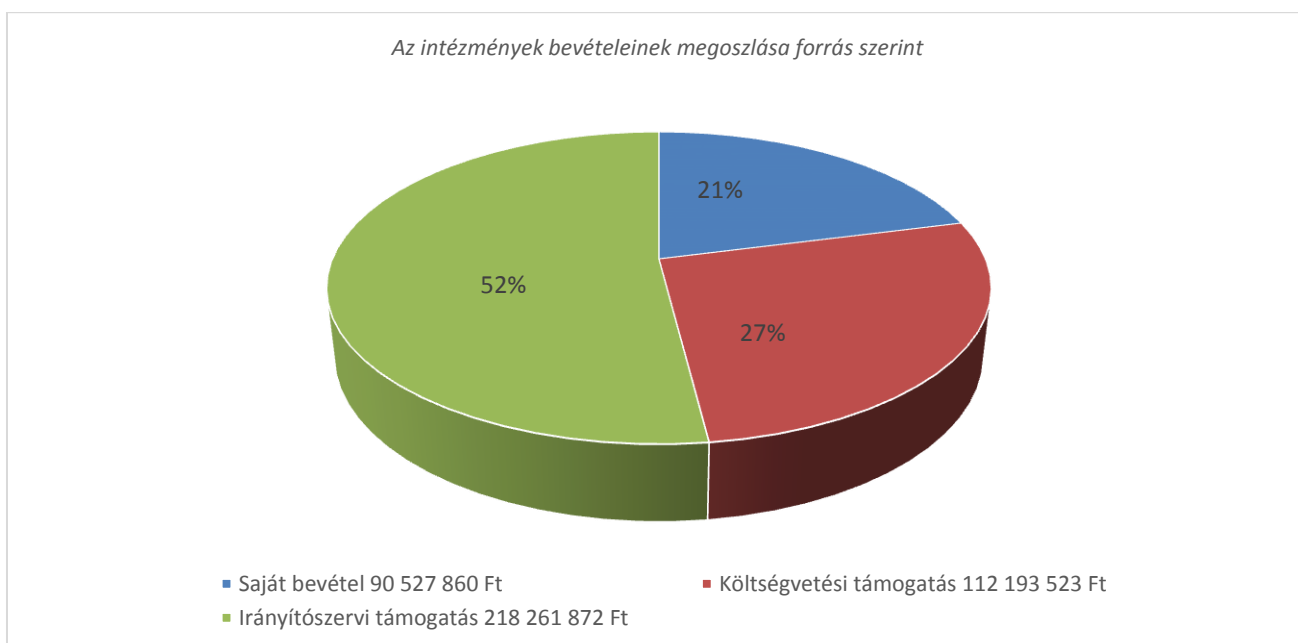


A fenti diagram a bevételek megoszlását mutatja finanszírozási szempontból intézményenként.

A bevételek forrásuk alapján lehetnek:

- az intézmény által ellátott kötelező- vagy egyéb önként vállalt feladat ellátása kapcsán realizált bevételek,
- feladathoz kapcsolódó a tárgyévi költségvetési törvény alapján igényelhető költségvetési támogatás,
- az Önkormányzat, mint intézmény fenntartó által átadott irányítószervi támogatás.

A következő diagram az intézmények felösszesített bevételeit mutatja forrásonkénti megoszlásban.



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.

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 2018. 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 2018. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

**Kreiszl László sk.**

polgármester

**dr. Micheller Anita sk.**

jegyző