

# ***Előterjesztés***

***Taksony Nagyközség Önkormányzata***

***2020. évi költségvetési rendeletének megalkotására***

## Tartalom

Bevezetés.....	3
Önkormányzat .....	4
Bevételek .....	4
Kiadások .....	10
Polgármesteri Hivatal.....	14
Bevételek .....	14
Kiadások .....	14
Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár .....	15
Bevételek .....	15
Kiadások .....	16
Forrás Intézményüzemeltető Központ .....	17
Bevételek .....	17
Kiadások .....	17
Szociális és Családsegítő Szolgálat.....	18
Bevételek .....	18
Kiadások .....	19
Sünivár Bölcsőde.....	20
Bevételek .....	20
Kiadások .....	20
Összefoglaló .....	21

## Bevezetés

A 2020. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja és (2) bekezdés,
- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 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),
- 4/2013. (I. 11.) Kr. az államháztartás számviteléről (a továbbiakban Áhsz.).

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 egyezteti, 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 209/2019. (XI. 26.) KT határozatával fogadta el Taksony Nagyközség 2020. 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 2020. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2020. 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 településüzemeltetés 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 2020. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege (mely számítás alapja a 2018. évi iparüzési adóalap), ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.

A beszámítás szempontjából figyelembe vett iparüzési adóalapja 15 557 056 908 Ft, egy lakosra jutó adóerő képessége 33 941 Ft. Ezen adatok tükrében, valamint az előbb említett

korrekciós támogatást figyelembe véve, az elvonás összege 68 394 195, mely 12 177 115 Ft-tal több, mint a 2019. 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 2020. 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	82 256 800	62 505 835
2. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	31 135 380	0
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	7 595 280	0
- közvilágítás fenntartásának támogatása	15 200 000	0
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100 000	0
- közutak fenntartásának támogatása	8 240 100	0

3. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	17 325 900	0
4. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	17 850	
5. Üdülőhelyi feladatok támogatás	164 100	0
6. Polgármesteri illetmény támogatása	0	0
<b>Összesen:</b>	130 900 030	<b>62 505 835</b>

<b>II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft)</b>
1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 175 000
2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	10 039 000
- család- és gyermekjóléti szolgálat	4 420 000
- szociális étkeztetés	1 634 000
- házi segítségnyújtás-szociális segítség	25 000
- házi segítségnyújtás-személyi gondozás	3 960 000
3. Gyermekétkeztetés támogatása	3 775 188
4. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	16 488 500
<b>Összesen:</b>	<b>34 477 688</b>

<b>III. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>Támogatás összege (Ft))</b>
1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	8 027 667
<b>Összesen:</b>	<b>8 027 667</b>

A 2020. évre – a megalapozó felmérés adatai alapján – igényelhető **állami támogatás** teljes összege 105 011 190 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 32 633 262 Ft-tal tervezünk, melyből:

- 2 979 107 Ft a 2019/2020. évi közfoglalkoztatási program kapcsán felmerülő költségekre,
- 6 479 440 Ft a szociális ágazatban dolgozóknak - a 257/2000. (XII.26.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó szociális ágazati összevont pótlékra és járulékaikra,
- 1 099 330 Ft a közművelődés területén dolgozóknak - a 150/1992 (XI.20.) Kormányrendeletben foglaltak szerint - járó kulturális illetménypótlékra annak járuléka, 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,
- 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,
- 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 2019. évig 1 006 494 406 Ft teljesült, így a 2020. évi költségvetés a fennmaradó 134 924 847 Ft támogatás részt tartalmazza, melyből működésre 4 361 403 Ft fordítható.
- a PM\_KEREKPARUT\_2018/50 „Kerékpárút építése Taksony településen” tárgyú pályázat kapcsán még ki nem utalt 16 003 870 forint működésre fordítható részét 831 882 forint összegben.

## Közhatalmi bevételek

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

Bevétel jogcíme	2020. évi terv (Ft)
Vagyoni típusú adók	66 100 000
- építményadó	43 500 000
- magánszemélyek kommunális adója	18 000 000
- telekadó	4 600 000
Termékek és szolgáltatások adói	302 000 000
- állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	276 000 000
- gépjárműadó*	26 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	1 500 00
- eljárási illetékek	0
- igazgatási szolgáltatási díjak	0
- bírságok	400 000
- egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	600 000
- talajterhelési díj	500 000
<b>Összesen</b>	<b>369 600 000</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 folyamatos gazdasági-, valamint a vállalkozási szintű adóalap előző évekhez képest történő növekedésének köszönhetően a helyi iparűzési bevételek 18 000 000 Ft-os emelkedésével számoltunk.

Gépjárműadó vonatkozásában 4 millió forinttal magasabb bevételt irányoztunk elő a tavalyi évhez képest. Mindezt az adózók számának növekedése indokolja, melynek következtében már a 2019. évi előirányzatban is túlteljesítés mutatkozik.

Késedelmi pótlék esetén 300 000 forinttal több előirányzatot, míg bírságok esetében 200 forinttal kevesebb előirányzatot terveztünk a 2019. évihez képest, figyelembe véve a teljesítési adatokat.

Talajterhelési díj jogcímen 150 000 Ft-tal több bevételt terveztünk a 2019. évi tervezetthez képest.

A közhatalmi bevételek tervezése során figyelemmel voltunk arra, hogy 2019. év folyamán az önkormányzati rendelet alapján az alábbi összegben biztosítottunk mentességeket, illetve



kedvezményeket (közvetett támogatás).

Telekadó:	21 db	287 060 Ft
Építményadó:	1 db	20 000 Ft
Kommunális adó:	162 db	1 123 098 Ft
Iparüzési adó	113 db	2 498 348 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>3 928 506 Ft</b>

Mindezek hatására a 2020. évi közhatalmi bevételek előirányzata 369 600 000 Ft, mely 23 100 000 Ft-tal több, mint a 2019. 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. A hirdetési díj bevételek az idei évben magasabb összegben jelentkeznek, tekintettel a jubileumi évre, melynek kapcsán extra kiadványok jelennek meg, extra hirdetési felületekkel, melyek a jubileumi év költségeit hivatottak finanszírozni. A hirdetési díj bevételek összesen 10 000 000 forintos emelkedésével számoltunk. Ezen felül itt jelentkeznek a jubileumi év rendezvényeire történő jegyértékesítésből származó bevételek. Mindezen bevételek összesen 38 731 800 Ft –ot tesznek ki.

A közvetített szolgáltatások 2 300 000 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 vagyonkezelői díj összege nettó 3 219 392 Ft, illetve a földhaszonbérleti szerződésekből származó bevétel.

7 928 586 Ft a kiszámlázott bevételek kapcsán fizetendő ÁFA összeg.

### **Felhalmozási célú támogatások**

Felhalmozási célú önkormányzati támogatások soron 184 168 157 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,

- 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 2019. évig 1 006 494 406 Ft teljesült. A 2020. évi költségvetés, a fennmaradó 134 924 847 Ft támogatásból a felújításként aktiválható 130 563 444 Ft támogatásrészt tartalmazza,
- a PM\_KEREKPARUT\_2018/50 „Kerékpárút építése Taksony településen” tárgyú pályázat kapcsán még ki nem utalt 16 003 870 forint támogatás beruházásként aktiválható részét 15 171 988 forint összegben.

### **Finanszírozási bevételek**

Finanszírozási bevételek között szerepel:

- a 2019. évi kötelezettséggel terhelt maradvány 681 365 431 Ft-os előirányzata, melynek tényleges összege az éves beszámoló jóváhagyását követően fog ismertté válni. A 2019. évi maradvány összege tartalmazza azon 2019. évben vállalt kötelezettségvállalásokat (testületi döntések, hatályos szerződések), melyek pénzügyi teljesítése csak a 2020. év folyamán fog megtörténni,
- szabad pénzeszközeinkből befektetési céllal lekötött 169 450 000 Ft-ot.

### **Kiadások**

Az önkormányzat kiadásai között **személyi juttatásokat** 31 770 100 Ft-tal terveztük. Az előirányzat tartalmazza:

- a közfoglalkoztatottak munkabérét (4 fő) 3 904 800 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, nyári gyermekfelügyelet biztosítása esetén fizetendő esetleges megbízási díjakat,
- a testvérvárosi kapcsolatok során felmerülő reprezentációs kiadások összegét, a jubileumi év kapcsán szintén némileg emelt összegben.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 5 993 300 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások főösszege** 176 358 762 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,
- Budai Csabával, háziorvosi alapellátás, valamint dr. Kopcsányi Veronikával fogorvosi alapellátás biztosítása céljából orvosi rendelőként bérbe vett ingatlan bérlese tárgyában megkötött szerződésből eredő kötelezettség fedezetét,
- a továbbszámázandó közüzemi díjakat
- a tűzjelző-, riasztó rendszer karbantartásának ellenértékét,
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások díját (jogi képviselő, könyvvizsgáló, belső ellenőr, foglalkozás-egészségügy, pályázatfigyelés, közbeszerzési szakértő, pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment, 2020. jubileumi év előadóinak fellépési díjai),
- egyéb szolgáltatásokon belül terveztünk a tűz- és munkavédelem, szúnyoggyérítés, síkosság mentesítés, a köz-, zöldterületek tisztántartás, temető szemétszállítás, veszélyes-hulladék, extra zöldhulladék-gyűjtés, közvilágítási lámpatestek üzemeltetése, őrzés-védelem kapcsán felmerülő kiadásokkal, valamint bankköltséggel és a 2020. évi biztosítási díjakkal, továbbá a testvérvárosi kapcsolatok jogcímen itt is terveztünk 1 000 000 Ft költséggel.
- 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 díja, a rendezvények kapcsán fizetendő szerzői jogdíj,
- a beszerzések kapcsán fizetendő ÁFA 28 949 671 Ft összegét, illetve az értékesítések kapcsán befizetendő ÁFA 734 336 Ft összegét.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzaton szereplő 3 840 000 Ft tartalmazza a helyi rendeletekben meghatározottak szerint nyújtható támogatások előirányzatát.

**Egyéb működési célú kiadások** jogcímen 39.821.746 Ft-ot terveztünk, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- államháztartáson belülre:
  - az RSD Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás 2020. évi 320 850 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.
  - a Dunaharaszti Város Önkormányzata felé orvosi ügyelet fenntartására utalandó 1 945 296 Ft összeget,
  - Bursa Hungarica ösztöndíj 2020. évi összegét 160 000 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 – a 2020. évi bevételeket és kiadásokat számba véve - a civil szervezetek támogatására fordítható 9 000 000 Ft összeget.

**Általános tartalék** soron 10.000.000 Ft-ot terveztünk.

**Beruházások** 708 631 661 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 5 181 600 Ft költsége,
  - a Leptonix Kft.-vel kerékpárforgalmi hálózati terv elkészítésére kötött bruttó 4 305 300 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 Petőfi utca csapadékvíz-elvezetésének 3 400 000 Ft összege,
  - a Baross téri óvoda épület bontási munkálatainak bruttó 1 499 997 Ft költsége,
  - a PM\_KEREKPARUT\_2018/50 „Kerékpárút építése Taksony településen” tárgyú projekt beruházásként aktiválható része 31 941 027 Ft összegben,
  - az AQUAREA Mérnöki Vállalkozási és Szolgáltató Kft.-től megrendelt Taksony Nagyközség szilárd útburkolat nélküli belterületi utak engedélyezési tervének, a tervezett úthálózat csapadékvíz elvezető rendszer kialakításának bruttó 8 509 000 Ft díja,
  - 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 8 255 000 Ft-ot,
  - a bölcsődeépítés projekt beruházásként aktiválható 427 038 958 Ft összege,
  - Akácfa köz járdaépítése 500 000 Ft összegben.
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés előirányzatán:
  - a tavalyi év során megrendelt, de még ki nem fizetett, közvilágítási hálózat bővítés költsége bruttó 2 667 000 Ft összegben.

**Felújítások** 275 402 573 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,
- 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 2020. évben teljesülő, felújításként aktiválható 261 126 882 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 2019. évi szabad maradvány tényleges összegének ismertté válásakor - testület döntésének megfelelően - további tételek emelhetők be a beruházások közé.

#### **Finanszírozási kiadások között jelentkezik**

- 2019. december végén a MÁK által kiutalt, 2020. január 5-ig esedékes nettó finanszírozásból megelőlegezett 4% 4 200 448 Ft összegben, melyet a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet szerint 2020. évben Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen kell elszámolni,
- az intézmények működéséhez szükséges központi irányító szervi támogatásként átadott állami támogatások és önkormányzati hozzájárulások összege 348 871 735 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.

<b>Döntés tárgya</b>	<b>2020. év (Ft)</b>	<b>2021. évtől (Ft)</b>	<b>2022. évtől (Ft)</b>	<b>2023. évtől (Ft)</b>
orvosi ügyelet ellátása	1 945 296	1 945 296	1 945 296	1 945 296
jogi tanácsadás, képviselő	3 489 960	3 489 960	3 489 960	3 489 960
orvosi ügyelet ellátása	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
könyvvizsgálat	2 362 200	2 362 200	2 362 200	2 362 200
DTÖSZ tagdíj	15 095 600	15 095 600	15 095 600	15 095 600
RSD működési hozzájárulás	320 850	320 850	320 850	320 850
<b>Összesen</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>	<b>26 213 906</b>

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének előirányzata a fent részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével **1 594 890 326 Ft.**

## **Polgármesteri Hivatal**

### **Bevételek**

A Polgármesteri Hivatal költségvetésének főösszege **136 435 876 Ft**, melynek 45 %-át fedezi a működtetésére kapott állami támogatás melynek összege 62 505 835 Ft. A központi költségvetési támogatáson felül a Hivatal esetében 1 190 511 Ft működési bevétellel terveztünk, mely összeg az anyakönyvi szolgáltatások díjbevételeit, az intézményeknek átszámlázott posta költséget, valamint tanulmányi szerződésből eredő tandíj visszafizetést tartalmazza. Az előbbieket figyelembe véve, az önkormányzat hozzájárulása a Hivatal működtetéséhez: 72 739 530 Ft.

### **Kiadások**

A Hivatal kiadásainak legnagyobb részét a **személyi juttatások** teszik ki 94 782 595 Ft összegben.

A Hivatal 2019. évi engedélyezett álláshelye 22 volt, mely 2020. évre vonatkozóan nem változik.

A 2020. 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 2019. január 1-jével a köztisztviselői illetményalapot 46 380 Ft-ban állapította meg, melyre a kiegyenlítő bérrendezési alap nyújtott lehetőséget és fedezetet.

A kiegyenlítő bérrendezési alap keretében biztosított támogatás az idei évben beépült az alaptámogatásba.

Az alapilletmény előirányzata 88 869 595 Ft, mely a 2019. évi előirányzathoz képest minimális mértékben emelkedett. Ennek indokai a kötelező átsorolások, a garantált bérminimum emelkedése, valamint személyi változásból eredő bérkülönbség.

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 költségtérítéssel** – 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** 17 648 000 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 20 830 281 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, 2 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 6 db számítógép, informatikai adathordozók valamint bútorzat beszerzését terveztük összesen bruttó 3 175 000 Ft összegben.

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

### **Bevételek**

A Művelődési Ház költségvetésének bevételi főösszege **39 879 493 Ft**.

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

- állami támogatás: 8 027 667 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 29 371 826 Ft

## Kiadások

A Művelődési Ház esetében a 2019. évben engedélyezett álláshelyek száma 4 volt, az intézményben április 1-jétől 1 fő új státusz létrehozásával terveztünk. A státusz létrehozását indokolja, hogy teljes rendezvényszervezést, annak professzionális megszervezését, valamint az Önkormányzat kommunikációjának egy szeletét (Hírharang összeállításában való aktív részvétel) a Művelődési Házhoz tartjuk célszerűnek delegálni.

**Személyi juttatások** tervezett összege 19.581.900 Ft.

Az intézmény esetében a garantált bérminimum, a + 1 álláshellyel való tervezés, valamint a megbízott intézményvezető bérrendezése az alapilletmény 5 958 800 Ft-os emelkedését eredményezte a 2019. évihez viszonyítva.

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

A bejáráshoz kapcsolódó **közlekedési költségtérítés** esetében itt is a 15 Ft/km összeggel számoltunk, így éves szinten 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** 3 505 000 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 13 379 593 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 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 nagyságrendileg 7,5 millió Ft összértékben.

**Beruházásként** terveztünk 1 db számítógép+monitor beszerzést, a könyvtári gép cseréjeként, valamint 3 db laptopot, melyből 2 db a teleházi gépek cseréjét lesz hivatva szolgálni. A fennmaradó 1 db laptop az új munkatárs munkaeszköze lesz. Ezenkívül egyéb beszerzések között vasaló, fogas, bútorzat vásárlásával terveztünk.



## Forrás Intézményüzemeltető Központ

### Bevételek

A Forrás Intézményüzemeltető Központ bevételi előirányzata **171 869 044 Ft.** Az intézmény esetében bevételszerző tevékenységet a Konyha folytat. 2020. évre étkeztetésből származó bevételként 71 592 299 Ft –ot terveztünk.

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

- állami támogatás (bölcsődei étkeztetés) 3 775 188 Ft
- önkormányzati hozzájárulás konyha: 23 529 984 Ft
- önkormányzati hozzájárulás intézményüzemeltetés 72 971 573 Ft

### Kiadások

Az intézmény jelenlegi engedélyezett álláshelyeinek száma összesen 20 fő, mely a 2020. évre 1,5 fő létszámcsoökkentést terveztünk

szervezeti egység	2019 évi létszám	2020 évi tervezett létszám
Konyha	9 fő	9 fő
Takarítás	3 fő	3 fő
Postázás	1 fő	1 fő
Intézményüzemeltetés	8,5 fő	7 fő
<b>Összesen</b>	<b>21,5 fő</b>	<b>20 fő</b>

**Személyi juttatások** összege a 20 álláshelyre számolva 71 079 945 Ft.

A 2019. évi előirányzathoz képest az alapilletmények 9 262 245 forinttal emelkedtek. Ennek indoka a garantált bérminimum, illetve a minimálbér emelkedése, valamint a képviselő-testület által 2019. év folyamán, valamint 2020 januárjában jóváhagyott közalkalmazotti bérrendezés.

A személyi juttatásokon belül terveztünk a 2 970 000 Ft-ot a hétvégi, illetve a munkaidő utáni munkavégzések kapcsán fizetendő túlórák fedezetére.

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

A **munkaadókat terhelő járulékok** 12 764 411 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 85 667 762 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) konyha és intézményüzemeltető épület
- Taksony Településüzemeltető és Fejlesztő Kft-nek fizetendő eszközbérletet,
- karbantartás, kisjavítási szolgáltatások díját (gázkészülékek, víz- és fűtőhálózat, gépjármű javítás, üzemeltetés),
- útjavítási munkákat, (Gréderezésre 3 000 000 Ft, és kis felületű útjavításra- kátyúzásra- 3 000 000 Ft terveztünk)
- az intézmények belső területeinek és a frekventált 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-t,
- a családsegítő, a konyha, a polgármesteri hivatal, a művelődési ház pince helyiségek festésének anyagköltségét,
- Tanösvény, fa szerkezetek festésének, törött madarak és nádfedelek pótlásának díját.
- rendőrség átköltöztetésének költségét, festés és átalakítás költségeit
- Konyhán kisértékű (tányér, tál..) beszerzését

**Beruházások** között a konyhára: üst, főzőzsámoly, hűtő beszerzése 2 156 926 ,- Ft értékben, és az intézményüzemeltetésre: porszívó, rezgőcsiszoló, gyorsdaraboló, festőbak, körfűrész, dekopír beszerzése, 200 000,- Ft értékben - terveztünk.

## Szociális és Családsegítő Szolgálat

### Bevételek

Az intézmény 2020. évi költségvetésének összege **69 877 115 Ft**. Bevételeinek nagy részét az NEAK finanszírozás, valamint a költségvetési támogatás teszi ki. Saját bevételét az ellátottak befizetési alkottják.

Bevétel	Összeg (Ft)
Védőnői NEAK finanszírozás	19 903 020
Szociális étkeztetés, HSNy ellátási díjak	2 790 000

Önkormányzati finanszírozás	47 184 095
- (ebből) állami hozzájárulás	14 214 000
<b>Összesen</b>	<b>69 877 115</b>

## Kiadások

A Szociális és Családsegítő Szolgálat 2019. évi jóváhagyott álláshelyeinek száma 10,5, mely a 2020. évben is változatlan.

**Személyi juttatások** sor tartalmazza a 10,5 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedése, az eseti illetménykiegészítés emelkedése, valamint a képviselő-testület által jóváhagyott bérrendezés összesen 8 769 375 Ft alapilletmény emelkedést jelent tárgyévre számítva a 2019. évhez viszonyítva.

**Béren kívüli juttatásként** nettó 6000 Ft/fő/hó, valamint december hóra 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, valamint 1 fő fejlesztő pedagógus megbízási díjával számoltunk.

A **munkaadókat terhelő járulékok** 8 533 000 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 12 628 940 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 545 800 Ft előirányzat mosogatógép, babydoppler, audiometer, valamint egyéb kisebb értékű tárgyi beszerzések költségét tartalmazza.

## Sünivár Bölcsőde

### Bevételek

A Sünivár Bölcsőde bevételi főösszege **31 674 336 Ft**. Ebből saját működési bevétele 2 908 300 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: 16 488 500 Ft
- önkormányzati hozzájárulás: 12 277 536 Ft

### Kiadások

Az intézmény 2019. évben jóváhagyott álláshelyeinek száma 7 mely, – figyelembe véve az ellátottak létszámát - 2020. évben 1 álláshellyel csökkentésre került. Az álláshely csökkentés nem járt felmondással, mert 2019. év folyamán 1 munkavállaló jogviszonya megszűnt, álláshelye nem került betöltésre, így egy üres álláshely keletkezett.

**Személyi juttatások** sor tartalmazza a 6 álláshelyen foglalkoztatott munkavállalók bruttó bérét. Az intézmény esetében a garantált bérminimum emelkedés, valamint a képviselő-testület által jóváhagyott közalkalmazotti bérrendezés hatására az alapilletmény 1 972 130 Ft-tal emelkedett a 2019. évi illetményhez viszonyítva.

**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** 4 278 500 Ft-os összege a tervezett személyi juttatások után fizetendő adók összegét tartalmazza.

**Dologi kiadások** 3 584 216 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** kiadásokkal az idei évben az intézmény nem tervez.

## Összefoglaló

Az Önkormányzat teljes költségvetésének főösszege **1 695 754 455 Ft**-ban került megállapításra, mely 309 344 043 Ft-tal kevesebb, mint a 2019. évi eredeti költségvetés főösszege.

Az eltérést leginkább befolyásoló tényezők a támogatással megvalósuló beruházások alakulása:

- A szennyvíztelep felújítása tárgyú uniós projekt megvalósítására 2019-ben 897 197 370 Ft-tal terveztünk, addig ugyanerre a projektre 2020-ban 265 488 285 Ft-tal számoltunk a bevételi és kiadási oldalon egyaránt.
- Az idei évi költségvetésben nagyobb beruházásként szerepel a bölcsőde megépítése tárgyú projekt, az ehhez szükséges állami támogatás teljes összege az idei évben jelentkezik, közel 400 millió Ft összeggel, ezzel összességében az idei évi költségvetésben megjelenő beruházásokhoz kapcsolódó állami támogatások összege 250 millió Ft-tal több, mint a tavalyi évben jelentkező állami támogatások teljes támogatások összesenje.

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 2020. 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 2020. évi költségvetéséről szóló előterjesztést megvitatni és a mellékelt rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

**Kreiszl László sk.**

polgármester

**dr. Micheller Anita sk.**

jegyző