



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester
2016.**



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsanet.hu

Ügyiratszám:/2016.

ELŐTERJESZTÉS

„Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése”
elnevezésű napirendhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt. Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése az államháztartásról szóló - többször módosított - 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában előírt kötelezettség alapján és a végrehajtási rendelete, valamint az Önkormányzat 2016. évi költségvetési koncepciójában a képviselő-testület által 2015. november 30-án elfogadott kiemelt tervezési szempontok alapján került összeállításra.

Tájékoztatjuk a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2016. évi költségvetésre előterjesztett javaslat és rendelettervezet táblázatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően készültek el. A költségvetési rendelettervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat címenként, bevételi és kiadási előirányzat-csoportonként és a kiemelt előirányzatokat, melyeket a vonatkozó jogszabályok előírnak illetve, amelyek a város szempontjából fontosak.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatók. 2016-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

2016-ban a központi forrásszabályozásban 2015-höz képest jelentős változás nem történt. Önkormányzatunk központi támogatása nem változik. A köznevelési, szociális-gyermejjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2015. évvel megegyező központi finanszírozással számolunk. Továbbra is 40% marad az Önkormányzatnál a beszedett gépjárműadóból, változatlan a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazottak bértáblája, a cafeteria keret és a bankszámla hozzájárulás. A személyi jövedelemadó kulcs 1%-os csökkentése a munkavállalók nettó fizetését és a cafeteria elkölthető összegét szerény mértékben növeli.

Az Önkormányzat saját bevételi közül az iparűzési adó tervezésénél figyelembe vettük, hogy a forrásmegosztási törvény nem változik. A képviselő-testület a helyi adókat és a lakbéréket nem emelte, új adót nem vezetett be, ezért az adó- és egyéb működési bevételek (lakás, helyiségbérletek) nagyságrendileg nem változnak.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának háromnegyedévi adatai alapján megállapítható, hogy az elmúlt évi előirányzatok tervezése megalapozott volt, a bevételi előirányzatok teljesítése és a

kiadási keretek biztosították a kiegyensúlyozott működést és fejlesztést, megfelelő alapot szolgáltatottak a 2016-os tervezéshez.

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (közvilágítás),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása, hulladékgazdálkodás.
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A sorozatos központi intézkedések, az önkormányzati rendszer átszervezése, valamint az áremelkedés miatt jelentkező többletköltségek ellentételezése évek óta jelentős terheket ró a közszolgáltatásokért felelős önkormányzatokra.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az Önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az Önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Ennek megfelelően a kötelezően ellátandó feladatok mellett az önként vállalt feladatok finanszírozási lehetőségei az elmúlt időben még jobban megnehezedtek, de ezeket az Önkormányzat igyekszik megtartani.

A költségvetési rendelettervezet megalkotásánál figyelembe vettük az előző évek zárszámadási adatait, jelentéseit, gazdasági és ágazati jelentéseket, ellenőrzési jelentéseket, makrogazdasági és ágazati stratégiai koncepciókat, előrejelzéseket, pénzügyi számításokat.

A korábbi évek tervezési gyakorlatának megfelelően a 2016. évi költségvetés tervezése 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.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2016-ban is biztosítja Önkormányzatunk működésében, fejlődésében a hosszú évek óta követett irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- önkormányzati szolgáltatások sokszínűségének és színvonalának fenntartása,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek értékének, színvonalának megőrzése
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése

A pénzügyi terv összhangban van a város 2016. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az Önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2016. évi költségvetés elkészítésekor fő célkitűzéseként lehet megemlíteni a következőket:

- A városban lakó polgárok által elvárt szolgáltatások biztosítása, az életviszonyok és azok feltételeinek javítása, fejlesztése;
- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés;
- A törvényi előírásoknak megfelelő kötelező feladatok ellátása;
- Önként vállalt feladatok biztosítása;
- Szociálisan rászorultak támogatása;
- Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés;
- Az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában;
- A Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése;
Az új pályázati rendszer- igazodva az Unió 2014-2020. évekre vonatkozó költségvetési ciklusához- várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányában mozdul el. Ezen szervezetekkel az eddig kialakult jó kapcsolat még szorosabbra fűzésére kell törekedni.
- További külső források feltárása. A vállalkozások letelepedésének elősegítése, a vállalkozásokkal való kapcsolattartás és a folyamatos párbeszéd.
- Hatékony kintlévőség kezelés.
- A költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján nem, vagy csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állam támogatások igénybevételére, ezért az adott keretekkel szükséges gazdálkodni.

- A stabilitási törvény előírásai alapján működési költségvetési hiány nem tervezhető, ebből következik, hogy működési hitelfelvétel sem tervezhető. A rendelkezésre álló folyószámla hitelkeretből felhasznált összeg tárgyévi december 31-én visszafizetendő. Évközben törekedni kell a hitelkeret kihasználásának csökkentésére.

A 2016. évi költségvetési javaslat összeállításakor, a jelenlegi gazdasági környezet, a központi finanszírozási kondíciók-, illetve az önkormányzati saját döntéseken alapuló szabályozások alapján megállapítható, hogy a bevételek növelésére tett intézkedéseken túl további, pozíciójavulást eredményező lehetőségek csupán rendkívül korlátozott módon állnak rendelkezésre, ezért kiemelt figyelmet kell fordítani a kiadási oldal tervezésére.

Az Önkormányzatnál a 2016. évi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege, a működési többlet bevétel miatt 10.000 eFt.

Az egyenleg összegének finanszírozásáról az államháztartási törvényről szóló 2011. évi CXCV. törvény 5. § (3) bekezdésének megfelelően rendelkezni kell

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető éves hitelképességének felső határa az összetett szabályozás (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az MÖtv.) alapján a következő módon kerül megállapításra:

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Saját bevételnek minősülnek a helyi adók, a saját tevékenységből, vállalkozásból és az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel, nyereség, osztalék, kamat és bérleti díj, átvett pénzeszközök, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, díj, továbbá az Önkormányzat és intézményei egyéb sajátos bevételei.

Éves saját bevétel:

+ Helyi adók:	376.100 eFt
+ Bírság, díj, pótlék:	<u>3.400 eFt</u>
Összesen:	379.500 eFt

+ Az önkormányzati vagyon és az
önkormányzatot megillető vagyon értékű
jog ért.-ből és haszn. származó bevétel

	<u>101.000 eFt</u>
Mindösszesen:	480.500 eFt

A fenti számítás alapján a hitelfelvételi korlát 2016-ban $480.500 \text{ eFt} * 0,5 = 240.250 \text{ eFt}$,

1. Az önkormányzati intézményvezetők által benyújtott igények

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

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.

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

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 bevételeivel 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.

Az Mőtv. 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 feladatszervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják az állampolgárok számára.

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 feladatellátásához kapcsolódik. Ezért a 2016. évi lehetőségeinket alapvetően befolyásolják a Képviselő-testület 2016. évre és az azt követő évekre vonatkozó döntésein alapuló kötelezettségvállalások (hitelfelvétel szükségessége, többéves kihatású

beruházások). 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: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban 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 önrészenek, 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.

Az Önkormányzat 2016. évi bevételei:

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

A Költségvetési törvény elfogadásával konkretizálódott az Önkormányzatnak a feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások összege. Ez a bevételi forrás alapozza meg azt a tervezési folyamatot, hogy az intézmények működésének biztosításához a jelenlegi struktúrában mennyi fenntartói kiegészítésre van szükség. A 2016. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként az 5. sz. *tájékoztató tábla* tartalmazza.

A 2016. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A különféle tervezett központi intézkedések várható hatásait egyelőre nem lehet megjósolni.

A 2016. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1.131.738 eFt, melyet finanszírozási pénzügyi műveletekből származó bevétel nem egészít ki, így összesen 1.131.738 eFt forrás fog rendelkezésre állni, mely 2 %-kal meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot. A beruházások finanszírozása érdekében 70.000 eFt összegben ingatlan értékesítést terveztünk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A 2016. évi feladatfinanszírozás támogatási bevételek, az Önkormányzat sajátos működési bevételei és a helyi adók együttes összege - mivel ezek szakaszosan befolyó bevételek - nem biztosítják azt a forrást, amennyi az alapvető intézményi (beleértve a Polgármesteri Hivatalt is) működési, szociálpolitikai, kommunális kiadásaihoz folyamatosan szükséges. A működőképesség megőrzéséhez szükséges a folyószámla hitelkeretünk további rendelkezésre állása. Az említett hitelkeretet az Önkormányzat magas kihasználtsági szinten veszi igénybe.

A bevételek csökkenésének ellenére az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 88,5%-át teszik ki, így beruházási és felújítási (településfejlesztési), egyéb felhalmozási kiadásokra a tervezett források 4,5 %-át tudjuk előirányozni, 7%-ot pedig tartalékba helyezünk.

A 2016. évben a költségvetési bevételek 35 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2016-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai:	437.934 eFt
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	35.774 eFt
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	-
Közhatalmi bevételek:	406.500 eFt
Működési bevételek:	181.490eFt
Felhalmozási bevételek:	70.000 eFt
Működési célú átvett pénzeszközök:	40 eFt
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	-
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	-
Belföldi értékpapírok bevételei:	-
Költségvetési, vállalati maradvány igénybevétele:	-
Finanszírozási bevételek:	-
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	-

Az Önkormányzat működési támogatásai: 437.934 eFt

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 volt köteles dönteni 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.

Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 35.774 eFt

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 (házi orvosi ügyelet, védőnői szolgálat) 35.774 e Ft előirányzatot terveztünk.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: nincs tervezés

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 belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg. A költségvetésben 40 % kerül tervezésre.

Építményadó	26.000 eFt
Iparűzési adó	320.000 eFt
Gépjármű adó	27.000 eFt
Magánszemélyek kommunális adója	29.000 eFt
Egyéb adójellegű bevételek	4.500 eFt
Összesen:	406.500 eFt

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.

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

Önkormányzat működési bevételei: 181.490 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 nagymértékű 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.

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.

70.000 e Ft mivel az ingatlanok értékesítése az elmúlt években is betervezésre került, de nem valósult meg, ezért ebből az összegből 55.000 eFt céltartalékba kerül megtervezésre.

Működési célú átvett pénzeszközök: 40 eFt

A lakosság által a könyvtár részére adott adomány.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: nincs tervezés

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.131.738 eFt

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

Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs tervezés

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 mindennemű 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.

Belföldi értékpapírok bevételei: nincs tervezés

Maradvány igénybevétele: -

Belföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

Külföldi finanszírozás bevételei: nincs tervezés

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs tervezés

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: -

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** 1.131.738 eFt

Egyéb bevételt érintő intézkedések

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

Az Önkormányzat 2016. évi kiadásai:

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

A 2016. évi költségvetés kiadásainak tervezéséhez fontos megjegyezni a költségvetés kiinduló pontjaként, hogy milyen kötelezettségei vannak jelenleg az önkormányzatnak.

A pénzügyi tervben nagy fajsúllyal jelentkező intézményi költségvetések felülvizsgálata 2015-ben megtörtént, a szerzett tapasztalatok, illetve a tényadatok alapján számos egyeztetést követően készültek el az elemi költségvetések. A feladatellátást biztosító források az Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre állnak oly módon, hogy bizonyos előirányzatokat – a takarékoság érdekében – továbbra is célszerű csökkenteni. A költségvetési tervezet összeállításakor törekedtünk azon szempontok figyelembe vételére, amelyeket a Képviselő-testület a költségvetési koncepciójában meghatározott.

A tervezési munka során elkülönítetten kezeltük a működéssel és a fejlesztésekkel kapcsolatos bevételeket és kiadásokat, így azok elkülönített mérlegei is elkészültek.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások tartalmazzák:

1. az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadását),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatóással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
4. a közvetett támogatásokat (pl.: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást,
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A 2016. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1.121.738 eFt, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 10.000 eFt-tal egészítenek ki, így összesen 1.131.738 eFt kiadással számoltunk, mely 1,7 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

A Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma 27 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással, 18 fővel számoltunk (Jelenleg még nincs aláírt hatósági szerződésünk). A köztisztviselői illetményalap (38.650,- Ft) és a közalkalmazotti illetménypótlék (20.000 Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 105.000 Ft-ról 111.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 122.000 Ft-ról 129.000 Ft-ra növekedett.

Nem terveztünk bérfejlesztést, csak az egyéb törvényi kötelezettségünknek teszünk eleget, mint a soros előrelépések, jubileumi jutalom, kötelező juttatások.

Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési koncepciójának elfogadó határozatát figyelembe véve az adható juttatásokat (cafeteria rendszer) a Polgármesteri Hivatal tekintetében a kötelező minimumra szorítja. Az Önkormányzat további intézményeibe, figyelembe véve az Önkormányzat likviditási helyzetét nem állapít meg adható (cafeteria rendszer) juttatást.

A dologi kiadások tervezésénél, törekedünk az optimális szintre, nagy figyelmet fordítottunk azaz elmaradt, a megszűnő és az újonnan jelentkező feladatokra.

.

Az Önkormányzat által elfogadott 2015-2019. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2016. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak alapján az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük.

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 juttatásoknál számba vett 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)

Az Önkormányzat alap- és középfokú oktatási intézmények működtetésének biztosítása kapcsán növekvő teher, feladat a katasztrófavédelmi ellenőrzések által meghatározott felújítási költségek határidőre történő teljesítése. A felújítások költsége növekvő tendenciát jelent mivel az intézményeinken csak a nagyon szükséges karbantartási feladatok elvégzése történt meg.

Az önkormányzati rendezvényeket 2016. évben is az Egressy Gábor Nonprofit Kft. fogja megszervezni és lebonyolítani. A 2016. évben is szándékában áll a Képviselő-testületnek, hogy kiadja Ócsa Város hivatalos lapját az Ócsai Kisbírót, melynek tervezett költsége: 4.193 eFt.

Adósságszolgálat

Az Önkormányzat a költségvetés készítés időpontjában 80.000e Ft rulírozó 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

Az egyéb fejlesztési és beruházási kiadások finanszírozására – kormányzati engedélyhez kötött hitel felvételét nem terveztünk.

Az Önkormányzat által elfogadott 2015-2019. évekre szóló gazdasági programjában és az erre alapozva készült 2016. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottak szerint az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

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

➤ BERUHÁZÁSOK:

- Településrendezési tervek 2015. évről áthúzódó része

Gimnázium:

- tetőtéri ablakokra 82 db hővédő roló
- udvari szemétgyűjtő – 4 db

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű eszközbeszerzés, 10 db szék
- információs táblák cseréje

Könyvtár:

- könyvtári állomány gyarapítása
- kertrendezés, járda építés és akadálymentesítés

- árokásó munkagép beszerzése (évközben rendelkezésre álló forrásoknak megfelelően)
- 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
- tároló helyiség kialakítása

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

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

A törvényi előírások feltételeinek megfelelően számos fontos felújítási és beruházási kiadásunk költségeit nem sikerült megtervezni, mivel az Önkormányzat a megnövekedett feladatainak az ellátása, a törvényi keretek között nem növelhette fejlesztési hiányát.

Kizárólag a saját forrásból megvalósuló fejlesztések esetén rangsort állítunk fel a tervezhetőség érdekében.

A Képviselő-testület beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásainál fokozottan figyelemmel kell lenni arra, hogy kizárólag a meglévő elkülönített források állnak rendelkezésre az önerő finanszírozására. Amennyiben indokolt, a cél és a rendelkezésre álló forrásokon túl hitelre is szükség lenne az adott beruházás finanszírozásához, akkor erről hónapokkal korábban döntést kell hozni, hogy a kormányzati engedély ez ügyben rendelkezésre álljon.

Mivel az Önkormányzat költségvetési terve elkészítése során hiánnyal nem tervezhet, így csak az elnyert pályázatok önrészeivel lehet tervezni (2016. évben nincs ilyen pályázat). A többi pályázat esetén a saját bevételeink megtakarításaiból kell biztosítani az önrészeket a 2016. gazdálkodási év során.

A megvalósítás során önerő pályázat benyújtása szükséges, mely bevételpótlásra szolgál. Ezek megvalósításának is komoly gátat szab az a tény, hogy nem rendelkezünk mobilizálható pénzeszközökkel az utófinanszírozott tételek esetében a támogatás előfinanszírozására.

Az Önkormányzat a Gyáli Kistérségi Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 16.000 eFt összegben tervez hozzájárulni. A településen működő Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési kiadásaihoz a központi költségvetési normatíván túl 300 eFt támogatással járul hozzá, a működés feltételeit biztosítja.

A kiemelt előirányzatok tervezett kiadásait a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások:	302.059 eFt
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	83.662 eFt
Dologi kiadások:	519.368 eFt
Egyéb működési célú pénzeszköz átadása ÁH-on kívülre:	62.440 eFt
Egyéb működési célú pénzeszköz átadása ÁH-on kívülre:	16.300 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	17.340 eFt
Tartalékok:	
-Általános tartalék:	15.000 eFt
-Céltartalékok	55.000 eFt
Beruházások:	8.616 eFt
Felújítások:	41.353 eFt
Egyéb felhalmozási kiadások:	600 eFt
Finanszírozási kiadások:	10.000 eFt

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 összönkormányzati 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.

Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1. Kötelező feladatok

- városüzemeltetés,
- vagyongazdálkodás,
- közvilágítás,
- utak karbantartása,
- egészségügyi alapellátás biztosítása,
- alapfokú oktatáshoz feltételek biztosítása.

2. Önként vállalt feladatok

- fizioterápia,
- labor helyi tevékenysége
- civil szervezetek támogatása

3. Állami, államigazgatási feladatok

- helyi jogalkotás.
- építésügyi helyi igazgatás,
- adóigazgatás.
- szociális igazgatás,
- közterület-felügyelet.

Működési költségvetés kiadásai: 1.071.169 e Ft

A 2016. évi költségvetés 1.071.169 eFt összegben tartalmaz működési kiadást, mely az összkiadásaink 94,6 %-át teszi ki.

A folyó működési kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások (302.059 eFt), valamint a munkaadókat terhelő járulékok (83.662 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.

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.

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. (9. 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 2015. 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: 78.740 eFt

A működési célú támogatás államháztartáson kívülre: 62.440 eFt

Ez a 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: 16.300 eFt

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).
(6 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.

Felhalmozási költségvetési kiadások: 50.569 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.

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 feltárássra, 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 6. és 7. számú mellékletek alapján. A mellékletek a felmerült igény szerint készültek, viszont jelenleg nincsen fedezet néhány tervezett beruházásra és felújításra.

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

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

Tartalékok: 70.000 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 költségvetés kidolgozásakor 15.000 eFt összegű általános tartalékot képeztünk.

A 2016. évi költségvetésben céljellegű felhalmozási tartalékként 55.000 eFt-ot terveztünk, mely összeg a felmerült beruházási és felújítási igényekre használható fel.

A tartalékok további kiegészítésére a 2015. évi költségvetési maradvány jóváhagyásakor kerül sor. (A tartalékok az év közben felmerülő energia, karbantartási és egyéb működési pótigényekre, az intézményhálózati felújítási-fejlesztési feladatok eredeti tervet meghaladó bővítésére, a pályázati források önrésztének biztosítására szolgálnak).

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.121.738 eFt

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

Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 10.000 eFt

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

Belföldi értékpapírok kiadásai: nincs tervezés

Belföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

Külföldi finanszírozás kiadásai: nincs tervezés

Finanszírozási kiadások összesen: 10.000 eFt

Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.131.738 eFt

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

A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetésben 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.

Az **Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének** legfontosabb feladata, hogy a költségvetési koncepcióban elfogadott elvek mentén biztosítsa a város működését, feladataink ellátását, a középtávú programokban, feladattervekben megfogalmazott célok megvalósítását. A rendelet-tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottak, teljesíthetők, ezért a pénzügyi végrehajtásban rejlő kockázat (bevételek teljesülése, tényleges kiadások fedezetének biztosítása) minimális.

Az intézmények személyi juttatásai között a kötelező bérelemeken túl idén is szerepel az elmúlt években nyújtott kereset-kiegészítés, cafeteria és bankszámla-költségtérítés a törvényileg adható maximális szinten.

A dologi kiadások takarékos, megfontolt felhasználás mellett elegendőek a feladatok ellátásához.

Az intézmények dologi kiadásai 8%-kal nőnek a 2015-ös eredeti előirányzathoz képest, ami a 2015-re várható 100% alatti inflációs adat tükrében tényleges forrásbővülést jelent.

A gyermekek és szociálisan rászorulóknak étkeztetésének jelentős többletköltsége az eredeti előirányzatokba beépült.

Kizárólag saját forrásokból, hitelfelvétel és egyéb külső forrás nélkül biztosítjuk a műszakilag indokolt felújítások és megkezdett, vagy 2016-ban induló beruházások, felhalmozási kiadások fedezetét.

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 jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-ának rendelkezései szerint: *„A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. (...)”*

A rendelet-tervezet hatásvizsgálatának bemutatása az előterjesztés mellékletét képező „*Előzetes hatásvizsgálati lap*”-on történik.

A Jat. 18. §-a kimondja az indokolási kötelezettséget, vagyis a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítőjének indokolást kell csatolni, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait. Ezen kötelezettségnek az előterjesztésben tettünk eleget.

Az Önkormányzat 17/2012.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 2 § (2) bekezdés a) pontja értelmében *„nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátania a költségvetésről, annak módosításáról, végrehajtásáról*

szóló rendeletek tervezeteit.” E rendelkezés értelmében a rendelettervezet társadalmi egyeztetésre bocsátásra nem került.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2016. évi költségvetési előterjesztést megvitatni szíveskedjen, és javaslataikkal segítsék elő a végleges költségvetés kialakítását.

Ócsa, 2015. január 20.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

Készítette:

Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évi költségvetési javaslatról hozott döntésükkel meghatározzák a város jelen és jövőbeni működőképességének megtartását és fejlődésének lehetséges mértékét. E felelősség tudatában kérjük az előterjesztett költségvetési javaslat megvitatását és elfogadását.

Az általános vitára Önök elé terjesztett javaslat tárgyalása során a bizottsági és képviselői módosító indítványok, valamint a Képviselő-testületi döntés tovább befolyásolhatja a részletes költségvetés számszaki adatait.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Ócsa, 2015. január 20.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály: Az Ócsa Város Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló/2016. (.....) önkormányzati rendelete

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- 1) **Társadalmi hatásai:** Alapvető cél az önkormányzati feladatok ellátásához megfelelő előirányzatok biztosítása a zavartalan működés érdekében, a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

- 2) **Gazdasági hatásai:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére, működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és kiadások teljesítése érdekében.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

- 3) **Költségvetési hatásai:** A rendelet célja a költségvetési előirányzatok meghatározása, ezáltal bemutatva a 2015. évben felhasználható keretösszegeket.

- 4) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

- 5) **Egészségi következményei:** A rendeletben foglaltaknak egészségre gyakorolt hatása nincs.

- 6) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

- 7) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:** A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése értelmében a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár.

- 8) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése. A rendelet alkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható.

- 9) **Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Ócsa, 2015. január 20.

Tisztelettel:

dr. Molnár Csaba
jegyző