KISTARCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.

Telefon: (28)- 507-133 Fax: (28)-470-357

„Nyílt ülésen tárgyalandó”

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. február 22-i ülésére

Tárgy: Kistarcsa Város Önkormányzata 2017. évi költségvetése
Érintett bizottság: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület/Bizottság!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve a mellékelt, 2017.évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a tisztelt Bizottság/Képviselő-testülete elé.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a fenti jogszabály előkészítése során az előzetes hatásvizsgálat a szabályozás várható következményeiről megtörtént.

I. Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:
Költségvetési hatása jelentős, mivel a rendelet közvetlenül meghatározza a 2017. évi önkormányzati költségvetést, közvetetten hatással van a városra a költségvetésben biztosított társadalom-, szociálpolitikai ellátásokon keresztül, a rendelet az önkormányzat által ellátott feladatok minőségét, közszolgáltatások színvonalát befolyásolja.

II. Várható környezeti hatások, egészségi következmények:
Környezeti és egészségi következményei nincsenek.

III. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
A jogalkotás ’hatásaként’ keletkező adminisztratív feladatok ellátása a pénzügyi iroda szervezeti egysége által biztosított.

IV. A rendelet megalkotásának szükségessége:
A képviselő-testületnek a törvényesség biztosítása érdekében határidőhöz kötötten meg kell alkotnia költségvetési rendeletét.

V. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:
A törvényességi észrevétel és az állami támogatás felfüggesztése.

VI. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Rendelkezésre állnak a szükséges szervezeti tárgyi és pénzügyi feltételek.

A mellékelt rendelet-tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra. A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.tv.(továbbiakban : Mötv.) az ellátandó kötelező feladatok tekintetében;
- Áht. 23.§ (2) bekezdése, mely meghatározza a költségvetési rendelet részletes tartalmi előírásait;
- az Áht. 4/A, 5-6. §-a, amelyben a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a (továbbiakban Ávr.) 24.-28. §-a és az Áht. 23-24. §-a, amelyek a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó további előírásokat határozzák meg.

A Mötv. 120. § (1) a) pontja rögzíti, hogy a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél - egyebek mellett- véleményezi az éves költségvetési javaslatot. A Képviselő-testület elé a rendelet-tervezet határidőben eljuttatásra került, míg ezt követően a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottságnak a költségvetési rendelet-tervezetről alkotott véleményét is tartalmazó döntésre is határidőben sor kerül. A rendelet hatálya alá tartozó költségvetési szervek vezetőivel a jegyző, a jogszabályban rögzített egyeztetéseket a rendelet-tervezet részletes tartalmáról 2017. február 01-jén lefolytatta, az egyes intézmények által javasolt működési előirányzatokat csak jelentéktelen mértékben, a javasolt fejlesztési előirányzatokat a források függvényében volt szükséges módosítani.

Az Áht. 25.§ (3) -(4) bekezdései szerint amennyiben a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. 2017. január 01-jétől tehát a hivatkozott jogszabályi felhatalmazás alapján teljesültek a költségvetést érintő kiadások és bevételek. A tárgyévben már felmerült kiadások és beszedett bevételek beépültek az előterjesztett rendelettervezetbe.

A Képviselő-testület 2017. évi költségvetési koncepciójának és a 2017. évi központi költségvetési törvény előírásainak érvényesülése a tárgyévi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetben:

Magyarország 2017. évi központi költségvetésről szóló 2016.évi XC. tv-ben a tárgyévre vonatkozóan önkormányzati támogatásként rögzített egyes támogatási elemei változása a koncepció 2016. decemberében előterjesztett anyagában részletesen bemutatásra kerültek.
A Képviselő-testület a 2015-2019 –ig terjedő időszakra vonatkozó gazdasági programjában megjelenő fejlesztési célok, és a **278/2016.(XII.07.) sz. határozatával jóváhagyott 2017. évi költségvetési koncepció** képezi a rendelet tervezet alapját, melyek meghatározzák a 2017. évi forráselosztás, önkormányzati feladatfinanszírozás irányelveit, a leglényegesebbnek ítélt fejlesztési szándékokat**.** A koncepció megalkotását követően kerültek (az Magyar Államkincstár által) közlésre a 2017. évi támogatások pontos összegei, melyek csak kis mértékben befolyásolták, módosították a koncepcióban már megjelenített tervezési irányelveket. Ezek közül említésre méltó az Önkormányzat **szociális feladatainak finanszírozására** szánt támogatás csökkenése, mely szükségessé teszi, hogy a pénzben folyósított ellátásokra fordítható keretek összege is egyidejűleg csökkenjen. Az említett csökkenés nem okoz problémát arra való tekintettel, hogy a 2016.évi tényleges kifizetések azt mutatják, hogy a tervezett szociális ellátási keretek nem kerülhetnek a hatályos helyi szabályozás szerint felhasználásra.
A „szükségtelennek” tűnő ellátási keretösszeg 2017.évi koncepcióval összhangban a családi napköziknek pályázati eljárást követően juttatott éves előirányzott keretösszegét növelheti, mely lehetősé-

get ad vagy a pályázati úton támogatott férőhely szám, vagy az egyes férőhelyhez kapcsolódó havi támogatási összeg jelentős növelésére.
2016.évtől hatályos jogszabályi rendelkezés teszi kötelezővé a hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetésének biztosítását (2017-ben előzetes becslés szerint 50 fő). Kapcsolódó szükséges kiadás összege 1840 eFt, továbbá az Önkormányzat által saját rendeletben megállapított ingyenes étkezésre jogosultak a törvényi feltételeken felüli további rászoruló gyermekek (rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők) az így vállalt, nem pénzbeli szociális ellátás 2017. évi tervezett összege 300 eFt.

Az ágazati jogszabályokban megjelenő részletes feladatokon kívül az önkormányzatok kötelező feladatait továbbra is a Mötv. 13.§ (1) bekezdése rögzíti. A hatályos rendelkezések értelmében az Országgyűlés, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - 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 támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik:
a) takarékos gazdálkodás,
b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,
c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.
A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg. A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását.

A Költségvetési tv. alapján finanszírozott feladatok a Mötv-ben rögzítettek.
A Mötv 13. § (1) alapján helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:
1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;

19. hulladékgazdálkodás;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A Mötv. 118. § (1) bek. alapján a feladatalapú támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag a kötelezően ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az önként vállalt, az állam által prioritásként kezelt feladatok finanszírozására az állam támogatást biztosíthat az önkormányzatoknak. Kivételes esetben jogszabályban meghatározott módon a helyi önkormányzat működőképessége megőrzése érdekében kiegészítő támogatás adható.

Az állami támogatás 2017.évre vonatkozó nagyságrendjének valamint, a 2016. évi gazdálkodásból adódó maradványnak- mely elsősorban a kedvező iparűzési adó többletbevételből és év végén kiutalt felhalmozási célú támogatásból (74 993 eFt óvodai kapacitásbővítés érdekében) és a 2016.évi előirányzatokhoz képest keletkezett megtakarításoknak köszönhető- a 2017. évi tervezés során a költségvetés egyensúlyát sikerült biztosítani.

A működési költségvetés egyensúlya mindössze 1021 eFt összegben igényel maradvány bevonást (ebből 25 000 eFt tartalék kiadásként tervezve).A felhalmozási költségvetés (beruházás, felújítás, egyéb felhalmozás egyensúlya is biztosított a maradvány további összegében, a központi költségvetési támogatások jelentős összegében (318 115 eFt) és 68 320 eFt összegben hitel felvételével.

Az eredeti költségvetés a megelőző évhez viszonyítva kiemelkedően magas összegű fejlesztési kiadással számol (627 827 eFt), mind a fenntartott intézmények, mind pedig a település útjait, járdáit, közintézményeit érintően. Részletesen a tervezett felújítások, beruházások célonként a rendelet tervezet 5. számú mellékletében kerülnek bemutatásra. A tervezett kiadások többek között az intézmények legszükségesebb tárgyi eszköz igényeinek és felújításainak megvalósítását szolgálják, de olyan jelentős fejlesztésekre is lehetőséget biztosítanak, mint az 110 millió Ft összegben tervezett Gesztenyés Óvoda csoportszobáinak bővítése kiadása,200 millió Ft összegben útépítés és felújítás kiadásai,128 115 eFt összegben az egykori internáló tábor területén Könyvtár és Emlékhely létrehozása első éves kiadásai (128 115), járdaépítések, bölcsőde építéshez szüksége közműkiváltások.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki. A költségvetésben az Önkormányzat –mint tervezési egység- önállóan és intézményekkel összevont tervezési egységként is megjelenik.

2. Az Kistarcsa Város Önkormányzata összevont 2017. évi költségvetése egyenlege

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezett főösszege **1 884 857** ,mely a 2016. évi eredeti tervhez viszonyítva (1 411 648 eFt) 473 209 eFt-tal, mintegy **33%-kal növekedett**. A költségvetési főösszeg jelentős növekedése egyértelműen **a felhalmozási jellegű források kedvező mértékéből adódik**.
A 2017. évi eredeti költségvetésben a megelőző évi eredeti összes működési kiadásokhoz viszonyítva elhanyagolható mértékben látszik emelkedés, azonban jelentősen emelkedik a fejlesztési jellegű tervezett kiadások összege, melyet az alábbi ábra szemléltet:

A 2017. évi eredeti költségvetés, a korábbi évvel ellentétben jelenős összegű külső támogatási forrással tervez (318 115 eFt) hazai forrásból, egyidejűleg hitelfelvétellel a 68 320 eFt összegben a Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása" című elbírálási szakaszban lévő projekt megvalósítása érdekében.

Az eredeti költségvetés ingatlan értékesítésből származó bevétellel nem tervez (csupán 1200 eFt összegben az egykori lakás eladások vételár törlesztéséből megtérülő összegben)**, ezért minden további a 2017.év során realizálódó ingatlan értékesítés az Önkormányzat tartalékait növelheti, ill. fedezetet biztosít későbbi fejlesztési célok megvalósításához.**
Lehetséges az év során eladásra kerülő ingatlanok testületi döntésnek megfelelően:

- A temető melletti terület telekalakítása során kialakuló telkek elidegenítése (Holló utca)
- 3144/6 hrsz.-ú ingatlan (Eperjesi út 19.) elidegenítése;
- Nagytarcsai úti iparterület (Kistarcsa, külterület 0261/12) telekalakítása során létrejövő ingatlan elidegenítése ;

A költségvetés biztonságos egyensúlyát garantálják az állami támogatás, az önkormányzati saját adóbevételek növekedő összege, jelentős mértékben a múlt évről rendelkezésre álló maradvány. Az Önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok kiadásait és azok forrását a rendelettervezet 4.1, 4.2.és 4.3. számú mellékletei részletesen tartalmazzák. Összefoglaló táblázat szemlélteti az Önkormányzat saját költségvetésében finanszírozott feladatok kiadásait:

Kistarcsa Város Önkormányzata 2017. évi eredeti kiadási előirányzatai feladatok szerinti csoportosításban (adatok eFt-ban)		
	Feladatok/kormányzati funkciónként	**2017. évi eredeti előirányzat**
Kötelező feladatok	**önkormányzatok általános igazgatási tevékenysége feladatai**	**196 313**
	önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásssal kapcsolatos feladatok	**12 199**
	önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel (állami támogatás előleg visszafizetése és hitel törlesztés tőke és kamat törlesztése)	**24 016**
	hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	**3 370**
	közúti közlekedés igazgatása	**904**

	helyi városi közúti személyszállítás	**7 200**
	közutak, hidak alagutak üzemeltetése fenntartása	**259 450**
	víz-, szennyvíz ellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása	**18 037**
	közvilágítás	**9 636**
	zöldterület kezelése	**4 992**
	város-, és községgazdákodási egyéb szolgáltatások	**71 928**
	ifjúság - egészségügyi gondozás	**766**
	sportlétesítmények működtetése, fenntartása	**5 800**
	közművelődés, hagyományos kulturális értékek gondozása	**128 115**
	televízió-műsor szolgáltatás támogatása	**4 267**
	óvodai nevelés ellátás működtetési feladatai	**110 912**
	köznevelési intézmény működtetési feladatai	**13 091**
	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	**136 860**
	gyermekek napközbeni ellátása	**30 600**
	intézményen kívüli gyermekétkeztetés	**1 842**
	szociális étkeztetés	**9 585**
	önkormányzati egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátá-sok	**14 700**
Önként vállalt fel-adat	**civil szervezetek működési támogatása**	**14 940**
	nemzetközi kultúrális együttműködés-testvérvárosok	**2 348**
	kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	**3 943**
	jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	**2 726**
Tartalék	**Tartalékok**	**25 000**
Intézmény finanszíro-zás	**Támogatási célú finanszírozási műveletek**	**677 810**
Összesen		**1 791 350**

A hivatkozott mellékletekben rögzített feladatok közül a költségvetési rendeletben elkülönítetten , **önként vállalt feladatként** kerültek tervezésre

- a civil szervezeteknek biztosított működési támogatások kiadásai (14 940 eFt)
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kiadásai (3 millió Ft)
- az általános tartalék és céltartalék összege (25 millió Ft)
- valamit a városi kiemelt rendezvények kiadásai (VMSK költségvetésében 29 761eFt,Önkormányzatnál 3943 eFt)
- nemzetközi együttműködések kiadásai.

A Képviselő-testületi hatáskörben támogatott szervezeteket részletesen a rendelet tervezet 6. számú melléklete mutatja be. Az önként vállalt feladatok között tervezett városi rendezvények kiadásai előirányzata jellemzően a Városi Művelődési Ház, Sportközpont és Könyvtár (VMSK) költségvetéséből kerülnek finanszírozásra, az Önkormányzatnál az önként vállalt feladatok között a rendezvényekhez kapcsolódó reprezentáció kiadásai, azok közterhei és rendezvényhez nem kapcsolódó külföldi kiküldetések (testvérvárosi látogatások) tervezett összege jelenik meg. A VMSK költségvetésében tervezett rendezvények kiadásai **3 187 eFt** összegben, 2016.decemberében kiutalt támogatásból kerülnek finanszírozásra, melyet minisztériumi forrás biztosít.

Kiemelt kiadási előirányzatok az Intézmények 2017.évi költségvetésében	**2017.évi Kiadási előirányzat összesen eFt-ban:**
Önkormányzati Hivatal igazgatási tevékenysége	217 200
Óvodai nevelés szakmai feladatai	271 260
Óvodai nevelés működési feladatai	33 960
Közművelődés és Könyvtár működtetése	34 984
Kiemelt önkormányzati rendezvények VMSK költségvetésében	29 761
Sportlétesítmény fenntartása-VMSK	28 052
Uszoda üzemeltetése/fürdő szolgáltatás	64 290
családsegítés és gyermekjólét	36 658
házi segítségnyújtás	10 735
nappali ellátás, szociális étkezés	13 950
védőnői szolgálat	28 689
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	1 778
Összesen	**771 317**

A 2017.évben az összevont költségvetésében tervezett, a városi rendezvényekhez kapcsolódó kiadások az alábbi összegűek:

Kiadások megnevezése	**Költségvetési kiadások összege adatok eFt-ban**
Évközi kisebb rendezvény	**279**
Böllér fesztivál	**5202**
Kommunizmus áldozatainak emléknapja- Pályázati forrásból	**3285**
Kistarcsai napok	**12949**
Város ünnepe	**851**
Nemzeti ünnepek	**660**
Kakasfőző fesztivál	**3492**
Görhöny fesztivál	**1220**
Mindenki karácsonya	**826**
Szerzői jogdíjak	**495**
Rendezvények összesen	**29259**

További kisebb sportrendezvények 2017.évi tervezett kiadásai tételesen:

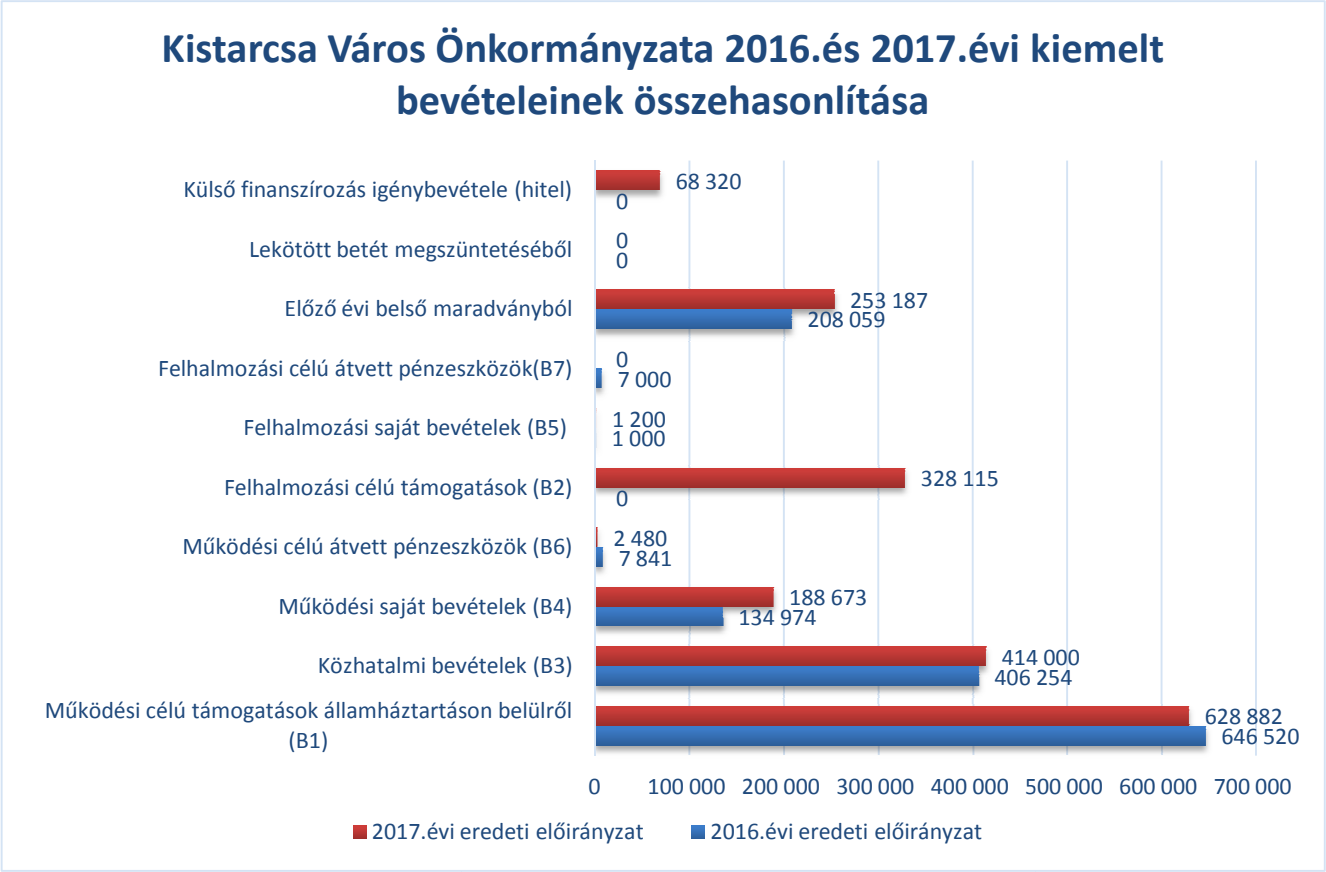
Uszodai rendezvények megnevezése	Költségvetési kiadások összege adatok eFt-ban
Amatőr vízilabda t.	199
Sportnap	1000
Kistarcsa Túra	538
Nyuszi Kupa	409
Mikulás kupa	409
Összesen	2556

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek csoportjai a következőek (jogszabály szerint)

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- Közhatalmi bevételek (adók),
- Működési saját bevételek
- Működési célú egyéb bevételek
- Működési célú átvett pénzeszközök
- Felhalmozási célú támogatások
- Felhalmozási saját bevételek
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- Finanszírozási bevételek.

Szinten tartás jellemzi az önkormányzatok **általános működési támogatásának** településünkre vonatkozó 2017. évi egyes elemeit, ez a jogcím a településüzemeltetés (közutak, közvilágítás, zöldterület-gazdálkodás) feladatainak támogatását és a Hivatal működése támogatását biztosítja.



Állami támogatás összehasonlító adatai 2016.évi és 2017. eredeti előirányzatok vonatkozásában **(adatok Ft-ban):**

2017. évi állami támogatás jogcímenként	**2016.októberi állami támogatási adatok**	**2017.évi eredeti támogatás**
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	**171 365 838**	**168 603 956**
I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		
I.1.a) - V. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	**134 423 000**	**135 613 800**
I.1.b) - V. Támogatás összesen - beszámítás után lenti részletben:	**36 599 684**	**32 990 156**
I.1.ba) - V. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	0	
I.1.bb) - V. Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	18 038 584	*14 432 003*
I.1.bc) - V. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	100 000	*100 000*
I.1.bd) - V. Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	18 461 100	*18 458 150*
Bérkompenzációval kapcsolatos támogatás	343 154	-
V. Információ Beszámításról (-)	*52 029 866*	*56 369 864*
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	**278 195 500**	**288 030 170**

II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		
2016.-2017. évben 8 hónapra		
II.1. (1) 1 óvodapedagógusok elismert létszáma	120 336 800	*130 223 087*
II.1. (2) 1 óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	30 000 000	*32 400 000*
2016.-2017. év 4 hónap		
II.1. (1) 2 óvodapedagógusok	60 599 200	*63 025 590*
II.1. (2) 2 óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	15 900 000	*16 200 000*
II.1. (1) 2 óvodapedagógusok pótlólagos bértámogatása	1 477 000	*1 615 860*
II.2. Óvodaműködtetési támogatás		
2016-2017. évben 8 hónapra	26 933 334	*27 451 200*
2016-2017. évben 4 hónapra	13 146 666	*13 344 333*
II. 4. A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	6 506 500	**0**
II.5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok		
II.5. (1) Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	3 296 000	*3 770 100*
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA		
III.Összesen	**151 769 463**	**126 888 762**
III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	**64 456 329**	**35 923 000**
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		
III.3.aa (2) 70 000 fő lakosságszámig működési engedéllyel - gyermekjóléti szolgálat	7 500 000	**7 500 000**
III.3.c (1) szociális étkeztetés	3 432 320	**3 598 400**
III.3.d (1) házi segítségnyújtás	2 175 000	**2 595 000**
III.3.f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása	545 000	**654 000**
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása		
III.5.a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	30 942 720	**30 942 720**
III.5.b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	41 287 964	**43 832 842**
III.5.c. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének a támogatása	1 430 130	**1 842 800**
IV.1. Könyvtári közművelődési feladatok támogatása	14 128 020	**14 340 060**
Összes éves támogatás	**615 458 821**	**597 862 948**

Az összes állami támogatás csökkenés a 2016.év októberében ismert adatokhoz képest 2017.év eredeti költségvetésében -17 596 eFt összegű.

Az alábbi táblázat szemlélteti az egyes intézmények teljes bevételeit, külön az általuk ellátott feladatokhoz kapcsolódó állami támogatásokat, melyet az Önkormányzat az intézményfinanszírozás összegében bocsát rendelkezésre a feladatellátó intézménynek (adatok eFt-ban):

Költségvetési szerv megnevezése	Finanszírozási bevételek		Költségvetési saját bevétel	Költségvetési szervenként bevétel összesen		Állami támogatás aránya az intézményi költségvetésben
	Irányító szervi támogatás	Maradvány		Összesen	Összes intézmény finanszírozásból állami támogatás	
Kistarcsai Gesztenyés Óvoda	305 120	0	100	305 220	*288 030*	94%
Alapszolgáltatási Központ	57 135	0	34 675	91 810	*14 347*	16%
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	157 087	3 187	53 640	157 087	*14 340*	9%
Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	215 295	0	1 905	217 200	*135 613*	63%
Költségvetési szervek összesen:	**677 810**	**3 187**	**90 320**	**771 317**	***452 330***	59%

Az Önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre:

Kiemelt bevételi előirányzatok	2017. évi eredeti előirányzat	
	összege(eFt)	forrás mértéke (%) az összes bevételhez viszonyítva
Közhatalmi bevétel (adók)	414 000	**22**
Intézmények és Önkormányzat saját működési bevétele	188 673	**10**
Önkormányzat/Intézmény központi költségvetési támogatása	597 863	**32**
Működési célú támogatások és pénzeszközátvétel	33 499	**2**
ebből Európai Uniótól	2480	
Felhalmozási célú támogatások és pénzeszközátvétel	328 115	**17**
ebből Európai Uniótól	*0*	
Önkormányzatok felhalmozási bevétele (ingatlan értékesítés)	1 200	**0**
Maradvány igénybevétel (belső finanszírozás)	253 187	**13**
Hitel felvétele(belső finanszírozás)	68 320	**4**
Összes bevétel:	**1 884 857**	**100 %**

Az állami támogatásokon túl fentiek alapján a „saját” bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentik:

A közhatalmi bevételek/**helyi adóbevételek** tervezett összege megnövekedett, mert a tervezés figyelembe veszi a 2016. évi feltöltéssel korrigált iparűzési adóbevételek teljesült összegét, egyéb adónemekben a 2016. évi teljesítési szinthez képest csökkenő adómértékkel, de a 2017.évi eredeti előirányzatot meghaladó bevételi tervekkel számolunk. Telekadó esetében a beépülő telkek száma növekszik, gépjármű-

adóban a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. törvény tágítja 2016-tól a mentességek körét. A múlt évi teljesítések elérésében a végrehajtási cselekmények sikeressége kiemelkedő.
Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- telekadó 48 000 e Ft
- iparűzési adó 320 000 e Ft
- átengedett központi adó (beszedett gépjárműadó 40 %), 40 700 eFt.
- talajterhelési díj 1 700 e Ft
- egyéb bírságok, késedelmi pótlékok 3600 e Ft .

Az összevont **intézményi működési bevételek (188 673 eFt)** a 2016. évi teljesítési adatokat bázisul véve kerültek meghatározásra, korrigálva a Simándy József általános iskola működtetése 2017.01.01-jétől bekövetkezett állami feladatként történő ellátásával összefüggő bevétel kieséssel és az iskola területén felépült és hamarosan átadásra kerülő Sportközpont használatából adódó tervezhető többlet bevételekkel. Működési bevételek között kerültek tervezésre az egyes intézmények és Önkormányzat által beszedett szociális (6 675 eFt)-, és gyermek étkeztetési, szociális ellátási egyéb térítések, valamint az uszoda használat (29,8 millió) és egyéb helyiség bérletek bevételei és önkormányzati ingatlanok bérbeadásából származó bevételek. Az általános forgalmi adó bevételek, a fenti szolgáltatásokhoz, ellátási díjakhoz kapcsolódóan a jogszabályban foglalt mértékben kerültek felszámításra. Az iskola működtetés átadásával összefüggő, ill. annak következtében előálló **bevételi többletet okoz a tervezésben az uszoda fenntartásával és működtetésével összefüggő azon bevétel,** melyet a Simándy Iskola diákjainak órarendszerű úszás oktatása ellátása érdekében a Tankerületi Központ 2017.évben megfizet. Ezidáig - mint neveléssel összefüggő önkormányzati működtetési feladatot - a Tankerületi Központ pénzbeli hozzájárulással nem finanszírozta a helyi diákoknak a mindennapos testneveléssel összefüggésben tantervbe illesztett úszás oktatása okán lefoglalt uszodai pályák igénybevételét/bérletét. A többletbevétel a VMSK elemi költségvetésében realizálódik, várhatóan + 6000 eFt összegben a 2016.évhez képest**.**

Az iskola működtetés feladatellátásának állam általi átvállalása következtében a **kieső bevételek** összege **-7 200 eFt** összegű, melyek a Simándy József Általános Iskola tornaterme és az un. kisiskola épületben elhelyezkedő „torna szobája" bérbeadásából, valamint az iskolai büfét biztosító helyiség és további tantermek bérbeadásából származott. **Ezen helyiségek bérbeadására az Önkormányzat 2017-től nem jogosult. Az Önkormányzat saját működési bevételeinek tervezett összege 126 353 eFt,** mely a helyiségek és eszközök bérbeadásából, temető üzemeltetési díjbevételből, gyermek étkeztetési díjbevételekből (56 102 eFt), egyes behajtási díjakból,konténer kihelyezési díjakból, közterült foglalás bevételeiből, utólagosan megfizetett közműfejlesztési hozzájárulási díjakból, továbbszámlázott közüzemi díjakból- mint közvetített szolgáltatásokból -, valamint a DPMV Zrt. által szerződésben rögzített, bruttó 18 037 eFt összegű bérleti díjakból tevődnek össze. Utóbbi kötött felhasználású és nem pénzben hanem beszámítás útján teljesül az elvégzett víziközmű fejlesztésekkel azonos göngyölített összegben.

A Sportlétesítmények működtetésével összefüggő 2017. évi tervezett bevételek összege 16 820 eFt összegű. A bevételek tervezése az előterjesztés készítésekor még átadásra nem került Sportközpont tekintetében, tapasztalati számok híján az óvatosság elvét követi, ezért - a koncepcióban megfogalmazott eredeti szándék, miszerint a beszedhető bevételek és a fenntartáshoz szükséges kiadások egyensúlyban lehetnek korrekcójával – a feladatellátás tervezett bevételei mellett az elő éves fenntartás 10 millió Ft nagyságrendű saját forrás kiegészítéssel került tervezésre.
Az Önkormányzat költségvetésében tervezett kamat bevételek összege csökkenő mindössze 600 e Ft, mely az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó várható bevétel.

Működési és felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök bevétele kiemelt előirányzatain belül a következők kerültek tervezésre:

- Országos Egészségbiztosítási Pénztártól érkező működési célú támogatás a védőnői feladatok és iskola egészségügyi feladatok finanszírozásához (28 766 eFt), a közfoglalkoztatáshoz 2017.02.28-ig kapcsolódó elszámolás szerinti állami támogatás (2 253 eFt), jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásáért szerződés alapján Önkormányzatot megillető összegek, továbbá a 2016.év során szicíliai főpályázó partneri közreműködéssel már megvalósult , „IDEA-C" pályázat 2017.évre áthúzódó bevételei (1 240 eFt), továbbá a Drezda II (Remembering the Past – Building the Future) nemzetközi pályázati támogatás kapcsán 2017-ben 4.000 EUR-nak megfelelő Ft összegű, Kommunizmus Áldozatainak Emléknapja (2017. február 23-26 között).alkalmából felhasználható támogatási összeg.

Felhalmozási jellegű támogatásként került tervezésre:

- a 2017.évi fejlesztési tervek között szereplő útépítések/felújítások, 200 millió Ft kiemelkedő összegű tétele a 1818/2016. (XII.16.) Korm. határozat szerinti Kistarcsa Város Önkormányzata részére megítélt fejlesztési támogatásból kerülhetnek megvalósításra, melynek felhasználására vonatkozóan jelenleg is folyamatban van a konkrét támogatási feltételek rögzítése. A fejlesztendő utak/utcák megjelölése az előzetes árkalkulációk alapján történt, figyelembe véve azt is, hogy a szükséges engedélyes terveket tárgyév őszéig legkésőbb rendelkezésre kell álljanak.
- **1873/2016. (XII. 28.) Korm. határozat alapján** Könyvtár és Emlékhely létrehozására 2017-2018.évekre megítélt összesen 497,23 millió Ft összegű támogatásból a tárgyévi kiadások fedezetére (tervezés, közbeszerzés,egyéb előkészítési kiadás és kivitelezési előleg) ütemezett 128 115 eft összegű 2017.évi fejlesztési forrás .

Az eredeti költségvetésben **felhalmozási bevétel** az önkormányzat tulajdonú lakások vételárának törlesztéséből származó, évről -évre csökkenő összegű bevétel (2017.évi terv 1200 eFt).
Ezeken felül egyes Képviselő-testületi határozatok nyomán meghirdetésre kerülő/került ingatlanok értékesítése bevétele az év során a tervezett tartalék összegét gyarapít(hat)ják.

Előző évi maradvány igénybevétele Önkormányzatnál összesen 250 000 eFt, továbbá intézményeknél 3 187 eFt (VMSK számláján kiutalt 3 187 eFt összegű támogatási előleg rendelkezésre álló pénzkészletéből származik). Az önkormányzati maradvány fedezi a 2016.évben már szerződéssel vállalt kötelezettségek áthúzódó pénzügyi forrásigényét (Ifjúság tér felújítása kiviteli tervei), valamint a 2017. évi fejlesztések szükséges forrását .

<u>Külső forrás-fejlesztési célú hitelfelvétel</u>

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

A Képviselő-testület 127/2016.(V.25.) számú és 278/216.(XII.07.) sz. határozataiban rögzítette szándékát **68 320 eFt összegű hitel felvételére:** a „Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása" című, elbírálási szakaszban lévő projekt megvalósítása érdekében**. A hitel felvétele szándékát a költségvetési rendeletben kötelező megjeleníteni és az Önkormányzat bevételeit és adósságszolgálatát bemutató ún. „kitekintő határozatban" is**

kell szerepeltetni. Ez utóbbi dokumentumok is szükségesek a 2011. évi CXCIV. tv. (Stabilitási tv.) alapján meghatározott **Kormány engedélyezési eljárás lefolytatásához.**
A hitel felvételére vonatkozó valamennyi szükséges részadatot is tartalmazó testületi döntés meghozatala is szükséges 2017. március végéig, tekintettel arra, hogy pozitív pályázati döntés esetén- a közbeszerzési eljárás előzetes lefolytatásának köszönhetően- csak a hitelszerződés jóváhagyásán múlhat a kivitelezés elindítása.

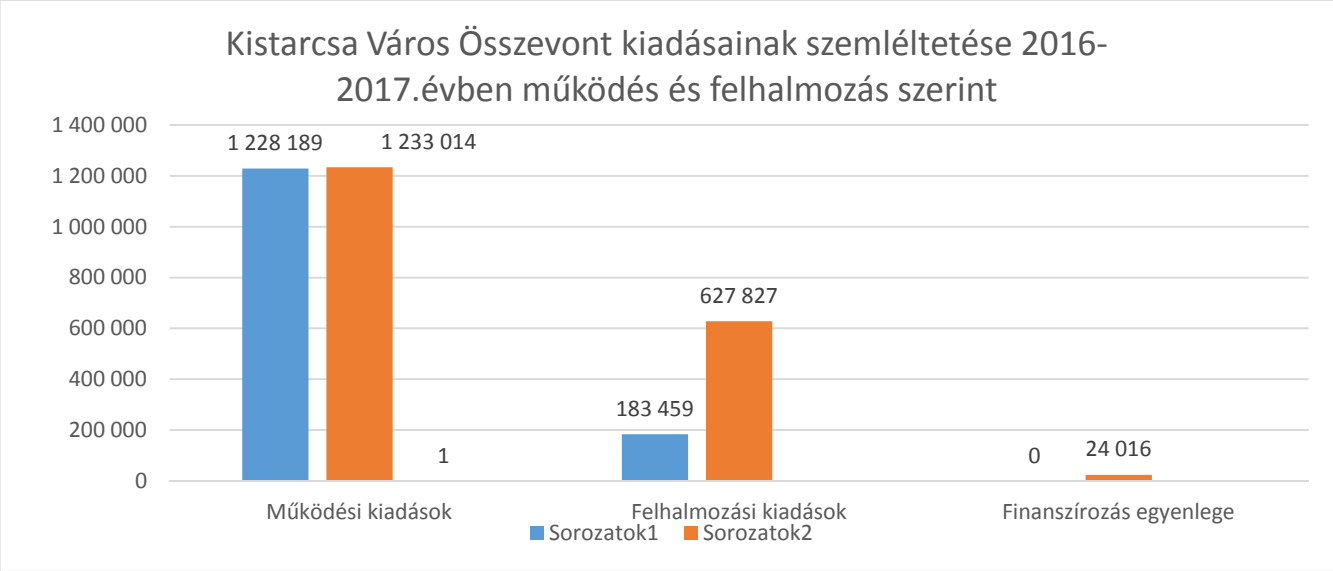
A költségvetésben tervezett adósság törlesztési kiadás 2017.évben (15 éves futamidő esetén) **4 millió Ft-ra tehető,** míg a további években évi 6 millió Ft körül alakulhatnak a tőke és kamatterhek**.**

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások az Áht. 6. § (5) bekezdésében meghatározott rendben kerülnek tervezésre, előirányzat csoportonként, kiemelt kiadási előirányzatonként.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2017. évi eredeti előirányzatcsoport	
	összege (eFt)	Kiadási forrás mértéke (%) az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	1 233 014	**65%**
Beruházások, felújítások, felhalmozási célú támogatások és tartalék	627 827	**34%**
Finanszírozási kiadások	24 016	**1%**
Összes kiadás	**1 884 857**	**100 %**

A 2017.évi költségvetés kiadási tervszámai azt mutatják, hogy **kiugróan magas a tárgyévben tervezett fejlesztésre fordítható források összege**, ezt szemlélteti a lenti ábra a 2016.évi eredeti előirányzattal összehasonlítva a tárgyévi tervezett kiadásokat:



A kiadások feladatok szerinti tervezett összegeit a rendelet tervezet **4.1. számú és 4.2. számú mellékletei** mutatják be.

Az önkormányzati szinten összevont működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következőképpen alakultak:

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A 2016.évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatások 2017.évi tervezett összege mutatja a legjelentősebb növekedést a működési kiadások között. A személyi juttatások érintő bérnövekedési hatások a 2017.évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztésben már részletesen bemutatásra kerültek. Összefoglalva a múlt éve eredeti tervszámához viszonyított növekedést az alábbi tényezők idézik elő:

- 2017.évre megállapított kötelező garantált bérminimum és minimálbér;
- 2017.évre a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére testületi hatáskörben megállapított illetményalap növekedés;
- Kistarcsai Gesztenyés Óvoda bővítéséből adódóan 2017.szeptemberétől szükségessé váló 3 fő létszámnövekedés;
- Kistarcsai Gesztenyés Óvodában 2017.szeptemberétől kötelező pedagógus béremelés és pedagógus minősítésből adódó többletkiadások;
- Kistarcsai Gesztenyés Óvodában a pedagógusok nevelő munkáját segítők kötelező bérnövekedése (Korm. rendelet alapján);
- VMSK költségvetésében a Sportközpont működtetése érdekében jóváhagyott 2017.évi létszámnövekedés (5 fő);
- VMSK költségvetésében a kulturális pótlék bevezetéséből adódó többletkiadások.
- Polgármesterek részére meghatározott jogszabályi bérnövekedés az Önkormányzat elemi költségvetésében;

A fenti bértömeg növekedést előidéző változásokkal egyidejűleg „eltűnik” a tárgyévi költségvetésből személyi juttatások közül a korábban Kistarcsai Gesztenyés Óvoda intézménynél alkalmazott konyhai létszám bértömege, ill. a közfoglalkoztatottaknak 2017.március 1-jétől várhatóan a KÖFE Kft. közvetlen foglalkoztatásában történő végrehajtása következtében, a közfoglalkoztatásban tervezett 2016.évi bértömeg egy része is.

A személyi juttatásokat érintő felsorolt változások együttes hatására a 2016.évi eredeti előirányzat 2017-ben 35 881 eFt összeggel növekszik.

Költségvetési szerv megnevezése	Személyi juttatás (adatok eFt-ban)		
	2016. évi eredeti előirányzat	2017. évi eredeti előirányzat	Változás (eFt-ban)
Kistarcsai Gesztenyés Óvoda	219 247	218 060	-1187
Alapszolgáltatási Központ	57 405	62 168	4 763
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	32 769	50 982	18 303

Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	135 028	148 954	13 926
Költségvetési szervek kiadásai	444 449	480 164	35 715
Önkormányzat elemi kiadásai	45 959	46 125	166
Összesen:	**490 408**	**526 289**	**+35 881**

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A rendelet tervezet a személyi juttatások vonatkozásában **a 2016.évihez képest 5%-os járulék és szociális hozzájárulási adó csökkenéssel számolhat a 2016.év végén jogszabályban rögzített közteher csökkentésnek köszönhetően, így a 2017.évi előirányzat összege -11 784 eFt összeggel kevesebb a múlt évi eredeti tervszámnál. A személyi juttatások tervezése vonatkozásában a különböző jogszabályokban elrendelt munkabér növekedések hatására bekövetkező kiadás növekedést a kapcsolódó munkáltatói közterhek csökkenése így jelentősen kompenzálja.**
A tervezet a béren kívüli juttatások esetében 34,22 % mértékű munkáltatói közterhekkel számol. Az Önkormányzat elemi költségvetésében kerültek tervezésre a városi rendezvényekhez, állami ünnepekhez,nemzetközi együttműködéshez köthető adóköteles reprezentációs kiadások is. Az adókötelesnek minősülő reprezentáció a személyi juttatások között tervezendő és közterhe jelentős 44%.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások a Képviselő-testület 2017. évi koncepciójában foglalt irányelveinek figyelembe vételével, a 2016. teljesítés adatokhoz viszonyítva valamint a hatályos szerződéses kötelezettségvállalások figyelembe vételével kerültek tervezésre. A 2016.évhez képest a tervezett költségvetésben a dologi kiadások alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

A 2017.évi költségvetés dologi kiadásai tervezése igen szigorú keretek között tartja az intézményeket, Önkormányzatot, a források a legszükségesebb egyéb szolgáltatásokat (példálózó jelleggel: hulladékszállítás, munkavédelem és tűzvédelem kiadásai,pénzforgalmi költségek, vérvételi szolgáltatás kiadásai stb), különböző karbantartási-kisjavítási feladatok kiadásai, kommunikációs és propaganda kiadásokat, közüzemi díjakat, üzemeltetési és szakmai anyagok fedezetét , szakmai tevékenységet segítő szolgáltatási kiadásokat(tanácsadói, belső ellenőri, ügyvédi díjak, családi napközik ellátási szolgáltatási díjait, vásárolt étkezési kiadásokat (gyermek és szociális étkeztetés 147 millió Ft) garantálja.

Költségvetési szerv megnevezése	**Dologi kiadások (eFt-ban)**		
	2016. évi eredeti előirányzat	**2017 évi eredeti előirányzat**	**Változás (eFt)**
Kistarcsai Gesztenyés Óvoda	136 999	30 823	-106 176
Alapszolgáltatási Központ	16 346	15 266	-1080
Városi Művelődési, Sportközpont és Könyvtár	66 240	88 907	22 667

Kistarcsai Polgármesteri Hivatal	40 833	30 871	-9 962
Költségvetési szervek kiadásai	260 418	165 867	-94 551
Önkormányzat elemi kiadásai	162 474	283 731	+121 257
Összesen:	422 892	449 598	**+ 26 706**

Látható, hogy a tervezés bár 26 706 eFt összegű összesített dologi kiadás növekedéssel számol, annak keretein belül tervezésre kerültek a VMSK elemi költségvetésében egy új intézmény egység, a Simándy Iskola területén felépült Sportközpont 2017.évi dologi kiadásai is (utóbbi 11 millió Ft nagyságrendi dologi kiadás növekedést generált a tervezésben). Szintén a kiadási előirányzatok múlt évi eredeti tervszámaihoz képest indokolt növekedést jelent a testület koncepcióban megfogalmazott szándéka a családi napközikkel történő ellátási szerződésekre szánt keretösszeg 6 millió Ft összeggel növelt tervezési többlete. **A dologi kiadások átrendeződése látszik az intézmények és az Önkormányzat saját költségvetése között**, mely a 2016.évben még saját Konyhát működtető Gesztenyés Óvodai kiadásoknak a 2017.évben már az Önkormányzat elemi költségvetésében megjelenő vásárolt élelmezési szolgáltatási kiadások tervezésének köszönhető. Az Önkormányzat 2016.szeptemberétől a Sapezok Kft-től vásárolt élelmezéssel biztosítja a gyermekétkeztetési és szociális étkeztetési, továbbá szünidei étkeztetési feladatokat. A feladatellátás során naponta átlagosan 382 óvodás és 578 iskolás gyermek étkeztetése, továbbá átlagosan napi 62 fő felnőtt szociális étkezetése,és az év során szünidei étkeztetés keretében további, napi átlagban 50 fő rászoruló gyermek ellátása valósul meg.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői (K4)

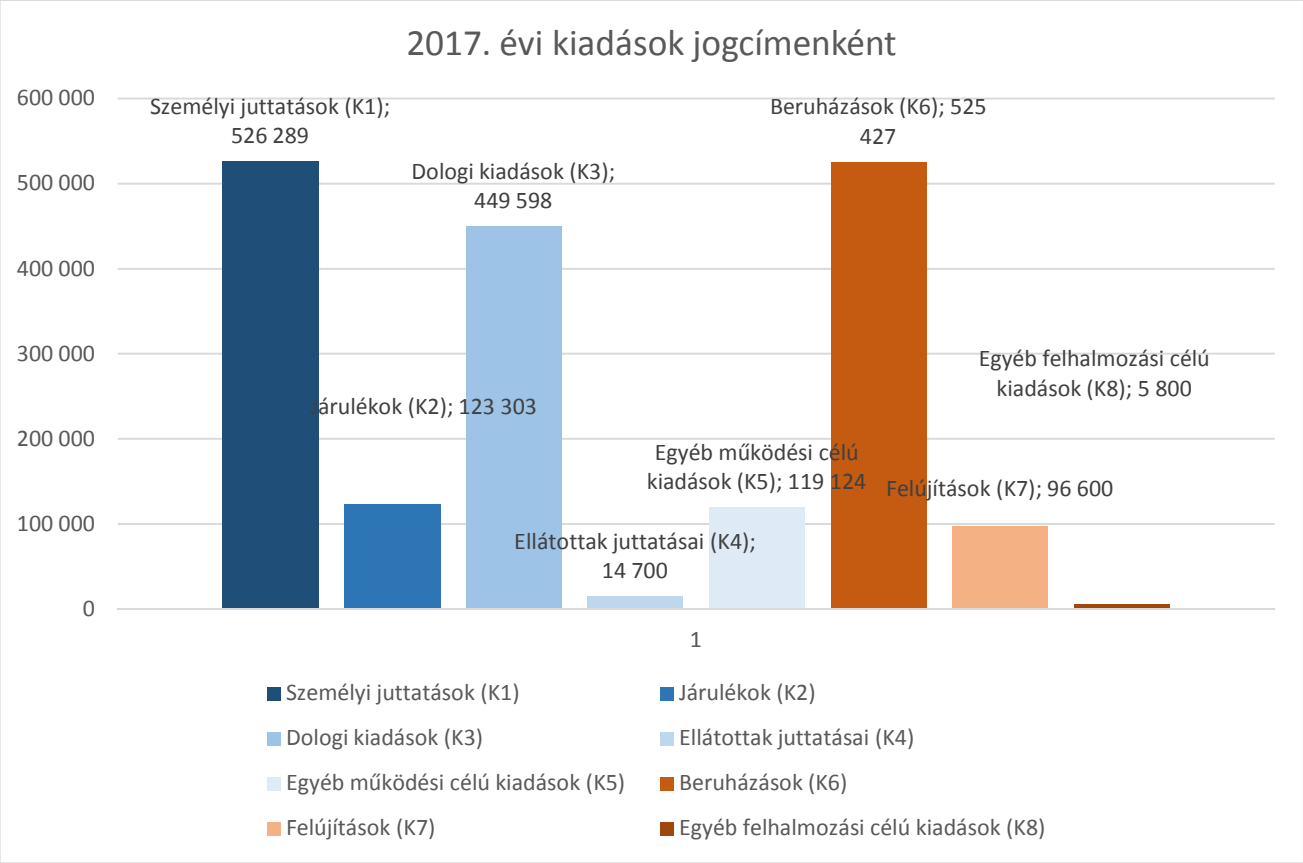
Az Ávr. 24.§ (1) b) pontja alapján a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat az önkormányzat kiadásai között tervezni kell. A 2016.évi eredeti tervösszeghez viszonyítva 30 %-kal alacsonyabb mértékű a juttatott támogatások tervezett összege-összhangban a 2017.évi költségvetési koncepcióra vonatkozó határozatban foglaltakkal-, 14 700 eFt, azonban a keretösszeg a 2016.évi teljesítés adatokra tekintettel elegendő.

- A **szociális ellátások**ra vonatkozóan a 2017.évi csökkentett állami támogatásnak köszönhetően az alábbi összegű juttatások kerültek tervezésre. Lentiek közül az életkezdési támogatás és a szünidei gyermekétkeztetés támogatása 2016.évben bevezetett új elem, az ellátásra jogosultság feltételei a szociális ellátások helyi szabályairól szóló rendeletben kerülnek rögzítésre, mely a költségvetési rendelettel egyidejűleg kerül előterjesztésre.
  Helyi jogszabály – önkormányzati rendelet – alapján tervezett juttatások összesen **14.700 e Ft**.
  - települési támogatás (egyszeri ellátás):
    1. Gyógyszerköltségekre 2 800 eFt
    2. Lakhatásra 3 500 eFt
    3. 18 év alatti gyermek neveléséhez 1 800 eFt
    4. Rendkívüli élethelyzetben 2 900 eFt
    5. Krízis esetén 200 eFt
    6. Temetési költségek viseléséhez 1 000 eFt
    7. Életkezdési támogatás: 2 200 e Ft
    8. ingyenes szünidei gyermekétkeztetés biztosítása önkormányzati döntés szerint : 300 e Ft.

Egyéb működési célú kiadások (K5)

Egyéb működési célú kiadások között a civil szervezetek által –külön rendeletben meghatározott feltételek szerint- pályázható, bizottsági hatáskörben odaítélésre kerülő támogatások és a Képviselő-testület hatáskörében jóváhagyásra kerülő egyesületi, alapítványi támogatások összege került tervezésre (részletesen a rendelet ***6. számú melléklete*** szerint, 14 940 eFt. Szintén ezen kiemelt előirányzatok között került tervezésre a saját tulajdonú KÖFE Kft-nek (1-12.hóra) tervezett működési támogatása 71 928 eFt /év összegben, továbbá a helyi közösségi buszközlekedés biztosításához a Szekértranszt Kft-nek nyújtott 7200 eFt összegű éves támogatás/veszteségkiegyenlítés. Az éves működési támogatási összeg a KÖFE Kft. üzleti tervével összhangban került a költségvetésbe beépítésre.

Egyéb működési kiadások keretösszege tartalmazza a 20 millió Ft összegű általános tartalék és 5 millió Ft összegben - a 2017. évi koncepcióban megfogalmazottakkal összhangban - 2017.júliusától létrehozni tervezett, kizárólagos önkormányzati tulajdonú, közművelődési és kulturális feladatokat ellátó Kft. alapításának és további szükséges működtetéshez kapcsolódó többlet kiadásainak tárgyévi forrását.



<u>A felhalmozási (beruházás, felújítás, felhalmozási jellegű támogatások) költségvetési kiadások a következők szerint alakulnak (K6,K7,K8):</u>

Az Ávr. rögzíti, hogy az Önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként. Az Önkormányzat összevont **felhalmozási kiadásait** célonként a rendelettervezet **5. számú melléklete**

tartalmazza, összesen 627 827 eFt összegben, Az előbbi összegen belül egyéb felhalmozási célú támogatásként a Képviselő-testület 133/2016.(V.25.) sz. határozatában foglaltak szerint, a Kistarcsai Városi Sport Club (KVSC) sportfejlesztési koncepciójában foglaltakat támogatva, a Késmárki utca 15. szám alatt található, Pecsenyicki Mihály Sportcentrum fejlesztésének megvalósítása érdekében-Tao támogatással megvalósítani kívánt- fejlesztés önrészének finanszírozásához (5800 eFt).

2016.évben jóváhagyott és kiutalt támogatásnak köszönhető a 2017.évi koncepció kapcsán is ismertetett tárgyévi egyik jelentős 2017.évi beruházási kiadás:
2016.09.05-én miniszteri döntés alapján hazai forrásból nyújtott támogatásban részesítették a **Gesztenyés Óvoda 2 csoportszobával** történő bővítése célú önkormányzati projektet. Az átutalt 74 993 eFt támogatást - a beruházás megvalósítása érdekében 35 918 eFt összegű önrész egészíti ki saját forrásból a 2017.évi költségvetésben. **Projekt összköltség: 110 911 501 Ft, lefolytatott közbeszerzés eredményeként** jelenleg már aláírt kivitelezési szerződés alapján valósulhat meg a beruházás .

Kormány határozat alapján Kistarcsa Város Önkormányzatának megítélt útfelújítási,útépítési támogatás 200 millió Ft összege az alábbi útépítésekhez és felújításokhoz kerül tervezésre:

- Boróka utca útépítése (100 fm)
- Móra utca útépítés (302 fm)
- Tulipán köz (80+35 fm)
- Hunyadi u.-Arany J.u.és Brassói u.között útfelújítás,Hunyadi u.üzletsor előtt parkoló felújítás,
- Petőfi u. egy szakasza,
- További útfelújítások (42 millió Ft összegben).

1873/2016. (XII. 28.) Korm. határozat alapján Könyvtár és Emlékhely létrehozására 2017-2018.évekre megítélt összesen 497,23 millió Ft összegű támogatásból a tárgyévre ütemezett kiadások összege 128 115 eFt. (tervezés, közbeszerzés,egyéb előkészítési kiadás és kivitelezési előleg).

A 2016.évi testületi határozatoknak megfelelően benyújtott egyéb támogatási igényeink pozitív elbírálása esetén a költségvetés 2017. évben további kiemelkedő összegű fejlesztésekkel számolhat:

KEHOP-5.2.9 kódszámú „Simándy József Általános Iskola, valamint a Polgármesteri Hivatal épületének energetikai felújítása" megnevezésű pályázatunk. A projekt összes költsége: 199 577 000 Ft
A projekt teljes költségére vonatkozó önkormányzati önrész hitelből finanszírozandó számszerű összege: 68 319 705 Ft, mely önerő ill. hitelfelvétel tervezésre került a 2017. évi költségvetési rendelettervezetben. .A pályázat benyújtásakor a KEHOP forrásból származó támogatás igényelt összege: 131 257 295 Ft.

VEKOP-6.1.1-15 kódszámú, „Kistarcsai Tipegő Bölcsőde építése" című pályázatunkban a projekt összes költsége: 400 millió Ft, mely 100%-ban támogatható. A projekt megvalósulása érdekében (0. ütemként) a tárgyévi rendelettervezetben a szükséges közműkiváltások (csapadékvíz, Invitel) finanszírozása jelenik, meg 16 millió Ft összegben .

VEKOP-5.3.2-15 kódszámú, „Közbiztonsági beruházás mellett **P+R és B+R parkoló létesítése Kistarcsa HÉV megállóhelyen" tárgyú** 2 pályázati cél (különböző helyszíneken) ***100 millió*** Ft ill. további ***80,6 millió Ft*** összegű pályázati igények, melyek 100%-os támogatás mellett megvalósíthatóak lehetnek.

Hazai forrásból idén is lehetőség nyílik további pályázatok benyújtására a 2017. évi központi költségvetési törvényben rendelkezésre álló keretösszegekből.

2.3. Az Európai Uniós forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.
Az Önkormányzat 2017. évi eredeti költségvetése Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programhoz, projekthez kötődő működési kiadást 1 240 eFt összegben tartalmaz, a Drezda II (Remembering the Past – Building the Future) nemzetközi projekthez kapcsolódóan.

2.4. A tartalék

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni általános tartalék és céltartalék összegét. Az elsődlegesen működési célú általános tartalék tervezett összege 2017. évben 20 000 eFt. A tervezett összeg a 2016. évben az eredeti költségvetésben tervezett általános tartalékkal azonos. A tárgyévi költségvetési rendelet ezen felül 5millió Ft összegben határoz meg tartalékot céljelleggel**.**
Felhalmozási célú tartalék az eredeti költségvetésben nem került rögzítésre. 2017.év során az ilyen jellegű tartalék összegét azonban jelentősen növelhetik a jelenleg pályázati szakaszban lévő ingatlan eladásokból befolyó bevételek. A megalapozott költségvetési tervezés elvárása szerint az ingatlaneladásokból tervezhető évközi többlet bevételek azok tényleges realizálódása,tehát a Képviselő-testületi jóváhagyás ill. szerződéskötés esetén kerülnek költségvetési rendelet-módosítással egyidejűleg tervezésre , melyek a képződő tartalék összegét jelentősen gyarapíthatják.

3. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, mely a polgármester részére engedélyez forrásfelhasználásról való döntést.
Fentieknek megfelelően rögzítésre került az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként való elhelyezéséről és visszavonásáról szóló döntés jogának polgármesterre történő átruházása vonatkozó rendelkezés, az előirányzatok módosításával és átcsoportosításával kapcsolatos döntési jogosultságok meghatározása.. A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről hatálybalépésével, bevezetésre került un. egységes rovatrend, ennek számaira való hivatkozás is megjelenik az előirányzat átcsoportosításra/módosításra vonatkozó egyes végrehajtási szabályok között a jogalkalmazást segítendő szándékkal. Egyebekben az előirányzatok és rovatok közti átcsoportosítás szabályai a vonatkozó Ávr. előírásainak figyelembe vételével kerültek meghatározásra.

Az Áht. 29/A. § (3) bekezdése előírása alapján a helyi önkormányzat évente, **legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg** a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (kitekintő határozat), melyet az előterjesztett tartalommal javasolok jóváhagyni!

A helyi adókból, gépjárműadóból ill. az egyes helyiségek és eszközök hasznosításából adódó kedvezmények mentességek tervezett alakulását a rendelet tervezet 8.számú melléklet rögzíti.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet/Bizottságot, hogy az előterjesztésben megjelenő részletes indokolásra figyelemmel az előterjesztés szerinti tartalommal hagyja jóvá Kistarcsa Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét!

Rendeletalkotás!
Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja ../2017.(..) önkormányzati rendeletét Kistarcsa Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Határozati javaslat

Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló2011. évi CXCIV. tv.45. § (1) bekezdés a) pontja és a 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése alapján az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő várható fizetési kötelezettségeinek a 2017. költségvetési évet követő három évre várható alakulását.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos
Felelős: Solymosi Sándor, polgármester

A határozat elfogadása egyszerű többséget igényel.

Kistarcsa, 2017. február 10.

Solymosi Sándor
polgármester

1.számú melléklet

Kistarcsa Város Önkormányzata saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a tárgyévet követő 3 évre

Megnevezés	Sor szám	Tárgyév 2017. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségnek a tárgyévet követő évekre várható összege		
			2018. év	2019. év	2020. év
Helyi adók	01	370 200	370 200	370 200	370 200
Osztalékok, koncessziós díjak	02				
Díjak, pótlékok, bírságok	03	3100	3100	3100	3100
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	1 200	1 000	1 000	1 200
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07	0	0	0	0
Saját bevételek (01+…+07)	08	374 500	374 300	374 300	374 500
Saját bevételek (08.sor) 50 %-a	09	187 250	187 150	187 150	187 250
Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	**10**	**0**	0	0	0
Tárgyévben felvett hitel tőketörlesztése	11	2355	4712	4712	0
Tárgyévben felvett hitel kamat-törlesztése	12	1661	2355	2203	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0
Adott váltó	14	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11-17)	18	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	**19**	4 016	7 067	6 915	6 489
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-19)	20	183 234	180 083	180 235	180 661