



KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

Javaslat Kapuvár Városi Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény alapján a költségvetési rendelet-tervezetet **február 15.-ig** kell benyújtania a polgárnesternek a képviselő-testület felé. A jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2017. 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 2017-es 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 2017. évi költségvetési rendelettervezetének összeállításánál meghatározó tényezőként szerepeltek az alábbi jogszabályok:

- 2016. évi XC. törvény Magyarország 2017. 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 2017. évi központi költségvetést már az előző évhez hasonlóan 2016. június 13.-án elfogadta az Országgyűlés, és már tavaly módosításra került a 2016. évi CLVII törvénnyel. Kiemelném a változások közül a hatályba lépett minimálbér és garantált bérminimum emelését, amit kis mértékben ellentételezett a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó 27 %-ról 22 %-ra csökkentése. A minimálbér/garantált bérminimum emelés Önkormányzati szinten közel 30 millió Ft-os többletkiadással járt.

Belügyminisztériumi előadás alapján várható, hogy a minimálbér és garantált bérminimum növekedés, valamint járulék csökkenés Önkormányzatokra gyakorolt hatását központilag a KIRA adatok alapján vizsgálni fogják, és egyedi döntés alapján, hozzájárulásra lehet számítani. Ez azonban kizárólag ott várható, ahol a kiadásnövekedés önkormányzati szinten kimutatható és nem kigazdálkodható. Bízunk abban, hogy kapunk többlettámogatást az év során.

Az Önkormányzat feladatellátásában 2017. január 1.-től változás történt, hiszen a köznevelési intézmények működtetési feladatai (óvoda kivételével) átkerültek a Soproni Tankerülethez. Ennek következtében a köznevelési közfeladat ellátását szolgáló ingatlan és ingó vagyonelemek ingyenes vagyonelembe kerültek, a fenntartási költségeket már nem nekünk kell megfizetni. A működtetéshez kapcsolódó funkcionális feladatokat ellátó foglalkoztatottak is átadásra kerültek, ennek következtében 10,75 fő betöltött álláshely és 0,5 fő betöltetlen álláshely került átadásra. Mivel ez január 1.-vel történt meg, ezért az idei költségvetésünket a dolgozók 2016. decemberi juttatásai járulékokkal még terhelik. (1,8 millió Ft)

2016. év folyamán az Önkormányzatunk 14 db TOP-os pályázatot, és 1 db Határon átnyúló pályázatot nyújtott be. Ezek közül jelenleg csak egy (Foglalkoztatási Paktum Kapuvár Város Gazdaságfejlesztéséért) rendelkezik támogatási szerződéssel, amelynél január 1.-től elkezdődött a 28 hónapos megvalósítási időszak. Jelenleg a költségvetésbe ezt terveztük teljes összegében. Több pályázatunknál már értékelés előtti tisztázó kérdések feltételére került sor, ezért bizakodunk, hogy hamarosan kapunk döntéseket.

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 2017. január 19-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 2017. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

I.	<i>Közhatalmi bevételek</i>	387.650 e Ft
-----------	------------------------------------	---------------------

1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók 67.000 e Ft

- *Magánszemélyek kommunális adója* 42.000 e Ft
- *Telekadó* 25.000 e Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Új lakások nagyobb számban nem épültek az elmúlt években, így az adótárgyak száma jelentősen nem változik. Az adóztatott lakások száma 4191. A jelenleg építés alatt álló ingatlanokból származó bevételek a következő évben-években jelentkeznek.

Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így 2017. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2016. évi adatokból indultunk ki, és a korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek 280.500 e Ft

- *Iparüzési adó* 280.000 e Ft
- *Iparüzési adó ideiglenes jellegű* 500 e Ft

Iparüzési adó:

2016. évi bevétel 313.563 ezer Ft, amely tartalmazza a 2016. december 20-i feltöltést is 16.790 ezer Ft összegben, valamint az ideiglenes iparüzési adót is, ami 230 e Ft. 2016. évi bevallott adóelőleg lajstrom szerint 306.138 ezer Ft. Figyelembe kell venni, hogy iparüzési adóban elég magas a túlfizetés összege: 19.475 ezer Ft, melyet az adózó visszakérhet, vagy későbbi adófizetési kötelezettségére számoljuk el.

Ideiglenes jellegű iparüzési adó:

A 2016. évi bevétel 2 építőipari tevékenységet ideiglenes jelleggel folytató (a tevékenység időtartama adóéven belül a 180 napot nem haladta meg) cégtől származott, összesen 230 ezer Ft. Mivel az előre nem tudható, hogy a 2017. évben lesz-e olyan cég, akinek a tevékenysége a 180 napot nem haladja meg, ezért terveztünk alacsonyabb összeget.

1.3 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 34.500 e Ft

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2016. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a személygépkocsik esetében, mivel a törvényi adómérték csökkent a gépjárművek kora miatt.

1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 5.200 e Ft

- *Idegenforgalmi adó* 5.000 e Ft
- *Talajterhelési díj* 200 e Ft

Idegenforgalmi adó:

A 2016. bevételünk 5.155 e Ft volt ezért idén is ebben a nagyságrendben terveztünk.

Talajterhelési díj:

A helyi rendeletünkben az önkormányzat képviselő-testülete a leginkább rászorulóknak részére továbbra is széleskörű mentességet biztosít, így már kevés a díjfizetésre kötelezettek száma. Bár viszonylag magas a díjhátralék összege, de annak behajtása még bírósági végrehajtói szinten folyamatban van.

1.5 Egyéb közhatalmi bevételek 450 e Ft

A soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótléokra 200 e Ft-ot, adóbírságra 200 e Ft-ot, más nevében beszedett bírságok költségvetési törvény szerinti arányára 150 e Ft-ot terveztünk.

II. Működési bevételek	119.800 e Ft
-------------------------------	---------------------

2.1 Önkormányzati működési bevételek 61.122 e Ft

- *Szolgáltatások ellenértéke* 45.000 e Ft
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke* 7.500 e Ft
- *Tulajdonosi bevétel* 2.022 e Ft
- *Kiszámlázott Áfa bevételek* 2.000 e Ft
- *Áfa visszatérítés* 100 e Ft
- *Kamatbevételek* 4.000 e Ft
- *Egyéb működési bevételek* 500 e Ft

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

Már teljes évben jelentkezik a háziiorvosi ügyelet költségeinek tovább számlázása a társönkormányzatok felé (önként vállalt feladat 5.355 e Ft).

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

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti. Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlán jelentkező banki kamattal számoltunk.

2.2 Intézményi működési bevételek 58.678 e Ft

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.

III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	590.651 e Ft
--	---------------------

3.1 Önkormányzatok működési támogatásai 570.329 e Ft

Itt jelentkezik az önkormányzat költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2017. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az *5. számú tájékoztató táblán*. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti 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.

Az előirányzat tartalmazza továbbá a már folyósított szociális ágazati összevont pótlék összegét (1.259 e Ft), a 2016. decemberi kereset-kiegészítés (732 e Ft) valamint a 2017. évi keresetkiegészítés előlegét (395 e Ft).

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 2015. 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:	16.545.221 e Ft
	Számított bevétel (0,55 %)	90.998.721 Ft
	Támogatáscsökkentés (85 %)	73.348.913 Ft

Mivel a 2015. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 995.631 e Ft-tal növekedett, a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) 654.580 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 függnnek. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása)

Év	Lakosságszám	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

3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 20.322 e Ft

- *Közfoglalkoztatás támogatása* 12.000 e Ft
- *Iskolaegészségügy támogatása* 1.202 e Ft
- *Király-tó Óvoda feladatellátásához társönkormányzati hozzájárulás* 7.120 e Ft

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel a közfoglalkoztatás támogatása. Jelenleg 2017. február 28.-ig van szerződése az önkormányzatnak a járási hivatallal, de az év további hónapjaira is terveztünk a foglalkoztatással, és annak támogatásával.

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

IV.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>	4.561 e Ft
------------	---	-------------------

4.2 Felhalmozási visszatérítendő kölcsön 4.561 e Ft

Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak nyújtott tagi kölcsön visszafizetésének 4. részletfizetését terveztük.

V.	<i>Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</i>	3.775 e Ft
-----------	---	-------------------

5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 3.775 e Ft

- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése* 1.000 e Ft
- *Katolikus Egyházközösség - kápolna felújítása* 2.000 e Ft
- *Király-tó Óvoda és Bölcsőde támogatása* 775 e Ft

VI. Felhalmozási célú bevételek	2.870 e Ft
--	-------------------

6.1 Tárgyeszközök és immateriális javak értékesítése	2.869 e Ft
---	-------------------

Itt telekkiegyesítések értékesítésével terveztünk

6.2 Részesedések értékesítése	1 e Ft
--------------------------------------	---------------

Nyugat-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.-ben lévő részvény értékesítése (752 Ft)

TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	1.109.307 e Ft
--	-----------------------

VII. Finanszírozási bevételek	833.085 e Ft
--------------------------------------	---------------------

7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

Költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány beépítése. Az előirányzat pontosítására a zárszámadást követően kerül sor.

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	1.942.392 e Ft
--	-----------------------

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2017. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

1. Személyi juttatások:	454.580 e Ft
--------------------------------	---------------------

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

2017. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 127.500 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 161.000 Ft/hó.

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. Itt jelentkezik még a már említett Soproni Tankerülethez átadott működtetési feladatokat ellátók 2016. december havi juttatása is.

2.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 101.948 e Ft</i>
-----------	--

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, ami 2017. évben 5 %-kal csökkent 22 %-ra.

3.	<i>Dologi kiadások: 408.328 e Ft</i>
-----------	---

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 szerződéseik 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 a TOP- Foglalkoztatási Paktum projekt 2017. évi arányos dologi költsége. Az önkormányzat dologi kiadásai részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

4.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai: 17.400 e Ft</i>
-----------	---

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 2016. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

Önként vállalt feladatként 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**.

5.	<i>Egyéb működési célú kiadások: 165.926 e Ft</i>
-----------	--

5.1 Elvonások, befizetések	1.663 e Ft
-----------------------------------	-------------------

5.2 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	105.726 e Ft
--	---------------------

5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	58.537 e Ft
--	--------------------

Az Elvonások, befizetések sor a 2016. évvégén kapott rendkívüli támogatásból visszafizetendő összeget takarja. Az igényléskor számított euro árfolyam magasabb volt, mint a tényleges kifizetéskor alkalmazott árfolyam, ebből adódik az elszámolási különbözet.

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. számú mellékleten**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a KSE, egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek megegyeznek az előző évi keretösszegekkel. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel, a keretösszeg egész évre fedezi a közszolgáltatási szerződésben kapott feladatok forrását. A támogató szolgálati feladatot a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látja el Kapuváron és környékén, idén előirányzatot képeztünk az állami támogatás és a tényleges költségek különbözetére.

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 keretére.

6. Beruházások Áfá-val	97.829 e Ft
-------------------------------	--------------------

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. Mivel még nem történtek meg a 2016-os évben benyújtott pályázataink elbírálása, ezért jobbra a saját forrásból szükségszerű céljainkat vettük számba. Ilyenek: a településrendezési terv felülvizsgálata, illetve a településszerkezeti terv felülvizsgálatához állami földmérési alaptérképet kell beszereznünk. Szükséges továbbá a csapadékvíz elvezetés engedélyeztetéséhez a tervek digitalizálása. Ezek költségét is szerepeltettük költségvetésünkben. Tavaly vállalt kötelezettségünk teljesítéséhez terveztünk az Eszterházy Pál sétányon parkoló építést és közvilágítás építését. A tavalyi évből átkerült a Táncsics utca (Axnix köz) burkolása és a volt Járásbíróság udvarának burkolása. A Vasút sor és Gesztenye sor csapadékvíz elvezetésére is képeztünk előirányzatot. Az idei év elején tudjuk elvégezni a gartai orvosi rendelőben szükséges gázkazán cseréket. A pályázatok előkészítéséhez, megvalósításához szükségünk van tervek elkészítésére, erre az előző évhez hasonlóan 10 millió Ft-os keretet terveztünk. Természetesen a játszóterek eszközeinek pótlására is képeztünk előirányzatot. Az előirányzatok között szerepel az egyetlen támogatási szerződéssel rendelkező TOP-os pályázatunk eszközbeszerzése, és beépítettük a tavalyi évben benyújtott pályázatainkban vállalt önerőket is.

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

7. Felújítási kiadások Áfá-val	91.592 e Ft
---------------------------------------	--------------------

Tovább folytatódik a Szent Kereszt temető kápolna-, illetve a Berg síremlék felújítása. Az önkormányzat folytatni kívánja az útburkolatok felújítását a Vargyas utcában, illetve a Fürdő utcai társasházak szervízútjánál. Szeretnénk a lakótelepi kazánház külső felújítását elvégezni, hogy jobban illeszkedjen a felújított környezetéhez.

A táblázatban itt is megtalálhatók a benyújtott pályázatainkban vállalt önerők összege. Az önkormányzati lakások felújítása és komfortosítására is képeztünk előirányzatokat. Részletesen a rendelet 7/a számú mellékleten megtalálhatók a célok.

8. Egyéb felhalmozási kiadások	1.257 e Ft
---------------------------------------	-------------------

A 10. számú mellékletben található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulás összege.

9. Tartalékok	583.780 e Ft
----------------------	---------------------

- Általános tartalék	5.000 e Ft
- Céltartalék	10.000 e Ft
- Működési tartalék	10.682 e Ft
- Fejlesztési tartalék	558.098 e Ft

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, felhasználása az év során szükség szerű igények alapján történik. Működési tartalékot képeztünk a 2016. évvégén kiutalt TOP- Foglalkoztatási Paktum projekt támogatási előlegének 2018-2019. évben felhasználandó összegére.

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

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.922.640 e Ft
--	-----------------------

10. Finanszírozási kiadások	19.752 e Ft
------------------------------------	--------------------

Az előirányzat a 2017. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2016. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalon tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	1.942.392 e Ft
----------------------------	-----------------------

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 2017. évi létszám meghatározását. A Király-tó Óvoda és Bölcsőde engedélyezett létszáma 11,25 fővel csökkent a 2017. január 1.-től a Soproni Tankerülethez átkerülő működtetési feladatokat ellátó személyek álláshelyével.

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 2017. december 29.-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 2016. évi költségvetésben a 18/2016. (II.16.) 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 beruházások** 2017. évi bevételeit és kiadásait. Mivel a 2014-2020-as programok pályázati döntései még folyamatban vannak, ezért csak egy elnyert pályázattal terveztünk az eredeti költségvetés összeállításakor.

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 2015. év tény, 2016. év várható és a 2017. 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. Viszont az európai uniós pályázatunk megvalósítása 28 hónap, ezért a tárgyéven túli kiadásokat szerepeltetjük a **2 számú tájékoztató táblán**.

Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés **3. számú tájékoztató táblája** tételesen felsorolja a 2017. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

További kötelező a **4. számú tájékoztató táblán** bemutatott **Előirányzat felhasználási terv**, melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

A 5. számú tájékoztató tábla részletesen bemutatja önkormányzatunk 2017. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2017. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **6. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2017. 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 2017. január 1-től beszédett 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.

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 2017. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2017. február 10.

Hámori György
polgármester