

Előterjesztés

Taksony Nagyközség Önkormányzata

2019. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tartalom

Bevezetés.....	3
Önkormányzat	4
Bevételek	4
Kiadások	10
Polgármesteri Hivatal.....	15
Bevételek	15
Kiadások	15
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár	17
Bevételek	17
Kiadások	17
Forrás Intézményüzemeltető Központ	18
Bevételek	18
Kiadások	19
Szociális és Családsegítő Szolgálat.....	20
Bevételek	20
Kiadások	20
Sünivár Bölcsőde.....	22
Bevételek	22
Kiadások	22
Összefoglaló	24

Bevezetés

A 2019. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 egyeztet, 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 222/2018. (XI. 27.) KT határozatával fogadta el Taksony Nagyközség 2019. 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 2019. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2019. 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 2019. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege (mely számítás alapja a 2017. 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 Önkormányzata vonatkozásában az adóerő-képesség növekedett, azonban a 2017. évi országosan összesített beszámolók alapján további támogatásra váltunk jogosulttá melynek hatására, a beszámítás összege 2018. évi összeg alatt maradt.

A beszámítás szempontjából figyelembe vett iparüzési adóalapja 13 041 067 532 Ft, egy lakosra jutó adóerő képessége 28 811 Ft. Ezen adatok tükrében, valamint az előbb említett korrekciós támogatást figyelembe véve, az elvonás összege 56 217 080 Ft, mely 8 379 259 Ft-tal kevesebb, mint a 2018. évi.

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 2019. évben a következőképpen alakulnak.

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	Támogatás összege (Ft)	Támogatás összege beszámítás után (Ft)
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	82 256 800	73 278 900
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	30 015 280	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	8 122 060	
3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	17 109 900	0
4. Üdülőhelyi feladatok támogatás	114 000	0
5. Polgármesteri illetmény támogatása	420 400	420 400
Összesen:	129 916 380	73 699 300

II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	Támogatás összege (Ft)
1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	7 924 649
2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	8 827 200
- család- és gyermekjóléti szolgálat	4 420 000
- szociális étkeztetés	1 107 200
- házi segítségnyújtás-szociális segítség	0
- házi segítségnyújtás-személyi gondozás	3 300 000
3. Gyermekétkeztetés támogatása	3 256 106
4. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	15 327 500
Összesen:	35 335 455

III. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	Támogatás összege (Ft)
1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	7 667 770
Összesen:	7 667 770

A 2019. évre – a megalapozó felmérés adatai alapján- igényelhető **állami támogatás** teljes összege 116 702 525 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 55 978 136 Ft-tal tervezünk, melyből:

- 3 555 951 Ft a 2018/2019. évi közfoglalkoztatási program kapcsán felmerülő költségekre,
- 5 155 259 Ft a szociális ágazatban dolgozóknak - a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó szociális ágazati összevont pótlékra és járulékaira,
- 1 082 909 Ft a közművelődés területén dolgozóknak - a 150/1992 (XI.20.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó kulturális illetménypótlékra annak járulékára,
- a központi költségvetés által biztosított 12 212 800 Ft, a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére,
- az RSD Társulás által átadandó 4 660 500 Ft a Társulás munkaszervezetének finanszírozására,
- a NEAK (OEP) által nyújtott 537 600 Ft az iskolaorvosi feladatok ellátására,
- 791 580 Ft az ágazati jogszabályok alapján az arra jogosultak részére kifizethető szociális ellátások egy részére nyújt fedezetet,
- a PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft-ból a még ki nem utalt 50 116 725 Ft-ból működési kiadásokra elszámolható 11 684 000 Ft,
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” PM_ONKORMUT_2018 számú pályázaton (Széchenyi István út felújítása és csapadékvíz elvezetési rendszerének kiépítése I. ütem) nyert 127 978 602 Ft támogatásból a működési kiadásokra elszámolható 11 569 700 Ft támogatás részt,
- “a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból Taksony Nagyközség Önkormányzatát megillető rész 1 141 419 255 Ft. A támogatásból 2018. évig 687 002 265 Ft teljesült, így a 2019. évi költségvetés a fennmaradó 454 416 990 Ft támogatás részt tartalmazza, melyből működésre 4 727 837 Ft fordítható.

Közhatalmi bevételek

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

Bevétel jogcíme	2019. 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	280 000 000
- állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	258 000 000
- gépjárműadó*	22 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	1 400 00
- eljárási illetékek	100 00
- igazgatási szolgáltatási díjak	50 000
- bírságok	600 000
- egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	300 000
- talajterhelési díj	350 000
Összesen	346 500 000

*: 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 folyamatos gazdasági-, valamint a vállalkozási szintű adóalap előző évekhez képest történő növekedésének köszönhetően a helyi iparűzési bevételek 23 000 000 Ft-os emelkedésével számoltunk.

Késedelmi pótlék bevétel 2018. évben elmaradt a tervezettől. Ennek oka a fizetési hajlandóság, az adózók a késedelmi pótlékot nem fizetik meg, kéri annak elengedését. Év végén az 1000 Ft alatti pótlék kisösszegű tartozásként törlésre kerül. Ezen tényezőket figyelembe véve 2019. évre 1 700 000 Ft-tal kevesebb pótlék bevételt terveztünk a 2018. évi előirányzathoz képest.

Bírságok esetében 250 000 Ft több előirányzatot terveztünk a 2018. évihez képest, figyelembe véve a teljesítési adatokat.

Talajterhelési díj bevétel csökkenése a közcsatornára való rákötések miatt folyamatosan csökkeni fog az elkövetkező években. Több utcában nem lehet túlterheltség miatt a

közesatornára csatlakozni, ezeknél az ingatlanoknál nem lehet kivetni a talajterhelési díjat. Ezen jogcímen 650 000 Ft-tal kevesebb bevételt terveztünk a 2018. évi tervezetthez képest.

A közhatalmi bevételek tervezése során figyelemmel voltunk arra, hogy 2018. év folyamán az önkormányzati rendelet alapján az alábbi összegben biztosítottunk mentességeket, illetve kedvezményeket.

Telekadó:	22 db	331 320 Ft
Építményadó:	1 db	20 000 Ft
Kommunális adó:	167 db	1 116 500 Ft
Iparüzési adó	79 db	689 011 Ft
Összesen:		2 156 831 Ft

Mindezek hatására a 2019. évi közhatalmi bevételek előirányzata 346 500 000 Ft, mely 21 900 000 Ft-tal több, mint a 2018. 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, a kegyeleti szolgáltatásokból az önkormányzatot megillető résszel, valamint az érintettek által fizetendő közútkezelői hozzájárulással számoltunk összesen 10 654 600 Ft összegben.

A közvetített szolgáltatások 1 500 000 Ft előirányzata az orvosi rendelők, az óvoda, valamint a Taksony Sportegyesület részére továbbszámlázott közüzemi díjakat tartalmazza.

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

3 319 900 Ft a kiszámlázott bevételek kapcsán fizetendő ÁFA összeg.

2019. évre 1 400 000 Ft kamatbevétellel számoltunk, mely a 2018. évben 1/2 éves futamidőre lekötött 69 990 000 Ft értékű kincstárjegy 2019. februárjában jóváíródnak kamata.

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások soron 604 530 780 Ft előirányzatot terveztünk, mely tartalmazza:

- a PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása

Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft-ból a még ki nem utalt 50 116 725 Ft-ból felhalmozási kiadásokra elszámolható 38 432 725 Ft-ot,

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” PM_ONKORMUT_2018 számú pályázaton (Széchenyi István út felújítása és csapadékvíz elvezetési rendszerének kiépítése I. ütem) nyert 127 978 602 Ft támogatás összegéből, beruházási kiadásként elszámolható 116 408 902 Ft-ot. Beruházással érintett ingatlan címe és helyrajzi száma: 2335 Taksony, Széchenyi út Baross tér- Béke utca közötti szakasza (hrszt: 952/2)
- „a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból Taksony Nagyközség Önkormányzatát megillető rész 1 141 419 255 Ft. A támogatásból 2018. évig 687 002 265 Ft teljesült. A 2019. évi költségvetés, a fennmaradó 454 416 990 Ft támogatásból a felújításként aktiválható 449 689 153 Ft támogatásrészt tartalmazza.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeként a Taksony Sportegyesület részére értékesített Ford Transit Kombi 1 200 000 Ft vételárát terveztük.

Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között szerepel:

- a 2018. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 526 979 173 Ft-os előirányzata, melynek tényleges összege az éves beszámoló jóváhagyását követően fog ismertté válni. A 2018. évi maradvány összege tartalmazza azon 2018. évben vállalt kötelezettségvállalásokat (testületi döntések, hatályos szerződések), melyek pénzügyi teljesítése csak a 2019. év folyamán fog megtörténni,
- szabad pénzeszközeinkből befektetési céllal lekötött 239 440 000 Ft-ot.

Kiadások

Az önkormányzat kiadásai között **személyi juttatásokat** 26 704 600 Ft-tal terveztük. Az előirányzat tartalmazza:

- a közfoglalkoztatottak munkabérét (5 fő) 4 647 000 Ft összegben,
- a cafetéria 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, tudószűrően alkalmazott adminisztratív dolgozók megbízási díját, díjazottaknak fizetett juttatást,
- a testvérvárosi kapcsolatok során felmerülő reprezentációs kiadások összegét.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 5 394 100 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások főösszege 169 159 458 Ft, amely az alábbi tervezett beszerzések előirányzatát tartalmazza:

- szakmai könyvek, folyóiratok vásárlásának összegét,
- a Ford kisbusz hajtó- és üzemanyag, valamint az esetleges karbantartási költségét,
- téli rezsicsökkentés keretében (támogatás terhére), az arra rászorulóknak részére juttatandó tűzifa beszerzési árát,
- 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,
- Budai Csabával, háziorvosi alapellátás biztosítása céljából orvosi rendelőként bérbe vett ingatlan bérlete tárgyában megkötött szerződésből eredő kötelezettség fedezetét,
- a továbbszámolandó közüzemi díjakat
- a tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartásának ellenértékét,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díját (jogi képviselő, könyvvizsgáló, belső ellenőr, foglalkozás-egészségügy, közbeszerzési szakértő, pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment, sikerdíjak),
- egyéb szolgáltatásokon belül terveztünk a tűz- és munkavédelem, szúnyoggyérítés, síkosság mentesítés, a köz-, zöldterületek tisztántartás, temető szemétszállítás, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, őrzés-védelem kapcsán felmerülő kiadásokkal, valamint bankköltséggel és a 2019. évi biztosítási díjakkal,
- reklám és propaganda előirányzaton a Taksonyi Hírharang 6 lapszámának, illetve az Ünnepnaptár 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 díja, a rendezvények kapcsán fizetendő szerzői jogdíj,
- a beszerzések kapcsán fizetendő ÁFA 32 999 671 Ft összegét, illetve az értékesítések kapcsán befizetendő ÁFA 2 914 900 Ft összegét.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzaton szereplő 3 941 580 Ft tartalmazza az ágazati törvények alapján, szociális helyzettől függően fizetendő, valamint a helyi rendeletekben meghatározottak szerint nyújtható támogatások előirányzatát.

Egyéb működési célú kiadások jogcímen 106 418 687 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- államháztartáson belülre:
 - az RSD Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2019. évi 253 480 Ft-os összegét,

- Dunavarsányi Szennyvíztársulás felé teljesítendő 15 095 600 Ft-os tagdíjfizetési kötelezettséget mely két részből tevődik össze. Egyrészről a Társulás működtetésének költségeihez (személyi juttatások, üzemeltetési költségek), másrészről beruházások megvalósításához nyújt fedezetet.
- a Dunaharaszti Város Önkormányzata felé orvosi ügyelet fenntartására utalandó 1 840 000 Ft összeget,
- Bursa Hungarica ösztöndíj 2019. évi összegét 340 000 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,
 - a Taksonyi Református Misszió Egyházközségnek 219/2018. (XI.27.) KT határozattal jóváhagyott 6 000 000 Ft támogatásból a még ki nem fizetett 3 000 000 Ft-ot,
 - valamint – a 2019. évi bevételek és kiadásokat számba véve - a civil szervezetek támogatására fordítható 9 000 000 Ft összeget.

Tartalék soron tervezett 73 589 607 Ft egyrészt tartalmazza a

- a lemondott tiszteletdíjak fel nem használt bruttó 2 170 340 Ft összegét,
- a benyújtott, de elbírálásra még nem került bölcsőde pályázat 69 734 649 Ft, illetve a kerékpárút létesítése pályázat 1 684 618 Ft vállalt önrészét.

Beruházások 249 722 980 Ft előirányzata között szerepel:

- Immateriális javak előirányzatán
 - a Taksony Településfejlesztési Konceptiójának, Településszerkezeti Tervének, Helyi Építési Szabályzatának és mellékletei felülvizsgálatának és átdolgozásának díjából még ki nem fizetett bruttó 5 080 000 Ft költsége,
 - 170/2018. (IX.25.) KT határozat értelmében a Tempo-Consulting Tanácsadó és Szolgáltató Kft-vel kötött szerződés alapján, Taksony Nagyközség településfejlesztési stratégiájának elkészítéséért fizetendő bruttó 3 022 600 Ft díj,
- Ingatlan beszerzés előirányzatán:
 - 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,
 - PM-CSAPVIZGAZD-2017/34 „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” című pályázaton nyert 200 466 891 Ft támogatás + 10 550 889 Ft önrészből, a beruházásként aktiválható rész bruttó 199 333 780 Ft összege,
 - a Fő u. 54. szám bontási munkálatainak bruttó 635 000 Ft költsége,

- az AQUAREA Mérnöki Vállalkozási és Szolgáltató Kft-től megrendelt
 - o Taksony Nagyközség szilárd útburkolat nélküli belterületi utak engedélyezési tervének, a tervezett úthálózat csapadékvíz elvezető rendszer kialakításának bruttó 8 509 000 Ft díja,
 - o Fő út (21+400-22+778 km szelvény közötti szakasz) csapadékvíz-elvezetése kiviteli tervek elkészítésének bruttó 3 937 000 Ft költsége,
 - o Fő út (21+400-24+170 km szelvény közötti szakasz) felújítása kiviteli tervek elkészítésének bruttó 5 715 000 Ft díja,
- S-TÉR Sándor Kertépítészet Tervező Építő és Kereskedelmi Kft-nek 2 játszótér tájépítészeti koncepció és kiviteli terveinek elkészítéséért fizetendő bruttó 609 600 Ft –ot,
- a Fő út meglévő kifestésű szabadvezeték-hálózat bontásának kiviteli terveinek elkészítéséért, és helyette 0,4 kV-os földkábel-hálózat és közvilágítás létesítése terveinek elkészítéséért fizetendő bruttó 6 500 000 Ft-ot.
- Informatikai eszközök beszerzés előirányzatán:
 - a Hivatal és az intézmények beléptető rendszerével kapcsolatos beruházás bruttó 381 000 Ft összege.

Felújítások 1 030 256 275 Ft előirányzata magába foglalja:

- a Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár fűtőkorszerűsítésének költségeiből még ki nem fizetett bruttó 2 321 334 Ft összegét,
- „Népi Építészeti Program 2018” című pályázaton nyert 5 977 178 Ft támogatás + 5 977 178 Ft önrészből finanszírozott Tájház ingatlan tetőszerkezet-felújítási és nyílászáró felújítási, restaurálási munkálatainak bruttó 11 954 356 Ft költségét,
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” PM_ONKORMUT_2018 számú pályázaton (Széchenyi István út felújítása és csapadékvíz elvezetési rendszerének kiépítése I. ütem) nyert 127 978 602 Ft támogatásból + 6 735 716 Ft önrészből felújításként elszámolható bruttó 123 144 618 Ft összeget. Beruházással érintett ingatlan címe és helyrajzi száma: 2335 Taksony, Széchenyi út Baross tér- Béke utca közötti szakasza (hrs: 952/2)
- a KEHOP-2.2.2-15-2015-00039 azonosítószámú „Dunavarsány Szennyvíztisztító Telep technológiájának korszerűsítése” tárgyú szállítói finanszírozású pályázatból a beruházás összértékéből, Taksony Nagyközség Önkormányzatára jutó részből 1 141 419 255 Ft-ból, várhatóan 2019. évben teljesülő, felújításként aktiválható 892 835 967 Ft összeget.

A beruházási és felújítási előirányzatok tervezése során azon tételeket emeltük be a költségvetésbe – figyelembe véve a finanszírozási oldalt - melyek kapcsán már kötelezettséget vállaltunk, szerződéssel rendelkezünk, valamint pályázati forrásból történik a megvalósításuk.

A 2018. évi szabad maradvány tényleges összegének ismertté válásakor - testület döntésének megfelelően - további tételek emelhetők be a beruházások közé, illetve a céltartalékként tervezett pályázati önrészek (bölcsőde, kerékpárút, összesen 71 419 267 Ft), egy esetleges nemleges pályázati elbírálás esetén felszabadulnak és átcsoportosíthatóak más, a költségvetésben jelenleg nem szereplő kiadások fedezetére, mint pl. a Fő út felújítása.

Finanszírozási kiadások között jelentkezik

- 2018. december végén a MÁK által kiutalt, 2019. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4% 2 769 808 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2019. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervi támogatásként átadott állami támogatások és önkormányzati hozzájárulások összege 317 399 726 Ft összegben.

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

Döntés tárgya	2019. év (Ft)	2020. év (Ft)	2021. évtől (Ft)	2022. évtől (Ft)
orvosi ügyelet ellátása	1 840 000	1 840 000	1 840 000	1 840 000
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
közterület, zöldterület tisztántartás	38 693 700	35 469 225		
Közvilágítási lámpatestek üzemeltetése	2 133 600	2 133 600		
DTÖSZ tagdíj	15 095 600	15 095 600	15 095 600	15 095 600
RSD működési hozzájárulás	253 480	253 480	253 480	253 480
Összesen	64 506 340	61 281 865	23 679 040	23 679 040

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **1 911 767 214 Ft.**

Polgármesteri Hivatal

Bevételek

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének főösszege **135 793 100 Ft**, melynek 54 %-át fedezi a működtetésére kapott állami támogatás melynek összege 73 278 900 Ft. A központi költségvetési támogatáson felül a Hivatal esetében 1 021 448 Ft működési bevétellel terveztünk, mely összeg az anyakönyvi szolgáltatások díjbevételeit, az intézményeknek átszámlázott posta költséget, valamint tanulmányi szerződésből eredő tandíj visszafizetést tartalmazza. Finanszírozási bevételek között számoltunk a 2018. évi maradvány 73 928 Ft összegével. Az előbbieket figyelembe véve, az önkormányzat hozzájárulása a Hivatal működtetéséhez: 61 418 824 Ft.

Kiadások

A Hivatal kiadásainak legnagyobb részét a **személyi juttatások** teszik ki 93 793 000 Ft összegben.

A Hivatal 2018. évi engedélyezett álláshelye 22 volt, mely 2019. évre vonatkozóan nem változik.

A 2019. évi költségvetésről szóló törvény 60.§-a rendelkezik közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegéről, mely a korábbi évekhez hasonlóan 38 650 Ft, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-a szerinti illetménypótlék összegéről, amely 20 000 forint.

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2019. (I.24.) KT határozatában döntött, hogy pályázatot nyújt be a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 3. melléklet I. 12. pont szerinti Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatására, melynek összege 12 212 800 Ft. A pályázat keretében lehetőség nyílik, a köztisztviselői bérek rendezése érdekében a hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők illetménye megemelésre kerüljön.

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az igénylés feltételeként vállalta, az illetményalap Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben rögzítetthez képest legalább 20%-kal emelt összegben, azaz legalább 46 380 Ft-ban történő megállapítását 2019. január 1-vel.

Az alapilletmény előirányzata 87 500 000 Ft, mely a 2018. évi előirányzathoz képest az alábbi tényezők hatására változott:

Jogcím	összeg (Ft)
2018. évi eredeti előirányzat	78 787 000
2018 decemberi bérkülönbözlet	115 578
2019. évi átsorolások, garantált illetményemelkedés, illetmény kiegészítés	641 740
Illetmény emelés kiegyenlítő bérrendezési alap terhére	9 850 515

Álláshelyen történő személyi változásból eredő bérkülönbség	330 764
Közterület felügyelő álláshely teljes évre kiegészítés	774 403
Egyszeri juttatás	-3 000 000
2019. évi alapilletmény előirányzat	87 500 000

A Polgármesteri Hivatalunkban dolgozók képzettségi szintjét tekintve magasan kvalifikáltak. A jelenleg állományban lévők közül 14 fő felső-, 8 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 előirányzatán belül terveztünk még a bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségterítéssel** – a törvény által adómentesen adható legmagasabb összeggel számoltunk 15 Ft/km.

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

A **munkaadókat terhelő járulékok** 18 655 000 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások 21 389 300 Ft összege tartalmazza azokat az előirányzatokat, melyek a Hivatal folyamatos működését biztosítják:

- irodaszer, nyomtatvány-, sokszorosításhoz kapcsolódó beszerzések
- informatikai szolgáltatások díját
 - számítógép és informatikai rendszer karbantartás,
 - kataszter, szoftver karbantartás
- telefon és internet szolgáltatások díját,
- közüzemi díjakat,
- fénymásoló bérleti, karbantartási díját,
- posta-, és bankköltséget,
- az irattárazott dokumentumok tárolásának, iratselejtezés díját,
- a beszerzéseket terhelő ÁFA-t, az értékestések után befizetendő ÁFA-
- kötelező továbbképzések díját,

Ebben az évben várhatóan 1 fő teszi le a kötelező közigazgatási alapvizsgát, 1 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.

A **beruházások** között 2 db számítógép, informatikai adathordozók valamint bútorzat és klíma beszerzését terveztük összesen bruttó 1 955 800 Ft összegben.

Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár

Bevételek

A Művelődési Ház költségvetésének bevételi főösszege **30 226 400 Ft**.

Ebből saját működési bevétele 2 480 000 Ft mely bérleti díjakból, könyvtári szolgáltatások, valamint 3 alkalommal tervezett színházi előadások bevételeiből, valamint a finanszírozási bevételeként tervezett 2018. évi maradvány 45 213 Ft összegéből tevődik össze. Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 7 667 770 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 20 033 417 Ft

Kiadások

A Művelődési Ház esetében a 2018. évben engedélyezett álláshelyek száma 4, mely a 2019. évben sem változik.

Személyi juttatások tervezett összege 13 981 100 Ft.

Az intézmény esetében a garantált bérminimum, a kulturális pótlék emelkedés, a 2018. évben jóváhagyott 0,5 álláshely egész évre történő kiegészítése az alapilletmény 1 014 500 Ft-os emelkedését eredményezte a 2018. évihez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2018. évi eredeti előirányzat	11 005 500
2019. évi átsorolások, garantált illetményemelkedés,	48 911
Kulturális pótlék emelés	275 000
0,5 álláshelyen történő személyi változásból eredő bérkülönbség	379 225
0,5 álláshely teljes évre kiegészítése	311 364
2019. évi alapilletmény előirányzat	12 020 000

Jubileumi jutalomra tárgyévben 1 fő munkavállaló válik jogosulttá, melynek összege bruttó 610 000 Ft.

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

A bejárashoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 110 000 Ft került betervezésre.

Külső személyi juttatások soron terveztük az intézményben megbízási szerződéssel foglalkoztatott 1 fő díját, valamint a vendéglátásokhoz kapcsolódó reprezentációs költségeket.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 2 780 800 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások 12 702 500 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 2019. évben is szeretnénk pályázni és plusz forrásra szert tenni, melynek önrésze 700 000 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 6 000 000 Ft összértékben.

Beruházásként terveztünk 1 db számítógép+monitor beszerzést, valamint bútorzat, 1 db telefon és mikrohullámú sütő beszerzését összesen 762 000 Ft összegben.

Forrás Intézményüzemeltető Központ

Bevételek

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi előirányzata **157 789 560 Ft**. Az intézmény esetében bevételszerző tevékenységet a Konyha folytat. 2019. évre étkeztetésből származó bevételként 67 453 764 Ft –ot terveztünk.

Finanszírozási bevételek között jelenik meg a 2018. évi maradvány előirányzata 1 177 021 Ft összegben.

Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik az alábbiak szerint:

- állami támogatás (bölcsődei étkeztetés) 3 256 106 Ft
- önkormányzati hozzájárulás konyha: 18 191 269 Ft
- önkormányzati hozzájárulás intézményüzemeltetés 67 711 400 Ft

Kiadások

Az intézmény jelenlegi engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 21,5, mely a 2019. évre is változatlan.

Személyi juttatások összege a 21,5 álláshelyre számolva 59 737 900 Ft.

A garantált bérminimum, illetve a minimálbér emelkedése, a 2018. évben jóváhagyott 2*0,5 álláshely egész évre történő kiegészítése az alapilletmény 4 232 000 Ft-os emelkedését eredményezte a 2018. évihez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2018. évi eredeti előirányzat	51 238 000
2019. évi átsorolások, minimálbér-, garantált illetményemelkedés	3 353 624
2*0,5 álláshely teljes évre kiegészítése	1 281 000
Álláshelyen történő személyi változásból eredő bérkülönbség	-402 624
2019. évi alapilletmény előirányzat	55 470 000

A személyi juttatásokon belül terveztünk a 940 000 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.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 7 115 800 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások 23 380 900 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,
- kresz táblák pótlásának költségét,
- 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 munkálatokat,
- 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 beszerzések terhelő előzetes felszámított, illetve a bevételek után fizetendő ÁFA-t,
- a Művelődési Házban a nagyterem, a családsegítő, valamint a védőnői helyiségek festésének anyagköltségét,
- Fő út 52. illetve 54. szám alatti épületek tetőjavítási munkálatainak költségét,
- Tanösvény akadálymentesítésének, fa szerkezetek festésének, törött madarak és nádfedelek pótlásának díját.

Beruházások között a 2018. évben megrendelt főzőüst végszámlájának 902 460 Ft összegével és a településüzemeltetés számára kisgépek beszerzésével – 533 400 Ft értékben - terveztünk.

Szociális és Családsegítő Szolgálat

Bevételek

Az intézmény 2019. évi költségvetésének összege **56 940 650 Ft**. Bevételeinek nagy részét az NEAK finanszírozás, valamint a költségvetési támogatás teszi ki. Saját bevételét az ellátottak befizetései alkotják. Finanszírozási bevételek között jelenik meg a 2018. évi maradvány előirányzata 32 707 Ft összegben

Bevétel	Összeg (Ft)
Védőnői NEAK finanszírozás	15 618 000
Szociális étkeztetés, HSNy ellátási díjak	2 790 000
2018. évi maradvány	32 707
Önkormányzati finanszírozás	38 499 943
- (ebből) állami hozzájárulás	16 751 849
Összesen	56 940 650

Kiadások

A Szociális és Családsegítő Szolgálat 2018. évi jóváhagyott álláshelyeinek száma 10.

Az intézményvezető az adminisztrációs terhek megnövekedése miatt kérelmet nyújtott be az álláshelyek 0,5 (szociális asszisztens munkakörben) történő megemlése tárgyában. Az álláshely 2019.03.01. hatállyal történő bővítése tárgyévben 1 393 000 Ft, 12 hónapra vetítve pedig 1 720 198 Ft többlet költséget jelentene.

Kiadási jogcím	(2019.03.01.-2019.12.31.) 9 hónapra számított költség	12 hónapra számított költség
Alapilletmény	1 078 000	1 293 798
Cafeteria	44 000	96 000
Munkáltatói járulék	226 000	285 400
Munkaruha	45 000	45 000
Összesen	1 393 000	1 720 198

A 2019. évi költségvetés tervezése során már a megemelt álláshely számoltunk.

Személyi juttatások sor tartalmazza a 10,5 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése, az eseti illetménykiegészítés emelkedése, a 2018. évben jóváhagyott 0,5 álláshely egész évre történő kiegészítése, valamint a 2019. évtől kérelmezett 0,5 álláshely bővítés összesen 4 501 000 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévra számítva a 2018. évhez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2018. évi eredeti előirányzat	28 459 000
2019. évi átsorolások, garantált illetményemelkedés	1 768 382
Eseti illetménykiegészítés	85 623
Ágazati pótlék emelés	170 731
Védőnői pótlék változás	92 514
0,5 álláshely teljes évre kiegészítése	1 305 750
+0,5 álláshely 2019.03.01-től	1 078 000
2019. évi alapilletmény előirányzat	32 960 000

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

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 600 000 Ft került betervezésre.

Külső személyi juttatások között a szakmai munkát segítő 1 fő pszichológus megbízási díjával számoltunk.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 7 203 700 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások 11 202 700 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 1 492 250 Ft előirányzat 2 db számítógép, 2 db klíma (családsegítő helyiség), valamint bútorzat beszerzésének költségét tartalmazza.

Sünivár Bölcsőde

Bevételek

A Sünivár Bölcsőde bevételi főösszege **29 981 300 Ft**. Ebből saját működési bevétele 2 592 250 Ft mely az ellátottak által fizetendő térítési díjakból áll, illetve finanszírozási bevételek között jelenik meg a 2018. évi maradvány előirányzata 46 953 Ft összegben.

Az intézmény többi bevétele az önkormányzat által, mint irányítószervi támogatásként átadott finanszírozásból származik, az alábbiak szerint:

- állami támogatás: 15 327 500 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 12 014 597 Ft

Kiadások

Az intézmény 2018. évben jóváhagyott álláshelyeinek száma 8 mely, – figyelembe véve az ellátottak létszámát - 2019. évben 1 álláshellyel csökkentésre került. Az álláshely csökkentés nem járt felmondással, mert a 2018. év folyamán 1 munkavállaló jogviszonya megszűnt, álláshelye nem került betöltésre, így egy üres álláshely keletkezett.

Személyi juttatások sor tartalmazza a 7 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedés, valamint az álláshely csökkentés hatására az illetményalap 1 108 000 Ft-tal csökkent a 2018. évi illetményhez viszonyítva.

Jogcím	összeg (Ft)
2018. évi eredeti előirányzat	21 528 000
2019. évi átsorolások	120 000
Garantált illetményemelés	957 000
Műszakpótlék változás	47 500
1 álláshely megszűnés	-2 232 500
2019. évi alapilletmény előirányzat	20 420 000

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

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

A **munkaadókat terhelő járulékok** 4 334 100 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

Dologi kiadások 3 661 000 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 kiadások között 1 db monitor beszerzésével terveztünk.

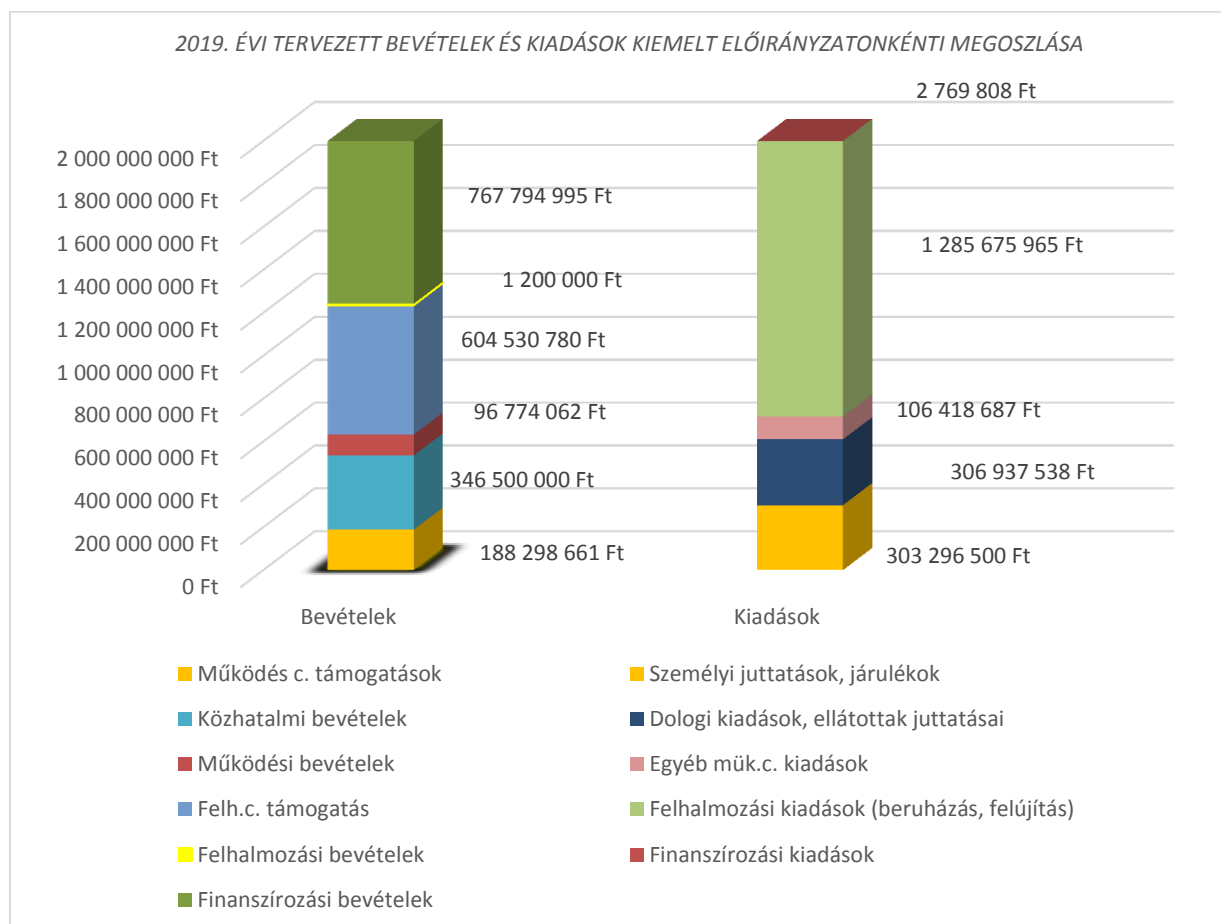
Összefoglaló

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege **2 005 098 498 Ft**-ban került megállapításra, mely 750 492 674 Ft-tal több, mint a 2018. évi költségvetés főösszege.

Az eltérést befolyásoló főbb tényezők:

- az önkormányzati működés támogatások előirányzatának 4 508 702 Ft-tal történő növekedése,
- az egyéb működés célú támogatások előirányzatának 33 314 689 Ft-tal történő növekedése,
- a közhatalmi bevételek előirányzatának 21 900 000 Ft-tal történő megemelése,
- az egyéb felhalmozási célú bevételek soron tervezett, várhatóan 2019. évben realizálódó pályázati pénzeszközök 604 530 780 Ft– os összege, mely 563 344 381 Ft-tal haladja meg a 2018. évben ezen a jogcímen tervezett bevételt,
- a 2018. évi maradvány tervezett 528 354 995 Ft-os összege, mely 170 407 029 Ft-tal több (2018. évben realizált, de fel nem használt pályázati pénzeszközök), mint a 2018. évi költségvetésben tervezett összeg,
- a központi irányítószervi támogatás előirányzatának 13 055 969 Ft-tal történő csökkenése.

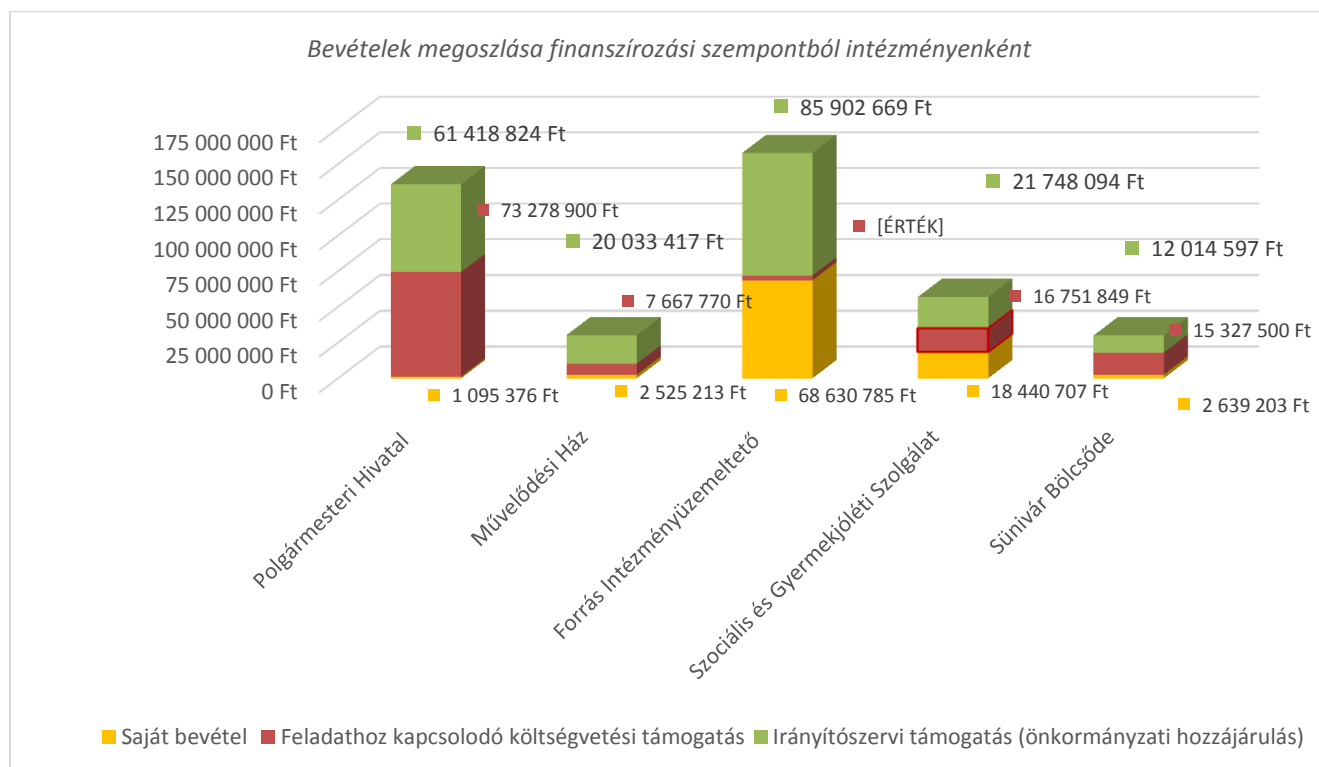
A következő diagram az összes tervezett bevétel és kiadás megoszlását mutatja kiemelt előirányzatok szerinti bontásban.



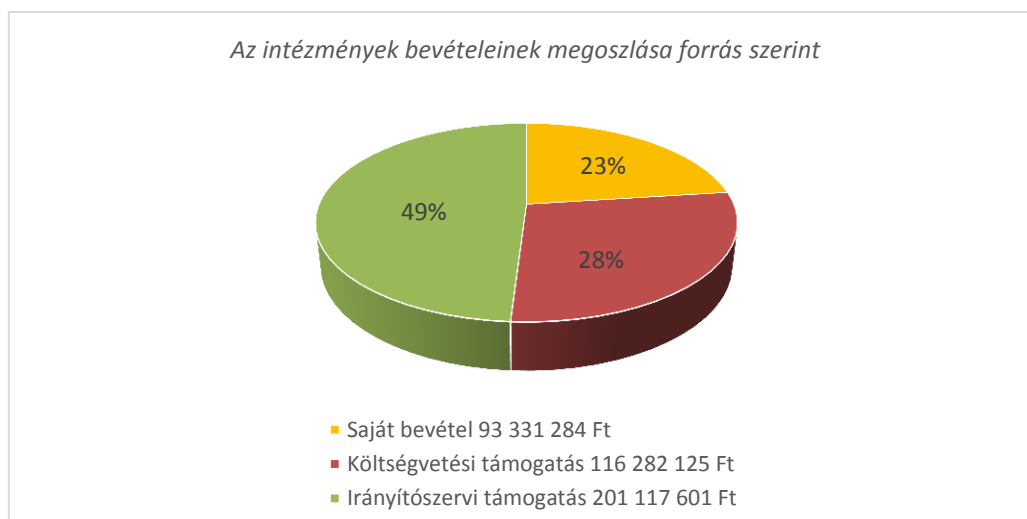
A következő diagram a bevételek megoszlását mutatja finanszírozási szempontból intézményenként.

A bevételek forrásuk alapján lehetnek:

- az intézmény által ellátott kötelező- vagy egyéb önként vállalt feladat ellátása kapcsán realizált bevételek, valamint a 2018- évi maradvány
- feladathoz kapcsolódó a tárgyévi költségvetési törvény alapján igényelhető költségvetési támogatás,
- az Önkormányzat, mint intézmény fenntartó által (saját bevételből) 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 2019. 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 2019. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Kreiszl László sk.

polgármester

dr. Micheller Anita sk.

jegyző