



BUDAKESZI VÁROS POLGÁRMESTERE

Előterjesztés száma: 43.

Cserép Zsolt	Leadás		Előterjesztés			
	Dátum	Aláírás	Nyílt	Zárt	Egyszerű	Minősített
Ügyintéző			X			X
Pénzügyi osztályvezető	11. 08.		Bizottsági tárgyalás időpontja			
Osztályvezető						
Aljegyző			PFB		OKEB	
Jegyző	11. 08.		11.9.			

Meghívott személy(ek): Jónásné Penner Ágnes könyvvizsgáló

Melléklet(ek): - rendelettervezet

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. február 14-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat Budakeszi Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására

Rendeletalkotási javaslat

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete/2017. (.....) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről.

Indokolás

Tisztelt Képviselő-testület!

Budakeszi Város Önkormányzat költségvetésének tervezésekor az alábbi jogszabályok kerültek figyelembe vételre:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartás számvetéséről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.29.) Kormányrendelet
- az államháztartás számvetésének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítő képesség, lakosság szám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Továbbra is önként vállalhatják az önkormányzatok olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének **bevételi főösszege 2.586.545 ezer forint és kiadási főösszege 2.586.545 ezer forint**, amely a halmozódás elkerülése végett **nem tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét, 845 464 ezer forintot**.

Az önkormányzat költségvetése nem tartalmazza a Budakeszi Város Német Önkormányzat és intézménye, a Tarkabarka Óvoda költségvetését, mivel az óvodát a BVNÖ tartja fenn.

1. Bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
 - a helyi adó bevételeket,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - működési bevételeket,
 - felhalmozási bevételeket.

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételeit elkülönítetten tartalmazza a költségvetés.

A bevételek elemzése

Az önkormányzat 2017. évi állami támogatásának összege 667 893 ezer Ft.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

- OEP támogatás a védőnői és iskolaorvosi feladatokra átvett pénzeszköz 34 582 ezer Ft.

A bevételek között a legnagyobb arányt a közhatalmi bevételek jelentik.

2017. évre az alábbi helyi adók kerültek tervezésre (863.700 eFt):

- adók
 - építményadó 247.000 ezer Ft
 - telekadó 70.000 ezer Ft
 - iparüzési adó 500.000 ezer Ft
 - idegenforgalmi adó 2.000 ezer Ft
 - gépjármű adó 40.000 ezer Ft, mely összeg a helyben maradó 40%
- bírságok
 - bírság 3.500 ezer Ft
- díjak
 - talajterhelési, egyéb díjak 1.200 ezer Ft.

Az önkormányzat működési bevételeinek tervezett összege: 160.544 ezer Ft.

Ezen belül a főbb bevételi források:

- vagyon bérbeadásából származó bevétel 49.667 ezer Ft,
- közvetített szolgáltatásokból származó bevétel 15.300 ezer Ft
- TESCO buszjárat támogatás bevétele 13.200 ezer Ft.

A működési bevételek közé kerültek beszámításra az intézmények saját működésükkel összefüggő bevételek, így különösen:

- a nyújtott szolgáltatások ellenértéke,
- az intézményi ellátási díjak, étkezési díj bevételek,
- intézményi bérleti díjak.

Köszönhetően a 2016. évi stabil gazdálkodásnak, (2016. december 31. állapot szerinti pénzeszköz állomány) költségvetési maradvány szabad felhasználású részének igénybe vétele 330.000 ezer Ft.

Az önkormányzat felhalmozási bevételeinek tervezett bruttó összege 46.000 ezer Ft, mely a régi óvoda értékesítését, valamint egyéb, az önkormányzat által nem használt ingatlanok, ingatlanrészek értékesítését tartalmazza.

2. Kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni:

- személyi juttatások,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
- dologi kiadások,
- ellátottak pénzbeli juttatásai,
- egyéb működési célú kiadások,
- beruházások,
- finanszírozási kiadások (intézményfinanszírozás).

Kiadások elemzése

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- a kiadási előirányzatok előirányzat-csoportjait,
- rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Működési kiadások

Az önkormányzat és intézményeinek személyi juttatások tervezése a hatályos Kttv. és Kjt., a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi C. törvény, valamint a 2017. 01. 01-től hatályos 430/2016. (XII.15.) Kormányrendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló jogszabályok figyelembevételével történt. A minimálbér 127.000 Ft/hó, középfokú végzettség esetén 161.000 Ft/hó a garantált bérminimum.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások arányában kerültek megtervezésre, a 2017. január 1-ével hatályba lépett 22%-os szociális hozzájárulási adó mértékkel.

A minimálbér valamint a garantált bérminimum emelése (11%-os és 26,7%-os) valamint az egyes ágazatokban, (mint a szociális, köznevelési és egészségügyi ágazat) végrehajtott igen jelentős emelésének hatására az Önkormányzati szintű bértömeg jelentősen, 67 millió Ft-tal haladja meg a tavalyi évit. Ennek fedezetét az Önkormányzatnak saját forrásból kell kigazdálkodnia.

A szociális hozzájárulási adó csökkenés hatása 11 millió Ft megtakarítást jelent.

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt a közüzemi díjak kiadásai, valamint az üzemeltetési szolgáltatási kiadások jelentik.

Az ellátottak juttatásai között tervezésre került az önkormányzat által nyújtott társadalom-, szociálpolitikai juttatás.

Egyéb működési kiadások soron kerültek megtervezésre a városüzemeltetésre átadott támogatások:

- BVV Kft. 179.000 ezer Ft,

Az önkormányzat 2017. évben támogatja a Budakeszi Város Német Önkormányzat, és az általa fenntartott tájház és óvoda működését. Budakeszi Város Önkormányzata a Német Önkormányzat működésének finanszírozására 2017. évben 4.000 ezer Ft, a tájház működésének finanszírozására 2.000 ezer Ft, az óvoda fenntartói feladatainak ellátására 24.000 ezer Ft támogatást nyújt.

Az önkormányzat a Budakörnyéki Önkormányzati Társuláson keresztül látja el a HÍD Szociális Család és Gyermejkölési Szolgálat és Központ valamint a Közterület-felügyelet működtetését és biztosítja annak forrását.

A HÍD 2017. évi finanszírozása 115 M Ft.

Budakeszi Város, mint járási székhely látja el a járáshoz tartozó települések építéshatósági feladatait. Ez a feladat a központi költségvetésből nem finanszírozott.

Felhalmozási kiadások

Az önkormányzat a felhalmozási kiadásai között szerepelő tervezett előirányzatok:

	2017.évi fejlesztések, beruházások:	Bruttó összeg
1	Kerekmezőn építendő új iskola	284.000
2	Városházban lévő ingatlan vásárlása	25.000
3	Pityang Sport Óvoda eszközbeszerzés	6.000
4	MLSZ pályázat önrész	10.200
5	NGM Sport pályázat önrész	8.900
6	Közvilágítás fejlesztés	157.000
7	Orvosi rendelő	250.000
8	0165/18 HRSZ fejlesztési terület feltáró út kialakítása	28.000
9	Önkormányzat összesen	769.100

Ez a költségvetési főösszeg 29,7 %-a.

3. Közvetett támogatások

Az önkormányzat 2017. évi közvetett támogatásai az alábbiak:

- iparűzési adó kedvezmény

- építményadó kedvezmény
- telekadó kedvezmény
- gépjárműadó kedvezmény

Az önkormányzat a helyi rendeletek és a vonatkozó magasabb szintű jogszabályok alapján a fenti kedvezményeket biztosítja a város lakosságának és vállalkozásainak.

4. Az átmeneti gazdálkodás

Az átmeneti gazdálkodás során az önkormányzatot megillető bevételek beszedésre kerültek és a kiadási előirányzatok a takarékos gazdálkodás figyelembevételével arányosan teljesültek.

5. Kitekintés a következő évek költségvetési gazdálkodásával kapcsolatban

A 2017.(és a 2018.) év legjelentősebb beruházása a Kerekmezőn létesülő új általános iskola felépítése lesz, melyhez az Önkormányzat 300 millió Ft-ot biztosít saját forrásból.

További fejlesztéseket annak a 600 millió Ft-os fejlesztési hitelnek a terhére tudunk végezni, mellyel kapcsolatban a szerződést 2016. december 30-án írta alá az Önkormányzat.

Ennek keretében 400 millió Ft-ból megújul Budakeszi egészségügyi ellátása (2017-re tervezett hitel felhasználás 250 millió Ft), jelentősen kibővül a közvilágítási hálózat, melyre 157 millió Ft-ot fordítunk. Ezen felül a Telki út mellett új fejlesztési terület feltárásához és későbbi hasznosításához szükséges út kialakítására 28 millió Ft-ot terveztünk.

Budakeszi, 2017. február 8.

dr. Csutoráné dr. Győri Ottilia s.k.
polgármester

**Budakeszi Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2017 (.....) rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és a Magyarország Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Budakeszi Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Budakeszi Város Önkormányzat Képviselő-testületére, annak szerveire, Budakeszi Polgármesteri Hivatalra (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és a Budakeszi Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervekre.

2. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2. §

- (1) Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Budakeszi Város Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési szerveinek a 2017. évi költségvetésének tárgyévi **kiadási főösszegét 2.586.545 ezer forintban**, tárgyévi **bevételi főösszegét 2.586.545 ezer forintban** alapítja meg összevontan az 1. melléklet szerint, amely a halmozódás elkerülése végett nem tartalmazza az **intézményfinanszírozás összegét 845.464 ezer forintot**.
- (2) A Képviselő-testület összesen **330.000 ezer forint** belső finanszírozási célú költségvetési maradványt vont be a tárgyévi bevételek közé.
- (3) A Képviselő-testület összesen **450.000 ezer forint** fejlesztési célú hitel lehívását tervezi a beruházások finanszírozása érdekében.

3. Az önkormányzat bevételei

3. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint fogadja el. Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Budakeszi Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek költségvetését, bevételeit az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Az önkormányzat kiadásai

4. §

- (1) Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint fogadja el. Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Budakeszi Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek összevont költségvetését, kiadásait az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatának részletezését az Önkormányzatra vonatkozóan a 2. és 3. mellékletek, a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan a 4. melléklet, Budakeszi Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervekre vonatkozóan az 5., 6., 7., 8., 9., 10. mellékletek szerint fogadja el.
- (3) Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a pénzeszköz-átadásokat, szociálpolitikai juttatásokat és közvetett támogatások kiadásait a 14., 15., 16. mellékletek szerint hagyja jóvá.

5. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Budakeszi Város Önkormányzatának tartalékát 99.325 ezer forint összegben, a 11. melléklet szerint hagyja jóvá, mely szerint a céltartalék összege 50.000 ezer forint, az általános tartalék összege 10.000 ezer forint, Polgármesteri keret 2.000 ezer Ft, Városi rendezvény keret 6.000 ezer Ft, a fejlesztési céltartalék összege 10.000 ezer Ft.

6. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 19.-20. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó költségvetési szervek 2017. évi engedélyezett létszám összesítőjét 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit, kiadásait a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a hitelállományt és több éves kihatással járó kötelezettségvállalásait a 12. és 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a bevételi és kiadási előirányzatokat teljesítési ütemtervét a 21.-22. melléklet szerint fogadja el.

5. Egyéb rendelkezések

11. §

- (1) A köztisztviselők, az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szerveivel közalkalmazotti jogviszonyban állók részére illetményelőleg, valamint a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók részére munkabérelőleg adható.
- (2) A Képviselő-testület 2017. évben összesen 1.800 ezer Ft felhasználását engedélyezi illetményelőleg, illetve munkabérelőleg céljára.

6. A 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12.§

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete meghatározza, hogy az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete dönt.

13. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 1.000 ezer forint bevételi összeget meghaladóan év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban a fejlesztési tartalék növelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettséget kizárólag a Képviselő-testület vállalhat a bevételek tényleges beérkezését követően.

14. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az egyes intézményekhez kapcsolódó költségvetési létszám előirányzatot, amely a feladatok ellátását szolgáló álláshelyek számát jelenti, főfoglalkozású, teljes munkaidejű foglalkoztatottra átszámítva állapítja meg

(2) Az intézmények költségvetésében jóváhagyott létszám-előirányzatok kizárólag az Önkormányzat Képviselő-testülete által, a költségvetési rendelet módosításával változtathatók meg.

(3) Az Önkormányzat intézményeinél bármilyen okból megüresedő álláshely költségvetési előirányzata a megüresedéssel zárolásra kerül. A zárolás feloldásáról a polgármester dönt. Az üres álláshelyen lévő előirányzat a zárolás feloldása után használható fel.

15. §

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztésére az első negyedév kivételével negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves

költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

16. §

- (1) Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete meghatározza, hogy az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a takarékoság érvényesítéséért, különösen a közművekkel kapcsolatosan felmerülő kiadások kontrollásáért, a bevételek növeléséért, az alapfeladatok sérelme nélkül az adott költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (3) Az Önkormányzat intézményei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával vállalhatnak.

17. §

- (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.
- (2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadás csökkentésével kell ellensúlyozni.
- (3) A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

18. §

Az Általános tartalék felhasználásáról a bizottságok javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

19. §

- (1) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a Képviselő-testület hatásköre.
- (2) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére átruházott hatáskörben, a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a testületet.
- (3) Az általános tartalék keret felhasználását, valamint a céltartalék feletti rendelkezés jogát - a polgármesteri keret kivételével - a Képviselő-testület nem ruházza át. A 2.000 ezer Ft polgármesteri keret, valamint a 6.000 ezer Ft városi rendezvény keret felett a polgármester rendelkezik. A polgármester a keret felhasználásáról a 15. § szerinti rendeletmódosításokkal egy időben tájékoztatja a Képviselő-testületet.

20.§

- (1) A Képviselő-testület 2017. évre a Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott dolgozók vonatkozásában a következőket határozza meg: cafetéria juttatás kerete bruttó 200.000.-Ft/év/fő.
- (2) Az önkormányzat intézményeinél foglalkoztatottak részére 2017. január 1-től december 31-ig 6 ezer Ft/álláshely/hó étkezési utalvány jár.

21.§

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a védőnői szolgálat 34.582 ezer Ft, kiadási előirányzata terhére kötelezettséget vállaljon.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

22.§

A Polgármesteri Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős.

8. Vegyes, átmeneti rendelkezések

23.§

Budakeszi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit az Önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azzal, hogy a bevételek beszedése kötelezettségként jelenik meg, míg a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultsága nem jár felhasználási kötelezettséggel, tehát a kiadási előirányzatok a maximálisan felhasználható előirányzatokat jelentik.

9. Záró rendelkezések

24.§

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) E rendelet hatályba lépésével Budakeszi Önkormányzata Képviselő-testületének a 2017. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 36/2016. (XII.22.) önkormányzati rendelete hatályát veszti.

dr. Csutoráné dr. Győri Ottilia
polgármester

dr. Remete Sándor
jegyző

A rendeletet 2017. februárnapján kihirdettem.

dr. Remete Sándor
jegyző