



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

---

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

### **Javaslat** **Kapuvár Városi Önkormányzat** **2018. évi költségvetési rendeletének megalkotására**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet **február 15.-ig** kell benyújtania a polgármesternek a képviselő-testület felé. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A jelenlegi törvényi szabályozások nem írják elő kötelezően a költségvetési koncepció készítését, ezért az alábbiakban azon **fontos elveket** mutatjuk be, amelyeket a 2018-as költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

- 1.) Legfontosabb szempont a teljes év során a város biztonságos működőképességének biztosítása
  - a. takarékos, átlátható működés
  - b. kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- 2.) A szociálisan rászorultak támogatása
- 3.) A nyertes európai uniós pályázataink megvalósítása
- 4.) A benyújtásra kerülő új pályázataink minél jobb előkészítése
- 5.) A pályázatból megvalósult beruházásokhoz szükséges kiegészítő munkálatok forrásának biztosítása
- 6.) Az útfelújítási és járdaépítési program folytatása
- 7.) Az önkormányzati cégek minél nagyobb volumenű és minél gazdaságosabb bevonása az önkormányzati feladatok ellátásában

**A 2018. évi költségvetési rendeletervezetének összeállításánál meghatározó keretet biztosítottak az alábbi jogszabályok:**

- 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX számú törvény
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (X. 15.) kormányrendelet;

A 2018. évi központi költségvetést már az előző évekhez hasonlóan 2017. június 15.-én elfogadta az Országgyűlés. Kiemelném a változások közül a hatályba lépett minimálbér és garantált bérminimum emelését, ami Önkormányzati szinten közel 24,8 millió Ft-os többletkiadással járt, ezt ellentételezte a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó 22 %-ról 19,5 %-ra csökkentése, ami 10,2 millió Ft megtakarítás. Össességében a hatása 14,6 millió Ft többletkiadás.

Az Önkormányzat feladatellátásában 2018. január 1.-től változás nem történt.

2017. év végéig Önkormányzatunknak 13 db EU-s támogatási szerződéssel rendelkező pályázata volt, valamint további 3 pályázat támogatási döntése is megérkezett. Az év során ebből a központi konyha felújítását sikerült megvalósítani, a többi esetben az előkészítési szakasz került elindításra. A 2018. év már a megvalósítások éve lesz, melyhez a támogatási előlegek rendelkezésre állnak. A kiviteli tervek elkészülte után kezdődhet a kivitelezők kiválasztása, és a felújítások, beruházások elvégzése. Mindezen kívül a tavalyi évben hazai forrásból támogatást kaptunk a húsgyár épületbontási, terület mentesítési és infrastruktúra kialakítására, valamint az Arany János utcai tagóvoda infrastrukturális fejlesztésére. Ezek megvalósítása is a 2018. évben fog teljeskörűen megtörténni.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet továbbra is előírja, hogy a helyi önkormányzatok és az általa irányított költségvetési szervek költségvetésének - a költségvetési év tervezett kiadásai és bevételei mellett - tartalmaznia kell a kötelezően ellátandó-, önként vállalt- illetve államigazgatási feladatokat a hozzá tartozó bevételi forrás megjelölésével, ezért ezeket így tüntettük fel.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

A jegyzőnek a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési intézmények vezetőivel egyeztetni kell, annak eredményét írásban rögzíti. Az egyeztetést 2018. január 24.-én elvégeztük, az ott elhangzott módosítási javaslatok az intézmények költségvetésében

átvezetésre kerültek, és így építettük be azokat a most benyújtott költségvetési rendelet-tervezetbe.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket, a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

**A fentiek alapján a Képviselő-testület elé egy olyan átgondolt költségvetési tervet irányoztunk elő, mely az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában a kötelező feladatellátást biztosítja, és a meglévő anyagi források figyelembevételével a város fejlődését szolgáló fejlesztéseket, beruházásokat irányoz elő. A költségvetésünk tervezésénél - az ezt megelőző évek gyakorlatából kiindulva - törekedtünk a takarékosagra.**

## **KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA**

### **BEVÉTELEK**

Az önkormányzat 2018. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

<b>I.</b>	<b><i>Közhatalmi bevételek</i></b>	<b><i>436.600 e Ft</i></b>
-----------	------------------------------------	----------------------------

#### **1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók 64.000 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* *41.500 e Ft*
- *Telekadó* *22.500 e Ft*

#### *Magánszemélyek kommunális adója:*

A 2017. évben egy társasház kapott jogerős használatbavételi engedélyt, valamint 11 magánszemély is telekadó helyett 2018.01.01-től magánszemélyek kommunális adóját fizet, mivel a 2017-es évben elkészült a lakóházuk. Az adóztatott lakások száma így 2018.01.01-től 4209 db-ra nő.

#### *Telekadó:*

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így 2018. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2017. évi adatokból indultunk ki, a szükséges korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

## **1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek 330.500 e Ft**

- *Iparüzési adó* 330.000 e Ft
- *Iparüzési adó ideiglenes jellegű* 500 e Ft

### Iparüzési adó:

2017. évi bevétel 370.564 ezer Ft, amely tartalmazza a 2017. december 20-i feltöltést is 24.346 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparüzési adót is, ami 495 e Ft. 2017. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 326.163 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparüzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 18.067 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoljuk el.

### Ideiglenes jellegű iparüzési adó:

A 2017. évi bevétel 2 építőipari tevékenységet ideiglenes jelleggel folytató (a tevékenység időtartama adóéven belül a 180 napot nem haladta meg) cégtől származott, összesen 495 ezer Ft. Mivel az előre nem tudható, hogy a 2018. évben lesz-e olyan cég, akinek a tevékenysége a 180 napot nem haladja meg, ezért a tervezésnél a tavalyi eredeti előirányzatot vettük figyelembe.

## **1.3 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 36.500 e Ft**

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2017. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a személygépkocsik kornövedése figyelembevételével.

## **1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 5.000 e Ft**

- *Idegenforgalmi adó* 5.000 e Ft

### Idegenforgalmi adó:

A 2017. bevételünk 5.375 e Ft volt ezért idén is ebben a nagyságrendben terveztünk. Az adózókat tekintve jelentős változás nem történt

## **1.5 Egyéb közhatalmi bevételek 600 e Ft**

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótlékra 200 e Ft-ot, adóbírságra 200 e Ft-ot, talajterhelési díjra szintén 200 e Ft-ot terveztünk. A más nevében beszedett bírságok közül a közlekedési szabályszegés címén kiszabott közigazgatási bírság behajtása 2018. január 1-től az állami adóhatóság hatáskörébe tartozik, így ilyen bevétellel nem terveztünk.

<b>II. Működési bevételek</b>	<b>131.289 e Ft</b>
-------------------------------	---------------------

<b>2.1 Önkormányzati működési bevételek</b>	<b>70.122 e Ft</b>
---------------------------------------------	--------------------

- Szolgáltatások ellenértéke 45.000 e Ft
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke 9.500 e Ft
- Tulajdonosi bevétel 2.622 e Ft
- Kiszámlázott Áfa bevételek 10.000 e Ft
- Kamatbevételek 2.500 e Ft
- Egyéb működési bevételek 500 e Ft

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkezők. (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. Közvetített szolgáltatási bevételeink elsősorban a polgármesteri hivatal épületének közüzemi költségei - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített költségeiből adódik. De itt jelentkezők még a bérlőkkel kötött szerződés alapján szintén közüzemi költségek tovább számlázott bevételei is, valamint a háziorvosi ügyelet költségeinek tovább számlázása a társönkormányzatok felé.

Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. vagyonkezelése után járó bevételt takarja, és itt jelentkezik a közmű utólagos rákötési hozzájárulás összege is.

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti, ami az ingatlan értékesítések miatt magasabb, mint az előző év eredeti előirányzata. Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlákon jelentkező banki kamattal számoltunk.

<b>2.2 Intézményi működési bevételek</b>	<b>61.167 e Ft</b>
------------------------------------------	--------------------

Itt található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, színházbérletek-, jegyek bevételei, terembérlési díjak bevétele és a tovább számlázott szolgáltatások képezik.

<b>III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</b>	<b>796.826 e Ft</b>
------------------------------------------------------------------	---------------------

<b>3.1 Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>605.826 e Ft</b>
------------------------------------------------	---------------------

Itt jelentkezik az önkormányzat költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2018. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az 5. számú tájékoztató táblán. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekejóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk.

***A feladatfinanszírozás során biztosított támogatások kötött jellegűek, felhasználásukat csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókra számolhatjuk el.***

A költségvetési törvény 2. számú mellékletének V. pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra, ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei évi költségvetési törvény számított bevétele a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-ból indul ki, és a törvény szerinti differenciálás alapján a támogatáscsökkentés a számított bevétel 85 %-át jelenti. A beszámítási sorrendet szintén a törvény szabályozza.

Számokban kifejezve:	Iparüzési adóalap:	16.901.134 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	92.956.240 Ft
	Támogatáscsökkentés (85 %)	79.012.804 Ft

Mivel a 2016. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 355.913 e Ft-tal növekedett, a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) 5.663.891 Ft-tal lett magasabb.

Külön szeretném bemutatni az **1 lakosra jutó adóerőképességünket**, mivel ez az összeg kihatással van több állami forrás lehívására. Az adóerőképesség alapján kategóriákat vezettek be, és a támogatási százalékok ettől függenek. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása)

Év	Lakosság szám	1 lakosra jutó adóerőképesség
2014	10.462 fő	16.271 Ft/fő
2015	10.388 fő	19.312 Ft/fő
2016	10.334 fő	20.956 Ft/fő
2017	10.320 fő	22.445 Ft/fő
2018	10.254 fő	23.075 Ft/fő

### 3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről **191.000 e Ft**

- *Közfoglalkoztatás támogatása* 10.700 e Ft
- *Iskolaegészségügy támogatása* 1.166 e Ft
- *Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól* 400 e Ft
- *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása* 5.912 e Ft
- *Eredetben nem tervezhető állami támogatások* 2.524 e Ft
- *Természetbeni támogatás Gyvt. 20/A §* 1.650 e Ft
- *EFOP-1.-5.-3.-16 Humán Erőforrások És Szolgáltatások  
Térségségi Fejlesztése Kapuvár Mikrokörzetében* 159.900 e Ft
- *Király-tó Óvoda feladatellátásához társönkormányzati hozzájárulás*  
8.748 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása. Jelenleg 2018. február 28.-ig van szerződése az önkormányzatnak a járási hivatallal, de az év további hónapjaira is terveztünk a foglalkoztatással, és annak támogatásával. A fejlesztő

foglalkoztatás támogatása a Társulás részére kerül továbbadásra a feladatellátáshoz. Terveztünk a fogorvosi feladatellátási szerződés alapján befizetésre kerülő társönkormányzati támogatásokat, a gyermekjóléti ellátás keretében tervezett természetbeni támogatás teljes forrását, valamint az előirányzat tartalmazza a már folyósított szociális ágazati összevont pótlék (1.857 e Ft), a 2017. decemberi kereset-kiegészítés (561 e Ft) valamint a kulturális pótlék (106 e Ft) összegét, amelyet eredetben nem terveztünk az állami támogatások között. Beépítésre került a 2017. decemberi támogató döntés alapján a konzorciumi megállapodással megvalósítandó EFOP-os pályázatunk, aminek a támogatási szerződés kötése már folyamatban van.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társönkormányzati elszámolási különbözete és az idei évi hozzájárulások tervezett előlege.

<b>IV.</b>	<b><i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i></b>	<b><i>184.804 e Ft</i></b>
------------	-----------------------------------------------------------------------	----------------------------

**4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sort takarja:**

- *TOP-4.3.1-15 Leromlott városi területek rehabilitációja Kapuváron*  
*132.304 e Ft*
- *TOP-1.1.2-16 Kapuvári Inkubátorház fejlesztése* *52.500 e Ft*

Itt jelentkeznek a 2017. évvégével támogatási döntéssel rendelkező fejlesztési projektjeink, ahol a támogatási szerződések megkötése szintén folyamatban van.

<b>V.</b>	<b><i>Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i></b>	<b><i>200 e Ft</i></b>
-----------	-------------------------------------------------------------	------------------------

**5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **200 e Ft**

- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése*

<b>VI.</b>	<b><i>Felhalmozási célú bevételek</i></b>	<b><i>214.030 e Ft</i></b>
------------	-------------------------------------------	----------------------------

**6.1 Tárgyieszközök és immateriális javak értékesítése**

Az alábbi ingatlanok értékesítése került tervezésre nettó összeggel

- |                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| • Keleti sori telekértékesítés           | 4 395 e Ft   |
| • Felsőmező u 4 db telek értékesítése    | 13 450 e Ft  |
| • Ipari park terület értékesítése (2017) | 15 127 e Ft  |
| • Szolgabíróság értékesítése             | 149.500 e Ft |
| • Mozi értékesítése (2017)               | 31 558 e Ft  |

<b>TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:</b>	<b>1.763.749 e Ft</b>
------------------------------------------	-----------------------

**VII. Finanszírozási bevételek****1.823.057 e Ft****7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele**

Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány beépítése.

Ez a sor tartalmazza a 2016. és 2017. évben kiutalt támogatási előlegek maradványát az EU-s projektek és a hazai forrású projektek esetében, valamint a megelőlegezett 2018. évi állami támogatást is.

- EU-s projektek támogatási maradványa 834.716 e Ft
- Fejlesztési állami támogatások maradványa 297.266 e Ft
- Állami támogatás előlege 2018 21.303 e Ft

A maradvány fedezetet biztosít a projektekhez vállalt önerők fedezetére is.

**ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE****3.586.806 e Ft****KIADÁSOK**

Az Önkormányzat 2018. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

**1. Személyi juttatások:****519.710 e Ft**

Az előirányzat számításánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó, jogszabályok szerinti bér és egyéb személyi juttatások kerültek tervezésre.

2018. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 138.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 180.500 Ft/hó. A garantált bérminimum növekedés anyagi hatását a bevezetőben részleteztem.

Az óvodapedagógusok bérének tervezésekor a hatályos jogszabályi követelmények figyelembevételre kerültek.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, intézményi közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak járandóságait. Megjelenik továbbá több projekt esetében a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó bérjuttatás összege is.

**2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 103.202 e Ft**

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, ami 2018. évben 2,5 %-kal csökkent 19,5 %-ra.

<b>3. Dologi kiadások:</b>	<b>607.240 e Ft</b>
----------------------------	---------------------

Az előirányzat együttesen tartalmazza az önkormányzati költségvetésben és a költségvetési intézmények költségvetésében tervezett dologi kiadásokat.

Az intézmények rezszi költségeinek számításoknál figyelembe vettük az elmúlt években megvalósult energetikai pályázatok hatásaként elért megtakarításokat. Az intézményeknél ezeken kívül jelentkeznek még az étkeztetéshez kapcsolódó nyersanyag árak, szállítási költségek, illetve az alapfeladatokhoz kapcsoló tevékenységek költségei.

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és folyamatos szerződése alapján képeztünk előirányzatokat. Külön soron található még az iskolaorvosi feladatellátás, városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, a háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit lakosságárányosan megosztunk a feladatellátási szerződésben résztvevő településekkel. Beépítésre került továbbá az elnyert EU-s pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások költsége a teljes megvalósítási időszakra vonatkoztatva. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

<b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:</b>	<b>15.400 e Ft</b>
-------------------------------------------	--------------------

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszeg tervezésénél figyelembe vettük a 2017. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

Önként vállalt feladatként a rendeletünkben szereplő települési támogatások jelentkeznek. Kötelező feladat a rendkívüli települési támogatás és a köztemetés.

A polgármesteri hivatal költségei között szerepelő gyermekjóléti ellátások jegyzői hatáskörben maradtak, ennek fedezetét az állam biztosítja. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet **9. számú mellékletében**.

<b>5. Egyéb működési célú kiadások:</b>	<b>184.949 e Ft</b>
-----------------------------------------	---------------------

### **5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre 58.650 e Ft**

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. számú mellékletben**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a KSE (*létesítményfenntartás, labdarúgó szakosztály, utánpótlás nevelés hajómodellező szakosztály, karate szakosztály, művészeti torna, tánc szakosztály*), egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, a keretösszeg egész évre fedezi a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását.

Az államháztartáson belülre átadások sorok között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által

leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a rendőrség támogatása és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretével.

<b>6. Beruházások Áfa-val</b>
-------------------------------

<b>1.003.982 e Ft</b>
-----------------------

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási előirányzatok a *7/a mellékletben* részletesen megtalálhatók. A tavalyi év végéig 13 db EU-s pályázat támogatási szerződése került aláírásra, valamint további három támogatási döntése is megérkezett, ezért a táblázatban elég meghatározó nagyságot képvisel a projektek megvalósításával kapcsolatos beruházási költségek nagysága. Az előirányzatok tervezésénél alapvetően a projektekben támogatott költségvetési tételekkel számoltunk, saját erőt abban az esetben állítottunk be, ahol már lefolytatott kiválasztási eljárásokkal, ajánlatokkal rendelkezünk. Ezek közül megemlíteném a házhelyi óvoda infrastrukturális fejlesztését, ahol a kivitelező kiválasztására lefolytatott közbeszerzést követően 11.102.940 Ft többletköltséggel kell számolnunk. Szintén el nem számolható költség a gyalogosátkelő helyek építésének kivitelezési tervdokumentációja (825 e Ft). Sajáterőként jelentkezik a barnamezős területek rehabilitációjára benyújtott pályázatunk engedélyes és kiviteli tervének tervezett költsége (25.210 e Ft), amiből pozitív döntést követően 11.557 e Ft elszámolható költség lehet.

Külön soron található a húsgyár bontásának, a szükséges közmű építéseknek és talajmentesítéseknek az összege. Itt még az új villamosenergia ellátás kivitelezésének, valamint a meglévő felszíni csapadékvíz csatorna kiváltásának tényleges költségeit nem ismerjük, ezért a támogatási maradványösszeggel számoltunk.

A pályázati források felhasználásán kívül saját forrásból is terveztünk beruházásokat. Ilyenek: a településrendezési terv felülvizsgálata, településképi rendelet és arculati kézikönyv elkészítése, amik már a tavalyi évben is szerepeltek a költségvetésben. Ezek kifizetése az idei évben történik meg. A tavalyi évben megvalósult beruházásaink idei évre áthúzódó kifizetéseit külön jeleztem.

A volt Szolgabíróóság épületének értékesítési bevétele terhére tervezésre került a Házhelyben megvalósítandó bentlakásos időotthon kialakításának I. üteme 126 millió Ft összeggel. Ennek keretében a szükséges bontási és statikai munkákat szeretnénk elvégezni.

Az előző évekhez hasonlóan tartalékot képeztünk az újonnan benyújtandó pályázataink terveinek előkészítésére.

A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatal informatikai fejlesztésének költségei, míg a Király-tó Óvoda és Bölcsőde, valamint az RMK költségvetésébe a szükséges kisértékű tárgyeszközök és konyhai eszközök beszerzését állítottuk be. (*7/b számú melléklet*)

<b>7. Felújítási kiadások Áfa-val</b>
---------------------------------------

<b>475.824 e Ft</b>
---------------------

Már a beruházási kiadásoknál jeleztem, hogy a pályázatokból megvalósulandó tételek nagysága jelentős, melyek egy része a felújítások között jelentkezik. A támogatási tételek mellé több esetben saját erőt is kellett biztosítanunk. Az ezekhez kapcsolódó sajáterők az alábbiaknál jelentkeznek: A Pátzay iskola energetikai korszerűsítése pályázat kiviteli terv

költségéhez 8.751 e Ft. A lakótelepi orvosi rendelő infrastrukturális fejlesztését célzó pályázatunk esetében már a benyújtáskor önerőt kellett vállalnunk, melynek a felújításhoz kapcsolódó összege 1.340 e Ft. A 2017. év BM-es pályázatunk, mely az Arany János utcai tagóvoda infrastrukturális fejlesztése során a pályázatban kiírt önerő került beállításra.

Saját forrásból szeretnénk folytatni a Vargyas utca útburkolatának felújítását.

Az önkormányzati lakások felújítása és komfortosítására is képeztünk előirányzatokat.

Részletesen a rendelet 7/a számú mellékleten megtalálhatók a célok.

<b>8. Egyéb felhalmozási kiadások</b>	<b>13.536 e Ft</b>
---------------------------------------	--------------------

Az előirányzat tartalmazza a KSE 2017. évi TAO támogatásához szükséges önerő összegét, a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulás összegét. Az egyházközségek kérelmére támogatást terveztünk az öntési templom, valamint a gartai templom felújítási munkálataihoz. Részletezés a 10. számú mellékletben megtalálható.

<b>9. Tartalékok</b>	<b>641.660 e Ft</b>
----------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Működési tartalék	314 e Ft
- Fejlesztési tartalék	626.346 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, melynek felhasználása az év során szükség szerű igények alapján történik. A működési tartalék soron a 2018. évi keresetkiegészítés előlege szerepel.

A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok biztonságos megvalósítására, valamint a sajtóterős beruházásainkra.

<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3.586.806 e Ft</b>
----------------------------------------	-----------------------

<b>10. Finanszírozási kiadások</b>	<b>21.303 e Ft</b>
------------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2018. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2017. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

<b>KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:</b>	<b>3.586.806 e Ft</b>
----------------------------	-----------------------

**Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban** a rendelettervezet 2. számú melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá a „**Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét**” a 6. számú mellékleten, továbbá a közfoglalkoztatottak 2018. évi létszám meghatározását.

A Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és fennálló kötelezettségeket az elkövetkező években az adósságátvállalást követően nem tervezünk, a 45.§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a **11. számú mellékletekben** mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezett felhalmozási célú hitel felvételt, nem kell a Kormány előzetes jóváhagyását a hitelfelvételre előkészítenünk.

Önkormányzatunknak az adósságátvállalást követően adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hitellel rendelkezik 2018. december 28.-ig.

A 2014. évtől kötelező volt az ÁHT 29/A §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit, erről a költségvetés elfogadása előtt határozatban döntött, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2017. évi költségvetésben a 18/2017. (II.23.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől eltérünk, ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el. A helyi adók, illetve az önkormányzat működési bevételek tervezésének indoklásánál erre részletesen kitértem.

A rendelettervezet 12. számú melléklete tartalmazza **az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek** 2018. évi bevételeit és kiadásait.

Az Áht. 71 §-a rendelkezik az önkormányzati biztos kinevezésének feltételeiről, a jogszabály alapján az intézmények által teljesítendő, az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatás tájékoztató mintáját készítettük le a 13. számú mellékleten.

**A költségvetési rendelet összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket az előterjesztéshez csatolunk:**

**1. számú tájékoztató táblán** bemutatjuk a 2016. év tény, 2017. év várható és a 2018. év tervezett **bevételeinek és kiadásainak mérlegét.**

#### ***Több éves kihatású döntések***

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálatot kell bemutatni, de mivel nem kívánunk hitelt felvenni, ezért ilyen sorunk nincs. Az európai uniós pályázataink túl mutatnak a tárgyéven, de mivel kötelezettséget vállaltunk a megvalósításukra, ezért teljes összegében szerepelnek kiadásaink a 2018. évi költségvetésben. **A tájékoztató tábla így nem releváns.**

***Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások***

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés **2. számú tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2018. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

További kötelező a **3. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

A **4. számú tájékoztató tábla** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2018. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2018. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevétele és kiadása. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk.

A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendelete **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2018. január 1-től beszedett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**. Ugyanakkor felhívom a figyelmüket, hogy a jelenlegi tételek az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Mivel még nem ismertek előttünk a megvalósításra kerülő pályázataink beszerzési eljárást követő tényleges költségei, nem tudjuk, hogy azok megvalósításához mekkora plusz forrást kell biztosítanunk. Ezért továbbra is tartanunk kell az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve törekednünk kell a megfontolt és takarékos gazdálkodásra.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2018. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2018. február 8.

**Hámori György**  
**polgármester**