

## Izsák Város Polgármesterétől

### Előterjesztés

A Képviselő-testület 2017. február 7-én tartandó ülésére

Tárgy: Izsák Város 2017. évi költségvetésének megtárgyalása (1)

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Bár nem kötelező a költségvetési koncepció, azonban folytatva a korábbi gyakorlatot Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete 79/2016.(12.06.) számú határozatával az alábbiak szerint fogadta el településünk 2017. évi költségvetésének pénzügyi tervét: „Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete Izsák Város 2017. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint fogadja el:

- A 2017. évi költségvetés tervezett bevételi főelőirányzata:	509.771.000 Ft
- A 2017. évi költségvetés tervezett kiadási főelőirányzata:	509.771.000 Ft
- ebből: Működési kiadások összessége:	<b>467.000.000 Ft</b>
a) személyi jellegű kiadások:	192.000.000 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	54.000.000 Ft
c) dologi kiadások	200.000.000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	16.000.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	5.000.000 Ft
Fejlesztési kiadások összessége:	<b>30.975.000 Ft</b>
Tartalék:	<b>11.796.000 Ft</b>
Létszám:	66 fő

Határidő: 2017. február 21. Felelős: Mondok József polgármester. „

Ugyancsak bevett szokás, hogy a tárgyévi költségvetést két fordulóban tárgyalja meg a képviselő-testület, mert így lehetősége van az időközi módosítások végrehajtására és az időközben felmerült – a koncepció megtárgyalásakor nem ismert – adatok megismerésére, valamint a 2017. évi költségvetés megalapozottabb előkészítésére.

#### I.

1.) A koncepció benyújtásakor előkészítés alatt állt, de valójában a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016.(XII.15.) Korm. rendeletben (továbbiakban: **R.**) került közzétételre egy nagyobb mértékű bérfelvezetés, melynek rendelkezései 2017. január 1. napjától hatályosak.

Ennek megfelelően a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) 2017. január 1-jétől havibér esetén 127.500 Ft, 2018. január 1-jétől 138.000 Ft.

A legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma ez évtől 161.000,-Ft, míg 2018. január 1-jétől 180.500 Ft.

Mivel alkalmazása a R. 3.§ (2) bekezdése szerint: „*E rendelet rendelkezéseit a 2017. január hónapra járó munkabérek megállapításánál kell alkalmazni.* „ kötelező, így a szükséges átsorolásokat elvégeztük.

2.) A koncepció elkészítésénél igyekeztünk pontos képet adni Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi törvény XC. törvény 2. számú melléklete szerint a település részére járó támogatásokról. Időközben 2017. január 3-án a Magyar Államkincstár által közzétételre kerültek az végleges támogatási összegek:

Jogcím megnevezése	koncepció	2017. évi első változat	Eltérés
- önkormányzati hivatal támogatása elismert hivatali létszám alapján 20,32 fő	93.065.600 Ft	93.065.600 Ft	0 Ft
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok	0 Ft	0 Ft	0 Ft
- közvilágítás fenntartásával kapcsolatos feladatok	13.872.588 Ft	22.846.312 Ft	8.973.724 Ft
- közutak fenntartásának támogatása	10.031.130 Ft	10.031.130 Ft	0 Ft
- egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0 Ft	0 Ft	0 Ft
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatás	0 Ft	0 Ft	0 Ft
- óvodapedagógusok és a munkájukat közvetlenül segítők bértámogatása	62.570.600 Ft	66.154.520 Ft	3.583.920 Ft
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők támogatása	16.200.000 Ft	16.200.000 Ft	0 Ft
- óvodapedagógusok elismert pótlólagos támogatása	534.800 Ft	557.720 Ft	22.920 Ft
- óvodaműködési támogatás	13.520.000 Ft	13.807.300 Ft	287.300 Ft
- pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások támogatása	2.932.300 Ft	2.932.300 Ft	0 Ft
- települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	23.236.742 Ft	20.642.000 Ft	- 2.594.742 Ft
- család-és gyermekjóléti szolgálat támogatása	3.600.000 Ft	3.600.000 Ft	0 Ft
- szociális étkeztetés	1.273.280 Ft	1.107.200 Ft	- 166.080 Ft
- szociális segítség	125.000 Ft	75.000 Ft	- 50.000 Ft
- személyi gondozás	2.310.000 Ft	2.100.000 Ft	- 210.000 Ft
- gyermekétkeztetés elismert dolgozóinak értámogatása	15.357.120 Ft	15.373.440 Ft	16.320 Ft
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	29.456.960 Ft	29.710.479 Ft	253.519 Ft
- szünidei étkeztetés támogatása	628.720 Ft	634.140 Ft	5.420 Ft
- nyilvános könyvtári és a köz- művelődési feladatok támogatása	6.776.160 Ft	6.776.160 Ft	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>295.491.000 Ft</b>	<b>305.613.301 Ft</b>	<b>10.122.301 Ft</b>

Számunkra a legkedvezőbb változás az ún „Beszámítás, kiegészítés” résznél következett be, ugyanis a közvilágításnál a korábbi 41,41 százalékos beszámítási arány 3,52 %-ra csökkent, így jelentősen megnőtt a támogatás összege. Az óvoda esetében nőtt az óvodaműködési támogatás összege (81.700 forint/fő/év) mivel a korábbi év maradványa is közvetlenül visszaosztásra került. Ami a tervezéskor is bizonytalan volt az a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása jogcím összege volt, mivel a kiszámításhoz szükséges százalékos arányszámok nem álltak pontosan rendelkezésünkre. Az egyéb eltérések kerekítésből erednek.

Már a koncepcióban is jelzésre került, hogy az akkori számítási anyag nem tartalmazta a TOP pályázatokkal kapcsolatban megelőlegezett és a 2017. évben a támogatási szerződés aláírása után elszámolható kiadásokat.

Az elmúlt év során két pályázat került előkészítésre, melyből az egyik a „Kossuth tér arculati megújítása, piaccsarnok építése”. Itt a benyújtáshoz szükséges építési engedélyezési tervek elkészítésére 5.922.010 Ft került kifizetésre.

A másik az „Egészségház kialakítása” volt, ahol a kifizetés 4.064.000 Ft, így összességében 9.986.010 Ft kiadási megtérüléssel számolhatunk a 2017. évi tervezéskor.

A továbbiakban is függő tétel a 2016.évi pénzmaradvány összege, mivel ennek megállapítására az előző évi költségvetésről szóló beszámoló kapcsán kerül sor, ami általában a tárgyévét követő május hónapban történik meg.

A koncepció benyújtása óta az alábbi közfoglalkoztatási támogatásokat nyertük el:

foglalkoztatási jogcím	időszak	fő	támogatási összeg
- parkgondozói képzés	2016.12.12-2017.02.28	14	3.144.442 Ft
- takarítói képzés	2017.01.19-2017.03.15	1	170.802 Ft
- település karbantartói képzés	2017.01.20-2017.04.15	3	777.459 Ft
Összesen:		18	4.092.703 Ft

Ezek és várhatóan a folyamatban lévő (belterületi utak karbantartása, belvízelvezetés és a mezőgazdasági földutak karbantartása) és várhatóan 2017. áprilistól induló startmunka programok is 100 százalékos támogatottságúak, így az előlegek és a tényleges felhasználás szerinti finanszírozások beépítése a 2017. évi költségvetésbe folyamatosan történik majd, terveink szerint negyedéves ütemezéssel.

Mivel az infláció minimális, a szolgáltató vállalkozó módosítási indítvánnyal nem élt, így nem szükséges az étkezési térítési díjak összegének módosítása, így marad a 3/2015.(III.31.) önkormányzati rendelettel kialakított szabályozás, mely szerint a fizetendő térítési díjak összege az alábbiak szerint alakul:

Óvoda: teljes ellátás	371 Ft/nap/fő + ÁFA	471 Ft/nap/fő
Iskola: teljes ellátás	483 Ft/nap/fő + ÁFA	613 Ft/nap/fő
csak ebéd	406 Ft/nap/fő + ÁFA	516 Ft/nap/fő

## A tervezésre kerülő bevételek alakulása:

Bevételi forrás megnevezése	2017.év koncepció	2017. évi kölségvetés	Ezer Ft-ban!	
			Változás (+)	(-)
I. Kapott támogatások	<b>295.491</b>	<b>305.613</b>	+	10.122
II. Támogatás értékű bevételek:	<b>20.280</b>	<b>20.280</b>		0
III. Közhatalmi bevételek	<b>147.000</b>	<b>147.000</b>		<b>0</b>
1. helyi adók	116.300	116.300		0
2. gépjárműadó	25.000	25.000		0
3. bírság, pótlék, egyéb bevétel	1.700	1.700		0
4. talajterhelési díj	4.000	4.000		0
IV. Intézményi működési bevétel	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>		<b>0</b>
V. Felhalmozási bevétel	<b>30.000</b>	<b>39.986</b>	+	9.986
- tárgyi eszköz értékesítés	10.000	10.000		0
- sajátos felhalmozási bevétel	20.000	20.000		0
- megelőlegezett fejlesztési kiadások	0	9.986	+	9.986
VI. Átvett pénzeszköz	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
- ÁHT-n belülről	0	0		0
VII. Kölcsönök visszatérítése	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>509.771</b>	<b>529.879</b>	+	<b>20.108</b>

A kiadásoknál a bevezetőben megjelölt jogszabályi változás miatt jelentős bérnövekedés következett be 2017. január 1-jétől. Izsák város egészében a változás 28 főt érint, ami a költségvetés keretében foglalkoztatott létszám 42 százaléka. A havi bérnövekedés 859.450 Ft, ami éves szinten 10.313.400 forint. A fizetendő 22 százalékos szociális hozzájárulási adó ebből eredő emelkedése havi 189.079 Ft, ami éves előirányzatában 2.268.948,-Ft. E két kiadási nem összege: 12.582.348,-Ft Ezek a változások testülettől függetlenek és 2017. január 1-től végrehajtásukra sor került. Az Országos Érdekegyeztető Tanács felé az érdekvédelmi szövetségek jelezték a központi rendelkezésből bekövetkezett terhek nagyságát.

Mindezek alapján a működési kiadások a következőképpen alakulnak:

Kiadási jogcím megnevezése:	2017.évi koncepció	2017. évi kölségvetés	Ezer Ft-ban!	
			Változás (+)	(-)
Személyi jellegű kiadások	192.000	202.080	+	10.080
Munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó:	54.000	46.108	-	7.892
Dologi kiadások	200.000	182.267	-	17.733
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16.000	16.000		0
Egyéb működési célú támogatás	5.000	5.000		0
<b>Működési kiadások összesen.</b>	<b>467.000</b>	<b>451.455</b>	-	<b>15.545</b>

A munkaadókat terhelő járulékok esetében egy intézmény kivételével megszűnt a rehabilitációs hozzájárulás fizetésének kötelezettsége, ami számított létszámonként 964.500 Ft-ot jelentett.

Kivezetésre került jogszabályi változások következtében az étkezési hozzájárulások után fizetendő 19 százalékos egészségügyi hozzájárulás is. A szociális hozzájárulási adó 27 százalékról 22 százalékra történő módosulását számba vettük.

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71.§ (1) bekezdése szerint a béren kívüli juttatások köre két területre terjed ki 2017. január 1-jétől. Az egyik a juttatott pénzösszegnek az éves keretösszeget meg nem haladó részére, ami évi 100.000 forint, a másik a Szép Pihenő Kártya. A költségvetési anyagban a 100 ezer forint összeg szerepel a kapcsolódó 34,51 százalékos teherrel.

A Polgármesteri Hivatal esetében nem történt kezdeményezés a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (6) bekezdésében biztosított illetményalap növelésére. A jogszabály lehetővé tette, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére- a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően- a 38.650 Ft illetményalaphoz magasabb összeget is megállapíthat. Az állami költségvetés 20,32 fős létszámot finanszíroz, a betöltött köztisztviselői létszám 16 fő, a költségvetési szerv szinte önfinanszírozó.

A KLIK- kel történt tárgyalások eredményre vezettek és átvállalják a konténerek bérletével, majd elbontásával kapcsolatos teljes költségeket. A sportcsarnok ellenben Önkormányzati fenntartásban marad végig, mivel az intézménynek az új sportrésztég megépítése után nem lesz szükséges a városi sportcsarnokra.

Ugyancsak az Önkormányzat fizeti közvetlenül a konténer iskola és a Gorkij iskola üzemeltetési költségeit is az év első felében és külön számlázás alapján fogja azt megtéríteni a fenntartó. Ezt azért szükséges rögzíteni, mert előirányzatban a tételek nem jelennek be, de pénzforgalom és likviditás szempontjából még terhet fognak jelenteni költségvetésünk terhére.

Lejárt a civil szervezetek támogatására irányuló kérelmek beadására biztosított határidő. A költségvetésünkben e célra 5 millió forint került elkülönítésre, azonban a beérkezett anyagok feldolgozása után az igény már meghaladta a keretet úgy, hogy 6 kérelmező nem jelölt meg összeget és a Szabadszállási Tűzoltóság kérelme pedig kidolgozás alatt áll.

## II.

A koncepció fejlesztési része csak fő vonalakban került kidolgozásra, mivel a célok és előirányzatok vonatkozásában a feladatok meghatározás az első tárgyalási fordulóra tolódott.

A VIII. fejezetben utalást történt, hogy a 2017. évi bevételi tényszámok valójában 2017. február hónapban válnak megismerhetővé, így a 2016. évi tényadatokkal számoltunk. Az azonban nem titok, hogy ebből várhatóan milyen kiadásokat kell kifizetnünk és ezekről is szeretném röviden tájékoztatni Önöket:

- Izsák Kun u. I. számú vákuumgépház szennyvíz leválasztó szivattyújának beszerzése, ennek költsége: 1.712 ezer Ft +ÁFA = 2.174.240,-Ft

- az izsáki vákuumaknak felújítása és a potenciális csapadékvíz kizárása az aknákból ( 33 db fedlap megemelése, 93 db akna csapadékvíz szigetelése, 12 db szuszogó áthelyezése, 68 db tisztítóakna áthelyezése) Költsége: 5.986.452 Ft + ÁFA, azaz bruttó 7.602.794,-Ft
- beruházás területén: Izsák Tavasz utcában NA 100 ivóvízvezeték és az Izsák Széktői utcában üzemelő NA 100 vezeték nem körvezetékes rendszerű, ezért a két vezeték össze kell kötni. Ez 65 fm 110-es átmérőjű KPE vezeték jelent. Ugyanez a helyzet a Bihari utcában is, a vezeték a Kecskeméti Úton üzemelő NA200 vezetékre történő összekötéssel körvezetékes lesz. Ez 25 fm 110-es átmérőjű KPE vezeték jelent.
- A Gördülő tervben szerepel a „ Közép-és Kelet Magyarországi szennyvíz-elvezetési és kezelési fejlesztés5” munkáihoz kapcsolódó kiegészítő karbantartások elvégzése is.

Ez összességében azt jelenti, hogy nem kell számolni megmaradó bevételi forrással, mellyel kapcsolatban még elszámolási kötelezettsége is van az Önkormányzatnak ( a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 18.§ (2) bekezdése szerint)

A következő célirányos felhasználást a testületi **2/2017.(01.17.)** számú határozatával jelölte ki: *Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete a korábban elfogadott költségvetési koncepciót azzal egészíti ki, hogy a 2017. évi költségvetésben **15 millió forint előirányzattal kell szerepeltetni a belterületi utak kátyúzása feladatot. Határidő: 2017. február 22.Felelős: Mondok József polgármester.***

E két meghatározó döntés figyelembevételével a 2017. évi fejlesztési források a következők szerint vehetők számba: **Ezer Ft-ban!**

Fejlesztési feladat megnevezése	előirányzat
- BÁCSVÍZ „Gördülő Tervek” fejlesztései	20.000
- izsáki belterületi utak kátyúzása	15.000
- kerékpárút nyomvonalának tulajdonjogi rendezése	1.000
- Csokonai utcai fahíd felújítása	2.000
- sporttelep fejlesztés támogatása	6.149
- településrendezési eszközök jogszabály szerinti módosítása (Arculati kézikönyvtől- helyi rendelet alkotásáig)	2.826
- települési parkolók kialakítása (1082. hrsz, 1955 hrsz)	10.000
<b>Összesen:</b>	<b>56.975</b>

Költségvetési tartalék: 21.449 ezer Ft.( 4 %)

A fejlesztési céloknál új cél a jóváhagyott koncepcióhoz viszonyítva nem jelent meg. A településrendezési eszközöknél új információ, hogy a megvalósításhoz szükséges térképeket ingyen kapják meg a települések és az arculati kézikönyv kialakításához is várható egy minimális kormányzati támogatás. A további feladatok korábbi testületi döntéseken alapulnak.

A költségvetési tartalék sem teljesen szabad pénzeszköz, mivel az első tárgyalási forduló idején került látótérbe az izsáki média helyzet felülvizsgálata is ( Izsáki Hírek, Izsáki TV). Ennek pedig személyi és fejlesztési költségei lesznek. Legjobb szervezeti keretnek a Nonprofit Kft tűnik.

Amennyiben feladatot határozunk meg a gazdasági társaság részére, akkor úgy szükséges, hogy ahhoz forrás is kerüljön biztosításra. Lakossági bejelentés nyomán szükséges azt is megvizsgálni, hogy a média működtetése lehet-e egyszemélyi függő ( betegség esetén helyettesítés, utódlás kérdése stb.). A személyi és a kapcsolódó járulékok mellé a televízióhoz eszközfeljesztés is szükséges az alábbiak szerint:

- digitális hang-és képkeverő 1 db	1.500.000 Ft
- videó szerkesztő kártya 2 db	380.000 Ft
- videó stream szerver 1 db	1.000.000 Ft
- számítógép 1 db	450.000 Ft
- összesen:	3.330.000 Ft

Az 1-1 fő főfoglalkozású, illetve megbízási díjas dolgozó havi bére 270.000 Ft/hó összeggel számolva, 22 százalék járulékkal 3.952.800 Ft

Cafeteria juttatások és egyéb jelentkező közvetlen költségek 771.200 Ft

***A feladatátadáshoz rendelendő előirányzat: 8 millió forint.***

Ugyancsak ebben az évben történik meg az Izsák és Térsége Rekultivációs Önkormányzati Társulás által végrehajtott KEOP 2.3.0/2F/09-2009-0011. számú Izsák Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer települési szilárdhulladék-lerakóinak térségi szintű rekultivációs programja elnevezésű projekt zárása is. A szerződés szerint a műszaki ellenőri és tervellenőri feladatok ellátásáért 3.175.000 Ft-ot kell kifizetnie az érintett településeknek az UTIBER Kft részére. A százalékos megosztás szerint Izsák települést 443.674,-Ft kifizetés terheli. Szükséges, hogy a pénzeszköz betervezésre kerüljön az Önkormányzat 2017. évi költségvetésébe és átutalásra kerüljön a Társulás számlájára.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Röviden ennyiben kívántam Önöket tájékoztatni a koncepció elfogadása óta bekövetkező változásokról. Az, hogy szinte naponta van változás ( szociális és kulturális pótlék bevezetése, számítása) azt kezelni tudjuk, mivel ezek bár január hónaptól illetik meg a dolgozókat utófinanszírozással megtérülnek a költségvetés számára, így a kialakított előirányzatokat fogják módosítani bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Kérem, hogy észrevételeikkel és javaslataikkal egészítsék ki az előterjesztést és fogadják el a határozat-tervezetet.

I z s á k, 2017. január 30.

(: Mondok József:)  
polgármester

Határozat-tervezet:

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete Izsák Város 2017. évi költségvetésének 1. számú változatát az alábbiak szerint fogadja el:

- A 2017. évi költségvetés tervezett bevételi főelőirányzata:	529.879.000 Ft
- A 2017. évi költségvetés tervezett kiadási főelőirányzata:	529.879.000 Ft
- ebből: Működési kiadások főösszege:	451.455.000 Ft
a) személyi jellegű kiadások:	202.080.000 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46.108.000 Ft
c) dologi kiadások	182.267.000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	16.000.000 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	5.000.000 Ft
 Fejlesztési kiadások főösszege:	 56.975.000 Ft
Tartalék:	21.449.000 Ft

Határidő: 2017. február 21.

Felelős: Mondok József polgármester.