



**ÓCSA VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ
TERVEZET**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsanet.hu

Ügyiratszám: / 2015.

Tárgy: Az önkormányzat és az intézményeinek
2016. évi költségvetési koncepciója

ELŐTERJESZTÉS

*"Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési koncepciója
elnevezésű napirendhez"*

Tisztelt Képviselő-testület!

A korábbi évek során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény továbbiakban : Áht.) 87.§ (1) bekezdése alapján a polgármester a képviselő-testületet a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatóval egyidejűleg ismertette a költségvetési koncepciót. Azonban az Áht. 87. §-át hatályon kívül helyezte az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzüpi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdése. Ez a rendelkezés 2014. szeptember 30-tól hatálytalan. Az Áht. jelenleg érvényben lévő szabályozása költségvetési koncepció készítését nem írja elő, de célunk, hogy az önkormányzat 2016. évre vonatkozó feladatainak, terveinek, gazdálkodási kereteinek bemutatása továbbra is költségvetési koncepció készítésével történjen.

Így bár törvény nem írja elő a Képviselő-testületnek a következő évre vonatkozó koncepcionális irányelvek meghatározását, mégis úgy gondoljuk, hogy e tényezők alapvetően befolyásolják az Önkormányzat, illetve az irányítása alá tartozó költségvetési szervek jövő évi feladatellátását, annak forrásait és magát a 2016. évi költségvetést.

Ennek megfelelően ezen előterjesztés alapján kívánjuk meghatározni a 2016. évi tervezési irányelveket az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek részére.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület a Gazdasági- és Ügyrendi bizottságok véleményével együtt megtárgyalja, és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A 2016. évi költségvetési koncepciót a polgármester nyújtja be a Képviselő-testület elé és a testület a benyújtott koncepció alapján meghatározza a költségvetés tervezésének további szempontjait, munkálatait. A koncepciót a helyben képződő bevételek, valamint az ismert kötelezettségeket figyelembe véve állítottuk össze. A következő évre változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, feladatfinanszírozási rendszerrel, bevételi és kiadási struktúrával számoltunk.

A költségvetési koncepció tartalmára és formájára nincs kötelező előírás.

A költségvetési tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési koncepcióban elsősorban az önkormányzat működésével és a fejlesztésekkel kapcsolatos stratégiai döntéseket, jövőbeli irányokat szükséges meghatározni.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2016. évi költségvetési koncepció enyhén növekvő hazai gazdasági helyzetbe, pénzügyi környezetben fogalmazható meg. Bizonytalansági tényezőként kell számolnunk a jogi szabályozási környezet változásaival, a kisléptékű gazdasági fejlődés miatt a helyi adók várható nagyságrendjével. A fokozódó állami szerepvállalás a közszférában, átalakítja a működésünk szervezeti kereteit, intézményhálózatát, a feladat-finanszírozási rendszer pedig keretet szab az önkormányzat mozgásterének.

Az Országgyűlés Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényt elfogadta. Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek.

Az önkormányzatok központi finanszírozása 2016. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. működőképességének megtartása, továbbá a város töretlen fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A feladatok megfogalmazását továbbra is célszerűen a település egészére, valamint az intézményhálózat működtetésére kell tekinteni.

A koncepciót meghatározó alapelvek, keretek

- A koncepció szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési célkitűzésekhez, érvényre juttatva a korábbi években megfogalmazott prioritásokat.
- Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és saját adóbevételeink nagysága határozza meg.
- A kormány által kijelölt új operatív programokhoz igazítva kell a fejlesztési terveinket megfogalmazni.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevételére.
- A stabilitási törvény előírásai alapján hitelfelvétel nem tervezhető.
- Szociális területen célzottan szükséges felhasználni a rendelkezésre álló forrásokat. Megőrizzük az elmúlt években elhatározott helyi támogatási formákat.

Főbb költségvetési irányelvek:

Az éves költségvetés fontos előkészítő szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben 2016. évi gazdálkodás során még nagyobb mértékben előtérbe kell helyezni az alábbi célokat:

- segítse elő a város gazdasági növekedésének, a lakosság életszínvonal és életminőség javulása feltételeinek megteremtését,
- feladat-centrikusan foglalja össze azokat a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszabb távon meghatározzák az önkormányzati döntések irányát,
- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a Hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára, többletfelhasználás figyelembevételével csak többletbevételek esetén lehetséges,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források felkutatására.

A fenti szempontok betartása biztosíthatja a városban a fenntartható működést és a fejlődést. A közösséget segítő fejlesztési stratégia végrehajtásának kulcsfontosságú eleme a civil és vállalkozói szféra bevonása. Kiemelt fontosságú feladat a nyertes pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása, mivel a kiadások mérséklése mellett a megfontolt növekedésről sem szabad lemondani.

I. A 2016. év során tervezett főbb beruházások, felújítások

➤ BERUHÁZÁSOK:

- Településrendezési tervek 2015. évről áthúzódó része

Általános Iskola :

- konyhai gépek beszerzése

Gimnázium:

- konyhai robotgép / menza /
- tetőtéri ablakokra 82 db hővédő roló
- udvari szeméthyűjtő – 4 db

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű eszközbeszerzés, 10 db szék
- információs táblák cseréje

Könyvtár :

- könyvtári állomány gyarapítása
- kertrendezés, járda építés és akadálymentesítés

- árokásó munkagép beszerzése
- közterületre információs táblák
- DPMV eszközpótlások

➤ FELÚJÍTÁSOK:

- Járdaépítési pályázat
- Települési utak karbantartása
- Vasúti és gyalogos átjárók kialakítása
- Önkormányzati intézményekben szükséges felújítások karbantartások

Gimnázium:

- aula javítása, festése
- menzai főzőüst javítása
- járda, árok kiépítése, felújítása

Nefelejcs Központi Óvoda

- vizesblokk felújítás
- konyhában belső ajtók, csempék cseréje

Általános Iskola :

- részleges tetőfelújítás futófolyosó felett
- vizesblokkok felújítása

Polgármesteri Hivatal:

- vizesblokk felújítása
- tárolóhelyiség kialakítása

„Zöld Ócsáért” program – a város közterületeinek felújítása, rendbetétele

- DPMV - szennyvízhálózat felújítás (2016. évi gördülő fejlesztési terv alapján)
- DPMV – szivattyú felújítás

A fejlesztések és beruházások vonatkozásában számos elképzelés van, de csak azoknak van realitása, melyek megvalósítására az önkormányzat rendelkezésére áll bevétel, illetve nyertes pályázatok esetén pénzt nyert támogatások.

Mivel a törvényi előírások megkövetelik, hogy az önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így a saját bevételeink megtakarításaiból kell biztosítani a 2016-os gazdálkodási év során beruházásaink és felújításaink összegét.

A mellékelt beruházási és felújítási táblák adatai a felmerült igények szerint kerültek összeállításra. Azok a képviselő-testület későbbi döntése, és a bevételek teljesítése alapján kerülnek megvalósításra.

Mindezek ellenére fontos a pályázatok folyamatos figyelése, hiszen számos területen szükség lenne fejlesztésekre, melyek segítségével csökkenthetők lennének a működtetési, fenntartási kiadásaink.

1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

A koncepció elkészítésekor többször megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőivel. Az általuk benyújtott elképzeléseket változatlan formában mellékletként csatoltuk a 2016. évi költségvetési koncepcióhoz.

Az Ócsai Halászy Károly Általános Iskola és az Ócsai Bolyai János Gimnázium esetében a teljes gazdasági év működési költségei megtervezésre kerültek.

A 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. és az Egressy Gábor Szabadidőközpont vezetői által elkészített pénzügyi tervezetét is változatlan formában csatoltuk a koncepcióhoz.

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően bekértük és egyben mellékeljük is a város életében fontos szerepet játszó civil szervezetek 2016. évi terveit.

Az egyes intézmények és vállalkozások támogatási keretösszege ezután kerül átgondolásra és feldolgozásra.

Intézményeket érintő irányelvek:

1. A létszám, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2016. évi tervezési feltételei:

1.1 A létszám tervezése

A létszám tervezésére vonatkozó alapvető szabályok:

- Létszám csak akkor tervezhető, ha legalább a munkaköri csoportra kivetített átlag szerinti személyi juttatási előirányzat és járulécai rendelkezésre állnak. Létszám személyi juttatási előirányzat nélkül nem tervezhető, az ilyen létszám-előirányzat törlendő!
- Az EU-s forrásokból finanszírozott, határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott létszám tervezhető, amennyiben a foglalkoztatáshoz többletforrás (támogatás) nem szükséges, illetve a nyertes pályázat azt kötelezően előírja.
- A létszám a költségvetési szervek közötti átadás-átvételek miatt nullszaldósan módosítható.
- A létszám az év közben testületi határozattal engedélyezett belépett fejlesztésekkel, feladatátadásokkal, és azok szintre hozásával növelhető.

1.2. A személyi juttatások tervezése

Általános információk:

- A tervezés során a költségvetési törvény és az ágazati jogszabályok által előírt mértékű illetményalappal/alapilletménnyel és a közalkalmazotti illetménytáblával kell számolni, a **személyi juttatás előirányzat illetményfejlesztés címen nem növelhető**, kivételt jelentenek a jogszabály által meghatározott bérrendezés, és pótlékok biztosítása.

A 2015. évi előirányzatot a következők figyelembevételével kell megtervezni.

A kiindulópont: a 2015. évi eredeti előirányzat, mely

- csökken:
- = intézmények közötti feladat-átadások miatti összegekkel,
- = a zárolás összegével, amennyiben az a személyi juttatáson kerül érvényesítésre,
- növelhető:
- = az év közben belépett új feladatok, forrásjuttatással elismert, testületi határozattal engedélyezett, fejlesztések hatásával és szintre hozásával,
- = az intézmények közötti feladat-átvétel miatti összeggel.

A tervezéskor az új államháztartási számviteli kormányrendelet (4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet) szerinti foglalkoztatottak személyi juttatásai – kivéve a törvény szerinti illetmények, munkabérek – előirányzata a 2015. évi nem rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatához képest növekedést nem tartalmazhat. Amennyiben ettől eltérés mutatkozik azt szövegesen, mellékszámításokkal alátámasztva indokolni szükséges, mely indokolást az intézményvezető és az intézmény gazdasági vezetője együttes aláírásával nyújtanak be engedélyezésre, az irányítási jogot gyakorló szerv vezetőjének, a Polgármesternek.

A külső személyi juttatások előirányzata a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest nem változhat, a tervezés során figyelemmel kell lenni az új államháztartási számviteli jogszabályokra, illetve az adójogszabályok változására.

A munkaadókat terhelő járulékokkal és a szociális hozzájárulási adóval a hatályos jogszabályok alapján kell számolni, megtervezni az előirányzatot. Ezen a rovaton kell tervezni: szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, karkedvezményes-biztosítási járulékot, egészségügyi hozzájárulást (egyéb béren kívüli juttatások terheli!), táppénz hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

2. A dologi kiadások tervezése

A dologi kiadásokat a 2015. évi eredeti előirányzathoz kiindulva kell megtervezni, figyelembe véve az új államháztartási számviteli jogszabály előírásait.

(Pl. reprezentáció átkerülése a személyi juttatások közé, a befizetési kötelezettség, nemzetközi tagdíjfizetési kötelezettség egyéb működési kiadásként való elszámolása, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök kötelező felhalmozási kiadásként történő elszámolása. A kis értékű tárgyi eszközöknél minősítésénél a bekerülési értékhatár az egyedi beszerzési érték vonatkozásában nettó 200 000 Ft. Ezeket az előírások nyomon követhetők a korábban jelzett 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben.)

A dologi kiadások tervezésénél alapvetően az intézmények biztonságos működéséhez kapcsolódó kiadásokat szükséges meghatározni, a takarékos gazdálkodás elveit figyelembe véve. Így például **szakmai eszközök, irodaszer, nyomtatvány, belföldi kiküldetés költsége, illetve a személyi juttatásokhoz kerülő reprezentációs kiadások tekintetében az idei évre engedélyezett eredeti előirányzathoz képest növekmény nem tervezhető be.**

Az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására vonatkozó, szakmailag megalapozott beszerzések a Falu Tamás Városi Könyvtár intézménynél kerül megtervezésre.

Tartalék:

Az intézmények karbantartási, felújítási feladataihoz fűződő előre nem látható, váratlanul felmerülő költségek fedezetére általános tartalék keretet tervez az önkormányzat.

Bevételek között megtervezett, szerződéssel nem megfelelően alátámasztott vagy előreláthatólag, pénzügyileg nem teljesített bevételekre céltartalék képzése szükséges. (pl. DPMV Zrt. üzemeltetési díj bevételei, ingatlan értékesítés)

Bevételek:

Saját bevételek a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek, az étkeztetési díjak beszédéséből keletkeznek. Az állami támogatás mértékének meghatározása 2016. évi felmérések alapján történik, melyek beadásra kerültek.

Ócsa Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési tervezésének keretei

A 2016. évi költségvetés összeállításánál alapvető befolyásoló tényező az új vezetői stratégia. Mind rövid-, mind hosszú távon az intézmények biztonságos működése mellett, a gazdaságosság, megbízhatóság, kiszámíthatóság elvét kívánjuk követni. Emellett az Önkormányzat rendelkezésére álló, illetve a jövőben teljesülő saját bevétellel takarékosan kell gazdálkodni, megteremtve egy biztonsági tartalékot, az

elkövetkező időszak még előre nem ismert gazdasági helyzetére, hatására vonatkozóan. Célkitűzés, hogy a konszolidációval elért biztonságos likviditási helyzetet megtartsuk.

Továbbra is kimutatásra kerülnek a kötelező és önként vállalt feladatok, és jelentős hangsúlyt kap a működési és a felhalmozási oldal tervezése, figyelembe véve az előbb jelzett szempontokat.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.v.) alapvető célja egy modern, költségtakarékos, feladatorientált önkormányzati rendszer kiépítése, amely lehetőséget biztosít a demokratikus és hatékony működésre, ugyanakkor szigorúbb kereteket szab az önkormányzati autonómiának. Az új törvény értelmében 2013. évtől az önkormányzatok a helyi feladatszerzési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják az állampolgárok számára.

A feladatellátásban 2016-tól nagyobb mértékű változás nem várható. A gyökeres változások – az önkormányzati feladatellátás rendszerének átalakítása, a járási rendszer kialakítása, a köznevelési feladatot ellátó intézmények állami fenntartás alá kerülése, valamint az önkormányzati alrendszer adósságkonszolidációja – 2013-2014. években már lezajlottak.

A közoktatási intézmények fenntartása állami irányítás alá került, az intézmények működtetését – jogszabály alapján – az Önkormányzat végzi.

Az Nkt. módosulása miatt, illetve a 2015. évi gyakorlati tapasztalatok alapján levonható az a következtetés, hogy a dologi kiadások vonatkozásában kizárólag fenntartói- illetve működtetői feladatok elkülönítésére nincs mód. Köznevelési intézmények működtetésére önálló állami támogatásban az Önkormányzat nem részesült, és várhatóan nem fog részesülni, ezen feladatellátás saját forrásaiból kell, hogy megvalósuljon.

A központi költségvetésből származó források feladatalapú támogatások, azok felhasználása az Önkormányzat kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik. Ezért a 2016. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2016. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntéseinek alapuló kötelezettségvállalások (hitel felvétel szükségessége, többéves kihatású beruházások). Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Gst. tv.) rendelkezései szerint a likviditási hitel ténylegesen átmenti anyagi nehézségeket áthidaló hitel, ennél fogva 2016. év tervezésénél is rendkívül **aprólékos és megfontolt tervezésre van szükség**, melynek „tartópillérei” a költségvetésben biztosan számba vehető bevételek.

A hitelműveletek és az ahhoz kapcsolódó kiadások tervezésénél, valamint a likviditási ütemterv készítésénél továbbra is figyelemmel kell lenni a következőkre: A Gst. tv. 10. § (1) bekezdése alapján, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes engedélyével köthet. Kivételt képez a központi költségvetésből nyújtott, európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrészesének, és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra, likvid hitelre és az önkormányzat adott évi saját

bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra vonatkozó ügylet megkötése.

A 2016. évi költségvetési koncepció várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2016. év koncepciójának költségvetési főösszege: 1.110.323 eFt

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2016. évre tervezett bevételeinek forrásonkénti összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 419.293 eFt

Normatív állami hozzájárulások:

A 2013-ban bevezetésre került feladat-finanszírozási rendszer négy területre csoportosította a forrásokat: általános működtetés, helyben maradó köznevelési, szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatok támogatása. A feladatfinanszírozásból származó bevételeket a tervezés során az ideivel azonosan vettük számításba.

Az iskolák üzemeltetését (rezsi költségek, felújítás) – főszabályként – az ingó ingatlan vagyont tulajdonló önkormányzatok az állami feladatokra át nem csoportosított sajátos bevételeikből (gépjárműadó megmaradó része, helyi adók teljes bevétele) oldják meg.

Az állami támogatások tekintetében az előirányzatok meghatározása központilag történik, az önkormányzatok várhatóan november hónapban történő adatszolgáltatása alapján. Mivel azonban jelentős feladatmódosulással, struktúraváltással nem kell számolnunk a 2016. év során, így várhatóan az állami támogatás szerkezete nagymértékben nem fog eltérni a 2015. évi eredeti előirányzattól.

A feladatfinanszírozás jogcímei 2016. évben – a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatást kivételével – lényegében nem változnak. A települési önkormányzat 2015. október 31-éig felülvizsgálta a családsegítés, illetve gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátásának módját, szervezeti kereteit. A települési önkormányzat 2015. november 30-áig dönt a családsegítés, illetve a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátásának 2016. január 1-jétől hatályos rendelkezéseknek megfelelő biztosítása módjáról. Az egyes szociális gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII. törvény szerint 2016. január 1-jétől a családsegítés csak gyermekjóléti szolgáltatással integráltan- egy szervezeti és szakmai egységben- működhet: települési szinten a család és gyermekjóléti szolgálat keretében.

Ócsa Város Önkormányzata ezt a feladatot 2016. évtől a „Kertváros” Gyáli Kistérségi Társulás keretein belül látja el az eddigi gyakorlatnak megfelelően.

2016. évre költségvetési bevételként 1.085.323 e Ft-ot vettünk számításban, ennek 38,6%-a a központi költségvetési forrásokból származik, összege: 419.293 e Ft. Összetétele az alábbiak szerint alakul: a települési önkormányzatok működésének támogatására 117.477 e Ft, a köznevelési, szociális és gyermekjóléti feladatokra 170.133 e Ft, a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 112.892 e Ft-ot, a kulturális feladatok támogatására 10.754 e Ft-ot terveztünk.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 31.000eFt

Egyéb működési célú támogatások bevételei, EU-s támogatás: ezen a soron eredeti előirányzat tervezésére nem kerül sor, évközben előirányzat átcsoportosítás valósulhat meg a rovat javára, EU-s és egyéb pályázatok (közmunkások) elszámolása alapján.

Az egészségügyi alapellátási feladatokra (háziorvosi ügyelet, védőnői szolgálat) a tavalyyival azonos mértékű 31.000 e Ft előirányzatot terveztünk.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

4. Közhatalmi bevételek: 406.500 e Ft.

A helyi és átengedett adók tervezése a közhatalmi bevételek része. Pótlék, bírság, valamint a talajterhelési díj kizárólag a bevétel alapján tervezhető. A 2016. évi várható adóbevételei is e soron szerepelnek.

A helyi adóbevételek: A helyi adóbevételek a helyi adópolitika kialakításának célját testesítik meg, annak érdekében, hogy az Önkormányzat gazdálkodása biztosított legyen. Az Önkormányzat gazdasági helyzetének megalapozása, a gazdálkodás alapjainak szinten tartása minden évben szükségessé teszi a helyi adópolitika felülvizsgálatát, és esetenkénti módosítását.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 2015. január 1-jétől lehetővé teszi, hogy a települési önkormányzat képviselő-testülete rendelettel az illetékességi területén települési adót vezethet be. A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele, amelyet fejlesztési célra és a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használhat fel.

2015. évre a Képviselő-testület nem hozott olyan döntést, melynek kihatásai lettek volna a helyi adóbevételek változására.

A csökkenő állami támogatások, normatívák ellentételezése érdekében a helyi adók beszedésére mind nagyobb figyelem hárul az önkormányzati költségvetésben.

A 2016. év költségvetés összeállításánál és annak teljesítésénél cél a helyi adókból származó bevételek szinten tartása. Az elmúlt két évben a helyi adóbevételek alakulása a következő:

Adónem	2014. terv*	2014. teljesítés*	%	2015. terv*	2015. 09.30. tény*	%
Építményadó	20 000	17 918	90,0	24 000	21 578	89,9
Helyi iparűzési adó	300 000	310 796	104,0	330 000	286 151	86,7
Kommunális adó	24 000	27 971	117,0	19 000	25 577	134,6

Gépjárműadó	25 000	26 099	104,0	25 000	20 164	80,7
Idegenforgalmi adó						
Talajterhelési díj	9 000	1 762	20,0			
Bírság,késedelmi pótlék	1 000	2 473	247,0	5 000	2 668	53,4
Egyéb bevételek	1 500	2 063	138,0	3 500	1 875	53,6
Összesen:	380 500	389 082	102,0	406 500	358 013	88,1

*Az adatok ezer forintban értendők.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódó- illetve **egyéb saját közhatalmi bevételek** esetében a 2015. évi teljesítési adatok az irányadók.

5. Önkormányzat működési bevételei: 158.490 eFt

E jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések és a nyújtott szolgáltatások ellenértéke, bérleti díjak, térítési díjak, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések.

30.000e Ft üzemeltetési díj (Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt. vízmű- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja) került betervezésre. Ezen összeg a rendszer fejlesztésére használható fel.

A 30.000e Ft-nak a jelenlegi tárgyalások alapján pénzügyi teljesítése nem várható, ezért céltartalékba helyezése szükséges.

Az **ÁFA bevételek** tervezése kockázatot nem rejt magában, mivel az adókulcsváltozás nem jelent nagy mértékű változást értékben. Fontos szempont, hogy e bevételeket a havi/negyedéves bevallásokban szerepeltetnünk kell, így továbbutalásra kerülnek a NAV felé, tehát csupán átfutó jelleggel jelennek meg a költségvetési sorok között bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

6. Felhalmozási bevételek: 70.000e Ft

A **felhalmozási bevételek** közül rendkívüli figyelmet kell fordítanunk az **ingatlan értékesítésekre**. A korábbi évek tapasztalatai alapján alulteljesítés mutatkozott a tervezett összegekhez képest. A központi gazdaságélénkítő intézkedések várhatóan pozitív hatást fognak gyakorolni az ingatlanpiacra is, főként az ipari területek vonatkozásában. A 2016. év költségvetésének tervezése során kiemelt hangsúlyt kap a fejlesztési terület mérlegének egyensúlya. Ez csak oly módon tartható fenn, ha a bevételek és kiadások realizálásának valószínűsége hasonló határok között mozog, ezért az ingatlan értékesítések tervezése során minden kockázati tényezőt teljes körűen fel kell mérni. Fejlesztési kiadások fedezetéül az önkormányzatnak azon saját bevételei használhatóak fel, mely a működési kiadások finanszírozásán felül megmarad, illetve pályázati források adhatják a bevételek lehetséges részét. A fejlesztési célú hitelműveletek továbbra is szigorú kormányengedélyhez kötöttek.

70 000e Ft bevételt lehet tervezni a forgalomképes, és az Önkormányzat feladatai ellátásához szorosan nem kötődő ingatlanok (szántó és erdő résztulajdonok) eladásából, tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből.

70.000e Ft mivel az ingatlanok értékesítés az elmúlt években is betervezésre került, de nem valósult meg, ezért ebből az összegből is 15.000 eFt-ot szintén céltartalékba tervezünk meg.

7. Működési célú átvett pénzeszközök: 40 eFt

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.085.323 eFt

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:

A beruházási hitelek felvételét alapvetően befolyásolja, és meghatározza Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény. A jogszabály alapján – néhány, korábban már jelzett kivételtől eltekintve – szinte mindenmű hitel- és kölcsön felvétel kormányengedélyhez és jelentési kötelezettséghez kötött.

A jogszabály alapján a likviditási hitel tényleges, fogalma szerinti pozícióját fogja betölteni a 2016. évben is. Így az előirányzatok között - az államháztartásról szóló törvény alapján – likviditási hitel felvétel nem szerepeltethető.

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

12. Maradvány igénybevétele: 25.000 eFt

A 2016. évi költségvetési koncepció tervezésekor költségvetési maradvány igénybe vételével számolunk..

13. Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 25.000 eFt

**17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.110.323 eFt**

Egyéb bevételt érintő intézkedések

Fokozott intézkedéseket kell tenni a kintlévőségek – valamennyi törvényes eszköz igénybevétele mellett történő – behajtására.

A vagyonhasznosításból származó bevételeket illetően minden évben az infláció mértékével történő emeléssel számolunk.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2016. évre tervezett kiadások összetételét az 1.1. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásainak tervezéskor figyelemmel kell lennünk a jogszabályokban, a helyi rendeletekben, a képviselő-testületi határozatokban és koncepciókban, valamint a gazdasági programban foglalt feladatokra. A kiadások tervezésénél figyelembe kell venni a már megkötött és a 2016. évet is terhelő szerződéseket, továbbá a költségvetési szervek a 2015. évi költségvetésben elfogadott kiemelt előirányzatait.

Az Önkormányzat összevont kiadásai

A kiadási oldal kereteit minden évben alapjaiban határozza meg a bevételi oldal főösszege. Az intézményfinanszírozás rendszere a 2014-ban kialakult rendszerhez képest nem változik jelentősen.

Továbbra is számítunk az év közben központilag biztosított pótelőirányzatokra – szociális feladatok ellátásához kapcsolódóan, e-útdíj és bérkompenzáció vonatkozásában –, melynek kiadási oldala szintén előirányzat módosítással kerül meghatározásra.

A kiadási oldal kidolgozása során törekedni kell arra, hogy minden esetben érvényesülni tudjanak az össz-önkormányzati érdekek, az adott feladat súlyának megfelelően, szem előtt tartva a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtését.

A 2016. évi tervezés során alapvetően a kötelező- és az államigazgatási feladatok ellátásából kell kiindulni, ahhoz párosítani a szükséges bevételeket, úgy, mint állami támogatások, államháztartáson belülről érkező támogatások majd végül az egyéb bevételek. Az így „lefoglalt” bevételi előirányzattal csökkentett, még fennmaradó forrásból valósíthatók meg az Önkormányzat önként vállalt feladatai.

1. Működési költségvetés kiadásai: 1.026.973 e Ft

A 2016. évi koncepció 1.026.973.eFt összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 92 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (313.434 eFt), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (84.616 eFt) jelentik.

A tervezési szint általánosságban nem térhet el a 2015. évi eredeti előirányzattól. Eltérést csak indokolt feladat ellátási kötelezettség eredményezhet, melyet minden intézményvezető köteles írásban jelezni és indokolni az irányító szerv felé. Ezzel a tervezési rendszerrel kívánunk megfelelni annak központi előírásnak, miszerint a költségvetési szervek vonatkozásában a személyi juttatások módosítására egyéb kiemelt előirányzat terhére nincs mód, csak újabb feladat meghatározása, vagy jogszabályi előírás esetén.

A személyi juttatásoknál jelentősebb változást eredményez az óvodapedagógusok bérrendezése, valamint a szociális szférában foglalkoztatottak ágazati pótlékának meghatározása. Várhatóan ezen többletkiadásokat központilag állami támogatással kompenzálni fogják, mint kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó, feladatfinanszírozású támogatást.

A pedagógusok előmeneteli rendszere miatt, illetve a szociális szférában dolgozók részére történő kötelező ágazati pótlék kifizetése és az egyéb béren kívüli juttatások emelkedése miatt 2016. évre az intézményeknél tervezendő személyi juttatások és járulékok költsége emelkedik. A pedagógusok béremelkedését, illetve az ágazati pótlék kifizetését a bevételi oldalon várhatóan az állami támogatás kompenzálni fogja.

A **béren kívüli juttatások rendszere** a közszolgálati dolgozók vonatkozásában eltérő az előzőekben leírtaktól.

Esetükben a mindenkor hatályos költségvetési törvény maximalizálja a *Cafetéria keret bruttó összegét, mely több éve bruttó 200 000 Ft/év/fő* volt. A juttatást terhelő személyi jövedelemadó mértéke csökken, a járulék mértéke változatlan. A törvényjavaslat szerint a juttatás után az adóhatóság felé teljesítendő kifizetői adó a nyújtott juttatás 1,19-szeresének 15%-ka, míg az egészségügyi hozzájárulás mértéke az emelt adóalap 27%-a, ***melyek a munkavállaló Cafetéria keretéből kerül megfizetésre, csökkentve annak reálértékét.***

Ezen túlmenően a köztisztviselői illetményalap 2008. év óta változatlan.

A **külső személyi juttatások** esetében szintén a 2015. évi eredeti előirányzatnak megfelelően kell a tervszámokat kidolgozni, növekedést 2015. évhez képest nem tartalmazhat. A külső személyi juttatások előző évhez képest való növekedése csak írásbeli alátámasztással, indokolt esetben engedélyezhető. Az elmúlt évhez hasonlóan a külső személyi juttatások előirányzatánál jelentkezik a reprezentációs és üzleti ajándékok kiadása.

A **munkáltatói járulékok** rendszerében a bérekhez kapcsolódóan változás nem fog bekövetkezni.

Az intézményi létszámok a feladatbővüléssel, illetve intézménybővítéssel arányban kerülnek felülvizsgálatra.

Létszám az adott feladatra csak akkor tervezhető, ha a személyi juttatás előirányzata és járulékai rendelkezésre állnak. **Létszám személyi juttatás nélkül nem tervezhető.**

Létszám az év közben belépett feladatokkal/fejlesztésekkel és azok szintre hozásával növelhető.

Mivel a koncepciókészítés időszakában a központi költségvetés 2016-re vonatkozó bérpolitikai elképzelései még nem ismertek, a tervezetben a személyi juttatásokat a jelenleg hatályos jogszabályokban kötelezően biztosított juttatási elemek, illetményalapok és bértáblák figyelembe vételével terveztük meg, illetve a 2016. évre hatályos szabályozás alapján történt a munkáltatót terhelő járulékok számítása is.

A Polgármesteri Hivatal személyi jellegű kiadásai:

Az illetményalap mértékét a mindenkor hatályos költségvetési törvény határozza meg. Az illetményalap 2008. január 1-jétől 38.650 Ft, mely valószínűsíthetően a jövőre sem fog változni.

A köztisztviselői kafeéria kerete továbbra is 200.000 Ft/év a 2016. évi költségvetési törvény alapján.

A 2016. évi költségvetés törvény a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői létszámát 27 főben határozta meg, illetőleg ezen ismert létszámmal állapította meg a támogatást.

2016. évben az önkormányzat személyi változást nem tervez, de a felszabaduló létszámokhoz tervez bért a meghatározott létszámkeretnek megfelelően.

Úgy gondoljuk, hogy a meghatározott létszámmal a feladatokat elfogadható színvonalon, maradéktalanul teljesíteni lehet.

A Hivatali rendszer fenntarthatóságához, az önkormányzatnál maradó feladatok zökkenőmentes ellátásához szükséges ez a létszám.

A **dologi és egyéb folyó kiadások** tervezésének irányelvei összefoglalva:

A **dologi kiadások** 2016. évi tervezésének alapjait az évközben elvégzett költségvetési felülvizsgálatok szolgáltatják. Elsődleges tényező a feladatok rangsorolása, illetve a rendelkezésre álló forrásokhoz történő hozzárendelése. A rezsi költségek meghatározásakor alapvetően a módosított előirányzatokat kell számba venni a teljesítésnek megfelelően. Továbbra is elsődleges cél a költségtakarékos megoldások további keresése a 2016. évben is.

A dologi kiadások kisebb mértékben haladhatják meg az idei eredeti előirányzatot, többnyire a rezsi költségek vonatkozásában.

Az intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a 2015. évi III. negyedéves adatok figyelembevételével állapítjuk meg.

A dologi kiadásokra, készletbeszerzésekre, az intézményi és városüzemeltetési, fenntartási és egyéb működtetési kiadásokra a koncepció 533.083 eFt előirányzatot tartalmaz. Az állami fenntartásba került közoktatási intézmények üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokkal is számoltunk.

A 2016. költségvetési évben nagyobb figyelmet kívánunk fordítani a „Városmarketing tevékenységre”, mely a város lakossága részére színvonalas fesztivál sorozatot és tájékoztató jellegű kiadványok, táblák, honlap fejlesztés, adventi program, korcsolyapálya kiadásait foglalja magában.

A költségek naturáliáit a költségvetés készítésekor felmérjük a pazarló felhasználás elkerülése érdekében.

Előirányzat növekedést kizárólag csak egyeztetett, az intézmények biztonságos működését szolgáló karbantartási kiadások tervezése okozhat.

A **kamatkiadások** mértéke az EU önerős hitel- és az óvoda tetőfelújításra felvett fejlesztési hitelállomány kamatfizetési szintjén terveződik, valamint kizárólag folyószámlahitel igénybevételhez kapcsolódóan jelenik meg kötelezettség.

Ellátottak pénzbeli juttatására, szociális kiadások:

17.340 e Ft

A szociális juttatásoknál a tervezet elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási jogcímére. Továbbra is célunk, hogy a városban egyedileg bevezetett támogatási jogcímek támogatásához szükséges források a 2016. évi költségvetésben is biztosítottak legyenek. *(1. sz. tájékoztató tábla)*

A **segélyezéssel kapcsolatos előirányzatok** során a szociális és gyermekvédelmi igazgatási feladatok tekintetében 2014. évben jelentős változások következtek be.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szt.) 2014. január 1.-től hatályos módosítása alapján **megszűnt az átmeneti segély és a temetési segély**, helyettük **önkormányzati segélyt** állapított meg a települési önkormányzat képviselő-testülete.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 2014. január 1.-től hatályos módosítása alapján megszűnt a **rendkívüli gyermekvédelmi támogatás**, és helyette az Szt. 45. §-a szerinti **önkormányzati segély** állapítható meg.

Felhatalmazást kapott a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az önkormányzati segély megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.

A szociális juttatások tervezésénél figyelemmel kell lenni a városlakók jelenlegi szociális helyzetére, az előző időszakok tendenciájára-, illetve a **2015. évi teljesítési adatokra**. A törvényi kereteken belül továbbra is érvényesülnie kell az igazságosság elvének, a jogos igényeket ki kell elégíteni. A rendszeres kifizetésekhez az állam különböző mértékű hozzájárulást biztosított 2016. évben, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg. Kialakult tapasztalat, hogy bizonyos időszakokban megnő az igény a támogatások iránt (ünnepek előtt, beiskolázás előtt), amit az éves finanszírozási tervben figyelembe kell venni. Tervezés alapján a költségszint nem emelkedik.

Egyéb működési célú kiadások: 78.500 eFt

A támogatásértéktű működési célú pénzeszköztadáson belül továbbra is önkormányzathoz tartozó intézmények finanszírozása a kiemelt terület.

A **működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre** jogcím tartalmazza az Egressy Gábor Nonprofit Kft. támogatását, illetve a sportegyesületek, az egyházak, képviselőcsoportok és egyéb non profit szervezetek támogatásait. A cégek finanszírozását az egyes üzleti terveknek megfelelően kell kialakítani.

Államháztartáson belüli támogatásként:

Az Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 300 eFt támogatást tervezünk.

A „Kertváros” Gyáli Kistérség támogatására 16.000 eFt került betervezésre.

A működési célú pénzeszköz átadás tartalmazza az iskola egészségügy támogatását (6.000 eFt).
(2. sz. tájékoztató tábla)

A jelenlegi likviditási helyzet megtartása érdekében, illetve az ellátandó feladatokat tekintve javasolt, hogy a támogatási előirányzatok összességében ne növekedjenek, és továbbra is a vállalt feladatoknak megfelelően differenciáltan kerüljenek meghatározásra.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 4.200 e Ft

A **pályázatokon** való részvételekről a Képviselő-testület minden esetben meghozza döntését, amelyben a szükséges önerő biztosítása is megtörténik. A nagyprojektekre vonatkozóan lehetőség szerint támogatást megelőlegező hitelszerződés megkötésére kell tárgyalásokat folytatni.

Annak érdekében, hogy az új pályázatokhoz kapcsolóan az költségvetésünkben az önrész biztosítása ne okozzon év közben problémát, javasoljuk a pályázati önrészre elkülönített előirányzat megemelését.

A forráskorlátokat figyelembe véve javasolt a burkolt közutak, járdák, közvilágítási hálózat, további felújítási-, kialakítási munkálataira költséget meghatározni.

2016. évben is kiemelt szerepe lesz az intézmények épületének további állagmegóvása, felújítások folytatása. A 2015. évben megkezdődtek az intézmények felülvizsgálatai, melynek során több éves hiányosságok kerülnek feltárára, kapcsolódóan az intézmények biztonságos használatához.

A Polgármesteri Hivatal munkájához szükséges eszközbeszerzések a hivatal költségvetésébe kerülnek betervezésre a lehetséges források figyelembevételével mellett (irodai eszközök pótlása, informatikai eszközök pótlása).

A beruházási kiadások alakulását meghatározzák az önkormányzatnak a felhalmozási kiadások fedezetére rendelkezésre álló bevételei, ennek megfelelően a feladatok rangsorolásra kerülnek a tervezés során.

Ez a jogcím tartalmazza a beruházási és felújítási kiadások bruttó összegét 1.8 és 1.9 számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg fedezetük nem biztosított, erről a költségvetés megalkotásáig szükséges dönteni.

A Falu Tamás Városi Könyvtár állomány gyarapításra, valamint a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásaira került betervezésre 4.200 eFt.

A jogcímek tételes felsorolásáról, valamint a hozzárendelt összegekről a költségvetési rendelet tervezetben gondoskodni kell.

A felújításokra és felhalmozási kiadásokra tervezett összegek működési kiadásra nem csoportosíthatók át.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a koncepció készítés időpontjában 80.000e Ft rülirozó működési hitelkerettel rendelkezik, melyből felhasználásra a bankszámla napi pénzforgalmi helyzetétől függően kerül sor. Az év közben adódó likviditási gondokat áthidalhatjuk vele, de év végére nem lehet tartozásunk a K&H Bank felé. Kötelezettséget minden esetben csak a meglévő előirányzatok illetve rendkívüli bevétele terhére vállalhatunk.

Hitel fajtája	Szerződés azonosító	Hitelkeret szerződés szerinti hitel összege (Ft)	2016. évet terhelő tőkefizetési kötelezettség (Ft)	2016. évet terhelő kamatfizetés kalkulált összege (Ft)
Fejlesztési célú energetikai korszerűsítés önerő rész fedezete (futamidő 7 év)	IBD-MUN-14-0086-THB	60.000.000	10.000.000	1.000.000
Óvoda tetőfelújítására vonatkozó fejlesztési hitel	IBD-MUN-15-0111/1	30.000.000	-	500.000

3. Tartalékok: 68.550 eFt

A nemzetgazdasági adatok alakulása nagymértékben függ a nemzetközi környezettől, az önkormányzatoknak ilyen feltételek között kell boldogulniuk. A külső bizonytalansági tényezők lehető legnagyobb mértékben történő kiküszöbölése érdekében az általános tartalék

összegét a költségvetési keretek adta lehetőség szerint a lehető legmagasabb összeggel kell tervezni.

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a koncepció kidolgozásakor 25.000 eFt összegű általános tartalékot képeztünk.

A 2016. évi koncepcióban felhalmozási tartalékként 43.550 eFt-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.100.323 eFt

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja.

5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 10.000 eFt

Az EU-s pályázatok önrészét támogató hitel 2016. évi tőke törlesztésének összege.

6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

7. Belföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

9. Finanszírozási kiadások összesen: 10.000 eFt

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.110.323 eFt

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja.

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A koncepcióban bevételeink tervezése, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben meghatározott makrogazdasági mutatók, valamint az önkormányzati feladatokhoz hozzárendelt feladatfinanszírozási rendszer fajlagos támogatási összegei alapján történt.

Fő célkitűzésként továbbra is a működőképesség megtartását, a megkezdett, előkészített fejlesztések folytatását foglalmaztuk meg. A működtetésre tervezett bevételeink és kiadásaink takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett várhatóan elégségesek a városüzemeltetési és intézmény- működtetési feladatok ellátásához. Ugyanakkor nem mondhatunk le a város további fejlődését szolgáló beruházások és felújítások indításáról sem. Ezek fedezetéről a költségvetési rendelet elfogadásáig határozni kell. A rendelkezés származhat a bevételek növekedéséből, illetve a kiadások csökkentéséből.

A stabilitási törvény előírásai alapján működési hitelfelvétel nem tervezhető.

Jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, a megkezdett beruházások, fejlesztések folytatását, illetve az új fejlesztések előkészítését.

A megfogalmazott elvek végrehajtásához központi útmutatók még nem állnak rendelkezésre, a költségvetés kidolgozását a szakmai célok, feladatok, kötelezettségek felmérése mellett a helyi gazdasági program megismerése után továbbfolytatjuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi Költségvetési Koncepcióját elfogadni szíveskedjék.

Kérem továbbá, hogy a Tisztelt Képviselő-testület a koncepcióban foglalt célokat, elképzeléseket, intézkedéseket megtárgyalva a határozati javaslatot elfogadva járuljon hozzá a 2016. évi költségvetési tervezési munkák folytatásához.

Ócsa, 2015. november 19.

Bukodi Károly
polgármester

Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évre szóló költségvetési koncepcióját elfogadja és hozzájárul a 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet elkészítéséhez szükséges munka folytatásához a következők figyelembevételével:

1. Elsősorban biztosítani kell a **kötelező önkormányzati feladatok** ellátásának fedezetét, figyelembe véve az önkormányzati törvény rendelkezéseit a kiadások minimalizálása mellett, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

2. Alaposan felül kell vizsgálni az **önként vállalt feladatokat, a közvetett támogatásokat** és amennyiben jogszabályi lehetőség van rá, megszüntetni azokat, amelyeket saját bevétel nem fedez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

3. A takarékoság követelményének érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy megtakarításokat lehessen elérni. A tervezés feladatorientált legyen.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

4. A **dologi kiadások** tervezése valamennyi intézmény vonatkozásában legfeljebb a 2015. évi tervezett összegben történhet úgy, hogy a kiadási előirányzatok a lehető legszigorúbb takarékoság mellett, a törvényi minimum szintjét figyelembe véve biztosítsák a feladatellátást.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

5. Valamennyi **költségvetési szerv vezetője** köteles a takarékos és ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni, valamint javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a hiány/kiadások csökkentését.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

6. A 2016. évi költségvetésnek megfelelően limitálni kell a **megbízási díjakat és a további jogviszonyok díjazását**. Ezen túlmenően a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest nem növelhető, a külső személyi juttatásokat a lehető legminimálisabb mértékre kell csökkenteni.

Felelős: polgármester, intézményvezetők

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

7. Az intézmények kihasználtságának felülvizsgálata történjen meg és amennyiben más formában gazdaságosabb az intézmények szervezeti működtetése, történjen meg az átszervezés.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

8. A költségvetési egyensúly megőrzése érdekében felül kell vizsgálni az egyes feladatok tartalmát, költség- és létszámszükségletét. Racionálisan szűkíteni kell a kapacitásokat és csökkenteni a létszámot. E felülvizsgálatnak minden költségvetési szervre ki kell terjednie.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

9. Az **adóintézkedések**, bármilyen jellegű **követelések** csökkentése érdekében 2016-ban is szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

10. **Újabb kötelezettség** vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

11. A költségvetési egyensúly megtartása érdekében a képviselő-testület előzetesen hozzájárul az egyes forgalomképes vagyontárgyak 2016. évi értékesítésének előkészítéséhez.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

12. A költségvetési intézmények tekintetében a személyi juttatások tervezésénél csak a kötelezően adandó juttatásokkal lehet tervezni.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

13. A szükséges felújításokra és beruházásokra, a beadott pályázati önerő biztosítására szükséges további pályázati lehetőségek igénybevétele és a kiadások csökkentése.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

14. A folyamatban lévő fejlesztéseken kívül további fejlesztési kiadás csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja

15. A végleges költségvetési rendelet-tervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

16. Az önkormányzat tulajdonában álló nonprofit vállalkozások esetében tovább kell vizsgálni az egyes takarékosági lehetőségeket.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.

17. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelettervezet benyújtásának időpontja.