

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Aht) 23.§, 24-29.§, az államháztartási törvény végrehajtását szabályozó 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (továbbiakban Avr) 24. §, 27. § és 28. § előírásainak megfelelően, Balassagyarmat Város Önkormányzata elkészítette 2016. évi költségvetési javaslatát.

Az Áht. 24.§.(2) szerint, a jegyző által összeállított rendelettervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatályba lépését követő 45 napon belül terjeszti a Képviselő-testület elé, így az önkormányzati költségvetés készítési kötelezettség határideje 2016. február 15.

A Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. Törvény 2015. június 23-án elfogadásra került, azonban számos – a költségvetési kiadásokat befolyásoló - szakmai, adó és egyéb jogszabály (pl. minimálbér meghatározása) csak januárban vált ismertté.

A tervezés során kiemelt szempont volt Balassagyarmat Város Önkormányzatának 2014-2019. évi ciklusra vonatkozó gazdasági programjában és az önkormányzati döntésekben megfogalmazott feladatok fedezetének megteremtése.

A most beterjesztésre kerülő rendelet-tervezet 2016-ban is lehetővé teszi az Önkormányzat működésében, fejlesztésében meghatározott irányvonalak továbbvitelét:

- pénzügyi egyensúly megtartása adósság keletkezése nélkül,
- kötelezően ellátandó feladatok kiadásainak biztosítása, takarékos, biztonságos működés,
- gazdaságfejlesztési célú beruházások prioritása,
- önkormányzati szolgáltatások színvonalának fejlesztése,
- szociális érzékenység, a hátrányos helyzetűek, rászorulóknak támogatása,
- közterületek karbantartása, elmaradt felújítások pótlása,
- vagyon gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

A tervezési munka során, az intézmények –a feladat változásokat figyelembe - a korrigált bázis szemlélet alapján készítették el javaslatukat, melynek adatait a költségvetési egyeztető tárgyalások során elfogadott összegben tartalmazza az előterjesztés. A Képviselő-testületi döntések, az önkormányzat szerződéses kötelezettségei, valamint a jogszabályi előírások változásának hatása szintén beépítésre kerültek a tervezetbe.

A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük a folyamatban lévő fejlesztési feladatok 2016 évi ütemét, az előző évről áthúzódó kötelezettségeket, követeléseket, elszámolásokat és a várható maradványt.

A költségvetési rendelettervezet reprezentatív szakszervezetekkel történő egyeztetésére a javaslat kiküldését követően kerül sor.

1. Az önkormányzati költségvetést befolyásoló tényezők

- a) A 2015. évi költségvetés végrehajtásának várható 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.

- b) A gyermekétkeztetés és a szociális étkezés térítési díját 2016-tól nem emelte, a sertéshús jelentős ÁFA csökkentése lehetővé teszi a nyersanyagnorma betartását. Ugyancsak változatlan az idős bentlakásos ellátásért fizetendő térítés díja is. Bérleti díjemelésről a Képviselő-testület a lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek tekintetében sem döntött.
- c) Az állami támogatások fajlagos összege nem változott, azonban több ellátás esetében többször feladatok kerültek meghatározásra. Az önkormányzat által igényelt normatív állami támogatások között a többcélú Kistérségi Társulás által ellátott feladatok finanszírozása is megjelenik (az előző évhez hasonlóan), mely a kiadási oldalon azonos összegű pénzeszköz átadásként jelentkezik. A Társulás intézménye által ellátott Támogató Szolgáltatás valamint a pszichiátriai-és szenvedélybetegek közösségi ellátása 2016-tól normatív módon támogatott feladattá vált. A Szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény módosítása kibővítette az önkormányzat szociális (Családsegítő és Gyermekjóléti) feladatait, itt a növekmény egyben többletkiadást is jelent. További többlet feladatként jelentkezik, hogy a köznevelési intézményekben ellátott rászoruló gyermekek részére a lakhely szerinti települési önkormányzatnak az iskolai szünetek alatt is biztosítani kell az étkeztetést. Erre a feladatra külön normatívát biztosít a központi költségvetés.
- d) Az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb bázisát jelentő helyi adóbevétel tovább nőtt, az egy főre jutó iparüzési adó településünkön az előző évi 31 588 Ft/fő összegről a 2015 évi adatok alapján 34 724 Ft/főre nőtt. Az adóerő képesség növekedése miatt – a beszámítás intézményén keresztül – egyre nagyobb mértékben a kötelező és önként vállalt feladatok saját erőből történő megoldására kényszerül az önkormányzat.
- e) Az önkormányzat a szociális törvény által meghatározott gyermekjóléti családsegítő, valamint a szociális étkeztetési feladatait a korábbi társulási forma helyett, 2016-tól saját intézményhálózat keretében látja el. (195/2015. számú határozat szerint)
- f) A 454/2015 (XII:29) számú Kormányrendelete szerint, a minimálbér havi összege 105 000 Ft-ról 111 000 Ft-ra, a szakmai minimálbér pedig 122 000 Ft-ról 129 000 Ft-ra nőtt. A kötelező béremelés önkormányzatunknál több mint 200 főt érint, és 20 M Ft feletti éves többlet kiadást jelent, melyet saját forrásból kell biztosítani. Tovább nő az ellentmondás a sok éve változatlan közalkalmazotti és köztisztviselői bértábla szerint meghatározott besorolási bér és a minimálbére vonatkozó rendelkezések között. (a legalacsonyabb besorolás szerinti garantált illetmény alig több, mint a jogszabályban rögzített minimálbér 60%-a!) Ez mára a fizetések szinte teljes körű kiegyenlítődéhez vezetett, hiszen a szakképzettséggel rendelkező, nyugdíj előtt álló dolgozó is csak 20%-os kiegészítéssel éri el a minimálbért. A kialakult bérhelyzet lassan a feladat ellátás akadályát képezi.
- g) A bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők 2016. január 1-től – a Nemzeti Köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. Törvény módosítása révén – pedagógus munkakörben foglalkoztatottnak minősülnek, így rájuk a pedagógus bértáblát kell alkalmazni. A jelentős bérnövekmény központi támogatásként kerül biztosításra.
- h) Az önkormányzat az óvodai csoportok számát nem csökkentette. Amennyiben a beiratkozási létszámok jelentősen csökkennek, az intézményrendszer ismételt felülvizsgálata elkerülhetetlen az egyre szigorodó szakmai létszám előírások teljesítéséhez szükséges forrás biztosítása érdekében.

- i) A folyó működési bevételek – a csökkenő állami támogatások és feladatok bővülése miatt – még a kedvező adóbevételek és elvégzett energetikai fejlesztések mellett sem nyújtanak fedezetet a tervezett működési kiadásokra. Az önkormányzat működésének pénzügyi egyensúlya a jelentős (270 M Ft) maradvány igénybe vételével biztosítható, ezért továbbra is kiemelten fontosnak tartjuk - a hosszú távú működőképességet és gazdálkodás biztonságát szem előtt tartva - a szigorú, takarékos gazdálkodást, és tartalékképzést.
- j) Az önkormányzat ciklusprogramjában egyik fő célként a gazdaságfejlesztést határozta meg. Az elmúlt évben megkezdett ilyen célú beruházások (Déli belső elkerülő út, VÜ Kft. telephelyének áthelyezése, Ipari Park melletti terület felszabadítása) befejezésének fedezete a költségvetésben biztosított, a területek gazdasági hasznosítását elő kell készíteni.
- k) Az előterjesztésben szereplő költségvetés pénzügyi egyensúlya mind a működés, mind a fejlesztés tekintetében biztosított. A folyamatban lévő, 100%-os támogatású ivóvíz hálózat rekonstrukció megvalósítása 2016-ban befejeződik. A kivitelezésre rendelkezésre álló rövid határidő és az utófinanszírozási konstrukció miatt, - a gazdálkodás biztonsága érdekében – az önkormányzat 161/2015 (IX.24) számú határozatával 600 Millió Ft összegű, éven belüli hitelkeret megnyitására döntött. A tényleges igénybevétel és visszafizetés tényleges összege a finanszírozási műveletek bevételeit és kiadásait növeli.

II. Az önkormányzati bevételek alakulása

Működési bevételek

Balassagyarmat Város Önkormányzata a **2016. évi költségvetési bevételeit 4 498 M Ft-al terveztük**, mely mindössze 37 M Ft-al alacsonyabb az előző évinél. Ebből 2 634 M Ft a működést, 1 864 M Ft pedig a fejlesztést szolgálja. A bevételek nagyságrendjén túl, a működési és fejlesztési források aránya is hasonló a 2015. évihez.

A működési bevételek összege 37 M Ft-al nőtt, mely teljes egészében az előző évi maradványból származik, míg az ingyenes étkeztetés miatti intézményi bevétel kieséssel azonos nagyságrendben a START munka áthúzódó hatása jelentkezik.

Állami támogatások

A kötelező feladatok ellátásához 2016-ra megállapított állami támogatások összege 2016-ban 1 051 M Ft, amely 53 M Ft-al magasabb az előző évinél.

Ezen belül, 28 M Ft a kistérségi társulásban ellátott közösségi és támogató szolgáltatásnál jelentkezik, ami korábban nem normatív finanszírozásból, hanem pályázati támogatásból működött.

A fennmaradó növekmény új feladatokhoz (szünidei étkeztetés, családsegítő központ létrehozása) és központi intézkedésekhez (ingyenes étkezés, pedagógus előmeneteli rendszer) kapcsolódik.

A központi költségvetés által, az egyes feladatokra elismert támogatási igény – a beszámítás intézménye alapján – 182 M Ft-al kerül csökkentésre az egy főre jutó iparűzési adóerő képesség alapján, így 869 M Ft tényleges támogatásra számíthatunk. **Az elmúlt 3 év alatt, a beszámítás összege 137 M Ft-ról 182 M Ft-ra emelkedett, miközben az iparűzési adó bevételeink 78 M Ft-al nőtt.**

A rászorultság elve – a beszámításon túl – az önkormányzati feladatfinanszírozásban évről-évre kiterjesztésre került, ami megjelenik a szociális támogatások, az étkeztetési támogatások, valamint a köznevelési intézmények működtetésének támogatás csökkenésén keresztül is.

A fenti adatok azt mutatják, hogy az önkormányzat forrásainak összetétele az elmúlt években jelentősen megváltozott, hiszen a működési bevételeknek mindössze 1/3 részét jelentik az állami támogatások.

Az egyes jogcímek az alábbiak szerint alakulnak

- Az általános támogatásokon belül, a városüzemeltetési feladatokra számított 120 M Ft-ot (zöldterület fenntartás, közvilágítás, közutak fenntartása, egyéb) teljes egészében saját bevételekből kell finanszírozni.

Az Önkormányzati Hivatalra beszámítást követően megállapított 134 M Ft-os támogatás a szükséges finanszírozás 50%-át jelenti.

- A bölcsődei ellátás támogatási összege 23 494 e Ft, ami a várható átlaglétszám alapján kerül meghatározásra. Ennél az ellátási formánál jelentős eltérés van a ténylegesen beíratott és a jelenlévő gyermeklétszám között, a hiányzások miatt. Intézményünkél az 56 betöltött férőhelyre a 45 fős átlag alapján kapjuk a finanszírozást, ugyanakkor a személyi és tárgyi feltételeket a férőhelyek és a létrehozott csoportok számával arányosan kell biztosítani, ami igen jelentős többletköltséget eredményez.

- A köznevelés területén az önkormányzat kötelező feladata az óvodai ellátás, melyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. 2016-ban a feladatra kapott támogatás 33 M Ft-al magasabb az előző évinél. A jogszabályban előírt szakmai dolgozói létszám feltételek teljesítésének fedezete a csoportszámok - gyermeklétszám arányában - finanszírozott szintre csökkentése, ellenkező esetben normatíva visszafizetésre kerülhet sor. Fentiek miatt a gyermeklétszám alakulásának függvényében továbbra is aktuális kérdés a csoportszám finanszírozáshoz történő igazítása.

- Új normatíva a köznevelési intézmények működtetésének támogatása, melyre Balassagyarmat Város Önkormányzata 5 361 E Ft támogatást kap. A támogatás mértéke a 263/2015 (IX.14.) Kormányrendelet alapján került meghatározásra, és szintén az iparüzési adóerő képességtől függ. A legszegényebb önkormányzatoknak jogszabály szerint járó összeg 12 500 Ft/ ellátott, míg önkormányzatunk esetében a megállapított összeg 2 200 Ft/fő. Az önkormányzat számára a 2016 évi működtetés tényleges finanszírozása 144 172 E Ft-ba kerül. (GAMESZ költségek nélkül)

- A gyermekélelmezés támogatására kapott normatíva 144 038 e Ft, ami 10 M Ft-al magasabb az előző évinél. A 2014. szeptember 1.-től bevezetett óvodai és bölcsődei ellátottak ingyenes étkeztetése miatt kieső bevétel összegét éves szintre vetítve 24 M Ft-ban kalkuláltuk, melyet mintegy 40%-ban ellensúlyoz a normatíva növekedés. (a normatíva megállapításában az egyes önkormányzatok adóerő képességét szintén figyelembe veszik) 2016-tól új feladatként jelentkezik a köznevelésben részesülő rászoruló gyermekek tanítási szünetekben történő kötelező étkeztetése, ami éves szinten 70 napot jelent. A felmérések szerint, 60 fő finanszírozására kapunk normatívát, 2 403 E Ft összegben. A tavalyi nyári és téli igénybevételből következtethetően ez az igény szint tartható lesz.

- A szociális ellátások körében pénzbeli ellátást az önkormányzat 2015. március 1. óta csak települési támogatásként biztosíthat, melyhez a központi költségvetés a rászorulóknak száma és

az adóerő képesség figyelembe vételével járul hozzá. 32 000 Ft/fő feletti adóerő esetében a támogatást saját forrásból kell biztosítani. Az elmúlt évhez képest ez 20 M Ft-os kiesést jelent az önkormányzatnak.

Az idősek bentlakásos ellátásának normatív támogatása nem változott. Az intézmény működési engedélyének módosítása folyamatban van annak érdekében, hogy a fogyatékos férőhelyből felszabaduló keretet idősek felvételével fel tudjuk tölteni. A szociális étkeztetés ellátási formája a Képviselő-testület döntése szerint változik 2016-tól: társulás helyett közvetlenül az Idősek Otthona végzi a feladatot, mely miatt a normatíva 1 M Ft-al csökkent.

A szociális alapellátások közül – a házi segítségnyújtást a Kistérségi Többcélú Társulás keretében látja el az önkormányzat, ahol a feladatmutatók száma – részben a jogszabályi lehetőségek szűkítése, másrészt a népesség alacsony jövedelme miatt - évről-évre folyamatosan csökken. 2016-tól a Támogató szolgáltatás, valamint a pszichiátriai és a szenvedélybeteg betegek közösségi ellátása –melyet szintén kistérségi szinten biztosítunk – ugyanakkor normatív módon támogatott feladattá vált, a korábbi pályázati rendszer helyett. Így a Társulás részére igényelt és átadott támogatás összege 77 926 e Ft-ra, (19 M Ft-al) nőtt.

Szintén 5 M Ft-os többlet mutatkozik a családsegítő és gyermekjóléti feladat finanszírozásában, amihez ezt meghaladó mértékű többletkiadás is társul, a járási szintű feladatok előírása miatt. Az ellátás az új jogszabályi előírások szerint társulási formából önkormányzati hatáskörbe került.

- A települések kulturális (könyvtári és közművelődési) feladatainak ellátásához a központi költségvetés lakosságszám arányosan biztosít támogatást. A fajlagos mutató azonos az előző évvel, mely önkormányzatunk esetében 18 M Ft-ot jelent.

A fentiekén túl, a költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint, - egyedi igénylés alapján - az Önkormányzat kiegészítő támogatásokra pályázhat az alábbi jellemzően előforduló jogcímenek:

- Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása,
- Helyi közösségi közlekedési feladat támogatása
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
- Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás,

A pályázatok egy részénél (pl létszámleépítéshez kapcsolódó többletkiadások) a támogatás szintén rászorultsági elven működik, a korábbi alanyi jogú igénylés helyett.

Helyi adóbevételek

Az önkormányzat helyi adó bevételei 2015-ben összességében 886 M Ft-ban teljesültek, ami a működési célú állami támogatásokkal azonos mértékű költségvetési forrást jelent. A helyi adóbevételek jelentős részét a kötelező feladatok normatív támogatásának finanszírozására kell fordítani, ugyanakkor törekszünk a helyi infrastruktúra, közösségi szolgáltatások fejlesztését is megvalósítani a helyi adó források segítségével.

Iparűzési adó

A legtöbb bevétel az iparűzési adóból realizálódott 790 M Ft összegben, mely az előző évvel azonos nagyságrendű. Ebből 47 M Ft volt az év végi iparűzési adó feltöltés teljesítése. (az adóerő képesség növekedésében az egy évvel korábbi adatokat vesszük figyelembe, így az idei változásban a 2014. évi adó növekedés jelenik meg a 2013 évhez képest).

A 2016. évi tervezett összeg 760 M Ft, mivel a fizetett előlegek csak a május végi elszámolást követően tekinthetők végleges bevételnek.

Kommunális adó

Önkormányzati döntés alapján, fejlesztési forrásaink között kerül megtervezésre a kommunális adóból származó 48 000 E Ft bevétel, mely az előző évvel azonos mértékű.

Gépjárműadó

A helyben adóztatott gépjárművek adóbevétele évek óta 95 M Ft, melynek 2013. óta 40%-a, 38 M Ft illeti meg az önkormányzatot,

A helyi adókról szóló, 1990. évi C. törvény felhatalmazása alapján, a helyi önkormányzat további települési adót vezethet be. **A költségvetés készítéséig Balassagyarmat Város Önkormányzata újabb adó megállapításáról nem döntött.**

Saját bevételek

Az önkormányzati intézmények saját bevételeinek tervezett összege 403 M Ft, mely 10 M Ft-al alacsonyabb az előző évinél. A csökkenés egyik oka az ingyenes étkezés kiterjesztése miatti térítési díj kiesés az óvodai és bölcsődében ellátásban, amit részben ellensúlyoz a KLIK számlatartozásának 2016 évi kiegyenlítése.

Az oktatási intézmények működtetéséhez kapcsolódó bérleti díj bevételt korábban az iskolai sportcsarnokok esetében tudtunk realizálni, azonban a mindennapos testnevelés fokozatos bevezetésével ennek lehetősége minimálisra csökkent.

A látványsport területén működő egyesületek a társasági adó támogatásból az elmúlt évben Sportintézmények részére jelentős használati díjat fizettek, azonban annak mértéke év elején még bizonytalan.

Önkormányzati rendszeres működési bevételre elsősorban a vagyonhasznosításából számíthatunk, mintegy 100 M Ft nagyságrendben.

A lakbér-és bérleti díj hátrálékok behajtásában jelentős eredményt értünk el, a korábbi tartozásokat mintegy 6 M Ft-al csökkentettük, és javult a fizetési morál is.

A követelések folyamatos monitoringja és a szerződésben kikötött jogkövetkezmények alkalmazása elengedhetetlen a kintlévőség felhalmozódásának elkerülése érdekében.

A legnagyobb gond továbbra is a piaci területhasználati díjakkal van, ahol a felhalmozott adósság néhány vállalkozásnál mára milliós nagyságrendű. A díjat évek óta nem fizető vállalkozásokkal kapcsolatban kialakult helyzet megszüntetése önkormányzati döntést igényel.

Az Ipari Parkban területtel rendelkezők részére nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatos, sok esetben ellentmondásos helyzetet sikerült tisztázni.

Év végéig nem került rendezésre a Városi Sportcsarnok KLIK által fizetendő használati díja. A 2013.-2015. június 30-ig meg nem fizetett költségtérítés összege 9 025 E Ft.

Hasonlóképpen a feladatot átvett Szakképzési Centrummal sem jött létre megállapodás sem a vagyonkezelésre, sem a Sportcsarnok használatára vonatkozóan.

Tekintettel arra, hogy a szakképző intézmények sportfoglalkozásai rezszi költségeinek finanszírozása nem tartozik az önkormányzat feladatai közé, a költségek megtérülése érdekében a szükséges jogi lépéseket meg kell tenni.

A költségvetésben továbbra sem szerepel a nógrádmarcali hulladéklerakó használati díja, amelynek érvényesítése érdekében jelenleg is bírósági eljárás van folyamatban. Az eddigi 5,5 éves bérleti díj kiesés önkormányzatunknál közel nettó 94 M Ft-ot jelent.

A vagyonhasznosítási döntések kapcsán keletkezett tartozások beszedése rendkívül fontos, mert az ebből származó bevételek jelenthetnek forrást a rendelkezésre álló vagyon állagának megőrzésére és javítására.

Támogatások, átvett pénzeszközök

Költségvetésünkben az ellátott feladatokhoz 2016-ban mintegy 143 M Ft támogatásértékű működési bevétellel számolunk. Itt szerepel a védőnői és iskola egészségügyi feladatok 47 M Ft-os OEP támogatása, a szerződés alapján finanszírozott bentlakásos fogyatékos ellátás 26 M Ft-os összegben.

Utófinanszírozással valósítottuk meg 2015-ben az ÁROP-1.A.3-2014-0071 számú, 34 M Ft összköltségű a „*Területi együttműködést segítő programok kialakítása a Balassagyarmati járásban*” című pályázatot, melynek 2016-ban visszatérülő összege közel 17 M Ft.

A közfoglalkoztatással kapcsolatban csak a jelenleg folyamatban lévő, összesen 75 főt érintő program, valamint a 2015 évi START programok hátralévő része került megtervezésre, 32 M Ft összegben.

Az önkormányzat 2016-ra is pályázott START munkaprogram megvalósítására 114 408 E Ft összegben, ami 85 fő foglalkoztatását teszi lehetővé. A helyi sajtóosságokra épülő program keretében folytatódik a faiskola, betonelem gyártás, és új elemként jelenik meg az épületbontási tevékenység. A pályázat még nem került elbírálásra, ezért annak bevételeit és kiadásait költségvetésünkben nem terveztük. A további közfoglalkoztatáshoz az előző évinek megfelelő mértékű önerő a céltartalékok között szerepel.

A Képviselő-testület 237/2015. (XII.17.) számú határozatával a Vármegyeháza homlokzatának felújítására irányuló pályázat benyújtásáról döntött. A pályázat nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges, maximum 18 M Ft-os önerő a pályázatok előkészítése költségvetési keretből biztosítható.

Hitelműveletek, előző évi maradvány

A költségvetésben hitel felvétellel és visszafizetéssel nem számoltunk. Az ivóvíz beruházási számlák megelőlegezésére a folyószámla hitelkeretből szükség szerint lehívásra kerülő összeg a teljesítésben fog megjelenni.

A Kábel SE részére 2015-ben nyújtott kölcsönből 10 M Ft visszafizetése 2016-ban realizálódik.

A költségvetési javaslatban tervezett működési kiadásokat a tárgyévi bevételek nem fedezik, de az előző évben képződött maradvány lehetővé a hiányzó források pótlását. 2016. évre mintegy 270 M Ft működési maradvánnyal számolunk, amelyből 30 M Ft a 2016 évre kapott finanszírozási előleg.

A működési maradvány meghatározó része – 168 M Ft – tartalék, ami az adóbevételek ciklikussága miatt, az év első három hónapjában a működési kiadások finanszírozását biztosítja. Ezen kívül, a takarékos gazdálkodás, az energia költségek kedvező alakulása, valamint feladatok elmaradása illetve a pénzügyi teljesítés áthúzódása játszott szerepet a maradvány alakulásában.

Felhalmozási célú bevételek

Pályázati támogatásból eredő bevételek

- A Svájci pályázati támogatással megvalósuló **ivóvízellátás rekonstrukció (SH/3/30)** kivitelezése 2015-ben megkezdődött. A 100%-os támogatású beruházás kapcsán tárgyévben 1 030 954 E Ft bevétel várható.
Ezen túl, a bevételek között megjelenik a visszaigényelhető ÁFA 274 M Ft összegben, mely a fordított ÁFA miatt befizetési kötelezettségként is betervezésre került.
- 2013-ban befejeződött 3 intézmény energetikai korszerűsítése a 2011-ben elnyert **KEOP-5.3.0 pályázati támogatás segítségével**. A szállítói finanszírozás során még el nem számolt bevétel összege 11 084 E Ft.
- Szintén pályázati forrás segítségével kerül sor a központi **konyha felújítására**, melyhez 13 708 E Ft támogatás és 4 569 E Ft önerő társul.
- Az I. világháború centenáriumi évfordulójára kiírt pályázaton 2 000 E Ft fejlesztési támogatásban részesültünk.
- A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ tárgyi feltételeinek biztosításához 2 000 E Ft központi támogatást kaptunk, ami a pénzmaradvány részét képezi.

További jelentős támogatási forrásra számítunk a Területi Operatív Program (TOP) Nógrád megyének jóváhagyott 41 MD Forintos keretéből. A pályázati kiírások egy része már megjelent, melyek döntő része száz százalékos finanszírozású.

Saját bevételek, pénzmaradvány

- 2015-ben sor került a Nyugat-Nógrád Vízmű Kft-ben meglévő **üzletrészünk értékesítésére**, valamint a Vízmű irodaházában fennálló **közös tulajdon megszüntetésére**. A két ügyletből még fennálló követelés 50 M Ft, melynek ellenértékeként a DMRV Zrt a Nyírjesi gát megerősítésének befejező munkálatait, valamint a keleti vízmű területen lévő régi kutak megszüntetését végzi el.
- 2015-ben rendezésre került az önkormányzati **víziközmű tulajdon** 2013-2014. évi bérleti díjának és a DMRV által végzett felújítások költségeinek elszámolása. A felújítással nem kompenzált bérleti díj bevétel összege 33 M Ft, valamint 25 M Ft-ot a 2015. évi bérleti díjra terveztünk.
A szennyvízrendszer működtetésére megkötött vagyonkezelési szerződés mindeddig nem lépett hatályba, mivel az Energetikai Hivatal a szükséges jóváhagyó döntését még nem hozta meg.
- A kommunális adó 48 M Ft-os összegét fejlesztési célra kívánjuk fordítani, ezen túl, Önkormányzati vagyonhasznosításból 30 M Ft bevétellel számolunk.

A 2015. évi gazdálkodás eredményeképpen, az önkormányzat által tervezett fejlesztésekhez – előzetes számításaink szerint, – összesen **348 M Ft maradvánnyal rendelkezünk**, melyet mintegy 30 M Ft összegű áthúzódó kötelezettség terhel. (Vü Kft. telephely kialakítás, játszótér felújítás, Déli elkerülő út menti területvásárlás, első lakáshoz jutók támogatásának áthúzódó összege)

Önkormányzati kiadások

Működési kiadások

Az önkormányzat 2016. évre tervezett **kiadásainak főösszege 4 498 287 E Ft, melynek 41 %-a, (1 864 285 E Ft) beruházások és egyéb fejlesztési feladatok megvalósítását szolgálja.**

A tervezés során figyelembe vettük a Szociális Törvény által előírt új kötelező feladatot, valamint annak szervezetére vonatkozó Képviselő-testületi döntést. A szakmai jogszabályokban előírt követelményeket a költségvetési javaslat tartalmazza. (pl. kötelező szünidei étkeztetés, bölcsődei dolgozók átsorolása, minimálbér hatása)

Az intézményi költségvetési javaslatok összeállítására polgármesteri utasítás és részletes útmutató készült annak érdekében, hogy a feladatokat továbbra is takarékosan, a hatékonyan tudjuk megoldani.

A működési kiadások többletét (pl. minimálbér) a 2016-os költségvetésben szinte teljes egészében kompenzálta az energiaköltségek kedvező alakulása, (30 M Ft-ot meghaladó csökkenés) mely részben a világgpiaci folyamatoknak, részben az igen előnyös közbeszerzésnek, és nem utolsósorban a folyamatos épület energetikai felújításoknak köszönhető.

Az óvodai nevelés biztosítása az önkormányzat kötelező feladataként jelentkezik.

Az intézmény jelenleg 7 tagóvodában, 23 csoportban látja el feladatát, melyből 2 tagintézmény 1-1 csoporttal a körjegyzőségbe tartozó községekben működik.

A jelenlegi infrastruktúra az éveken át állandónak tekinthető 600 fős létszám, és 25 csoport működésére elegendő. Az októberi és a januári gyermeklétszám megközelítőleg 500 fő. A feladat finanszírozás keretében, az óvodai nevelésre a központi költségvetés az optimálisan szükséges csoportszám és egyéb működési jellemzők szerint biztosít a „számított” pedagógus és segítő létszám alapján bértámogatást, illetve üzemeltetési támogatást.

A gyermeklétszám alapján, önkormányzatunknál a központi finanszírozás keretében elismert óvoda pedagógusok létszáma 21 csoport fenntartására elegendő. Ezen túl, a köznevelési törvényben előírt további, pedagógus munkáját segítő létszámot (pedagógiai asszisztens, pszichológus) kell foglalkoztatni.

Az intézménynél az elmúlt évben a csoportszám csökkentése nem valósult meg, azonban a pedagógusok tömeges nyugdíjba vonulását követően, a 23 csoport működtetéséhez szükséges létszám felvételére csak határozott időre, 2016. június 30-ig került sor. A csoportszámról és a foglalkoztatásokról a beiratkozások utáni létszámadatok ismeretében

Amennyiben a segítő munkakörben pedagógus végzettségű dolgozó kerül alkalmazásra, a költségvetési törvény szerint pedagógus bértábla szerinti illetményt kaphat, amit csoport megszüntetése estén is alkalmazni lehet.

A közoktatási intézmények működtetése a köznevelési törvény értelmében a 3000 fős lakosság számot meghaladó települések kötelező feladata.

A Képviselő-testület 2015-ben 45/2015 (III.26) számú határozatával megerősítette azt a döntését, hogy az oktatási intézmények működtetését – hozzájárulás fizetése helyett – továbbra is vállalja.

Jelenleg 7 közoktatási intézmény (3 általános iskola, a Balassi Bálint Gimnázium, a Madách Kollégium, Rózsavölgyi Művészeti Iskola és a Pedagógiai Szakszolgálat) ingatlanjainak üzemeltetését, működtetését látjuk el.

A kifejezetten működtetéshez kapcsolódó feladatok (fűtés, takarítás, porta, épület karbantartás) ellátása gördülékenyen, problémamentesen működik, azonban a KLIK részéről egyre nagyobb nyomás tapasztalható a taneszközök karbantartása, pótlása irányában, amit a jogszabályok természetesen nem tesznek kötelezővé.

Az elmúlt évben az oktatási célú ingatlanok karbantartása, felújítása területén jelentős javulást sikerült elérni, részben pályázati pénzeszközökből részben saját erőből. Két nagy épület energetikai korszerűsítése megtörtént, ami a hosszú távú költségeket racionalizálja. Szintén költségcsökkentő hatású a Pedagógiai Szakszolgálat kihasználatlan ingatlanrészeinek megszüntetése.

Gyermekétkeztetés

A Gyvt (Gyermekvédelmi törvény) alapján végzett étkeztetési feladat részben kibővült a szünidei étkeztetéssel, másrészt 2015. szeptembertől jelentősen bővült az ingyenes étkezést igénybe vehetők köre.

Több, mint 1900 fő részére az önkormányzatnál sikeresen megtörtént az átállás az egészséges étrend biztosítására. Az előző évben végrehajtott 5%-os nyersanyagnorma emelés, és a sertéshús ÁFA tartalmának csökkentése biztosítja az étkeztetés költségvetési feltételeit.

Az önkormányzat az elmúlt évben jelentős eszköz beszerzéssel járult hozzá az étkeztetési feladat tárgyi feltételeinek javításához is, közel 15 M Ft-os nagyságrendben (2 db üst, 2 pároló sütő beszerzése, ételszállító gépkocsi csere, Nyitnikék óvoda tálalókonyha felújítása).

Az intézményegység – jelentős többletfeladatot vállalva – további közel 150 fő alkalmazott és vendégétkező részére biztosít étkezést, és nyújt egyéb szolgáltatást piaci áron, mely jelentős mértékben hozzájárul a feladat finanszírozásához.

Családsegítő és Gyermekjóléti Központ

A kötelező önkormányzati feladatot korábban a Patvarc és Ipolyszög községgel létrehozott Társulás keretében láttuk el, így annak hatása a költségvetésben nem szerepelt.

2016-tól a járási székhely önkormányzatok gyermekvédelmi, családsegítő feladata jelentősen kibővült, a járáshoz tartozó települések tekintetében is.

Jogszabályi rendelkezés alapján, a feladatot csak az önkormányzat önálló intézménye vagy intézmény egysége láthatja el, így a Társulás dolgozói a GAMESZ-hez kerültek átvételre, és a továbbiakban annak önálló szervezeti egységeként működik.

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ ellátja a körjegyzőséghez tartozó települések családsegítő és gyermekjóléti alapfeladatait is.

Az intézmény fenntartásához 27 600 E Ft költségvetési támogatást kapunk, amely 5 M Ft-al magasabb a korábbi finanszírozáshoz képest. A szakmai jogszabályokban előírt követelmények és a feladat finanszírozás által elismert létszám itt is rendkívül ellentmondásos.

A költségvetésben tervezett kiadások főösszege 33 444 E Ft, ami 6 M Ft önkormányzati kiegészítést igényel a járási szintű feladatok ellátásához.

Bölcsődei ellátás az egyik legnagyobb önkormányzati forrás kiegészítést igénylő intézménynek tekinthető. A 23,5 M Ft-os normatíva és 3,5 M Ft-os bértámogatással szemben, az intézmény működtetésére 47 M Ft-ot kell költeni, így a központi finanszírozás aránya kevesebb, mint 60%.

A létszamarányos támogatásnál komoly veszteséget okoz, hogy – míg a tárgyi és személyi feltételeket az intézménybe beíratott gyermeklétszámra kell biztosítani – a finanszírozás csak a

naponta ténylegesen jelen lévő ellátottakra terjed ki. Ugyancsak kedvezőtlen az 56 férőhely és a csoportszám (5) egymáshoz viszonyított aránya is.

A Szent Erzsébet Városi Idősek Otthona az idősek gondozását az önkormányzat önként vállalt feladataként látja el, működési területe a megyére kiterjedő. Az intézmény működési engedélyében meghatározott 200 férőhelyen 175 fő ellátottat gondoz. Ezen belül, a fogyatékosok ápolása 2014 óta a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött támogatási szerződés alapján történik. Az intézmény jobb kihasználtsága érdekében – a 45 fogyatékos férőhely 22-re csökkentése, és helyette az idősek férőhelyének növelése iránt – a működési engedély módosítása folyamatban van (a költségvetés tervezésénél 175 fő ellátottal számoltunk).

Az intézménynél az elmúlt évben tovább javultak az infrastrukturális feltételek: a legjelentősebb fejlesztés a lift beépítése közel 13 M Ft összköltséggel jelenleg is folyamatban van, ezen kívül jelentős konyhai eszközbeszerzésre is sor került.

A bentlakásos ellátásnál évek óta megfigyelhető tendencia, hogy az egészségügyi ápolásra szoruló idősek száma folyamatosan növekszik. Ezzel párhuzamosan, a személyi kiadások költségvetésen belüli nagyságrendje és aránya is emelkedik. A minimálbér hatása csupán ennél az intézménynél a járulékokkal együtt meghaladta a 8 M Ft-ot, miközben a finanszírozás mértéke évről-évre változatlan. Térségünkben a térítési díj emelésére sincs lehetőség, mivel a nyugdíjak és jövedelmek alacsonyak.

Ennek következtében az intézmény karbantartásra és felújításra szolgáló tartalékai csökkennek: a 2016. évi intézményi céltartalék 9 628 E Ft az előző évi 13 608 E Ft-al szemben.

A szociális étkeztetéssel kapcsolatos főzési, szállítási feladatokat az intézmény eddig szolgáltatásként látta el a Szociális, gyermekvédelmi és étkezési társulás részére, 2016-tól azonban az étkeztetés komplex módon az intézmény feladatát képezi 1 fő dolgozó átvételével.

A Madách Imre Városi Könyvtár – a korábban végrehajtott létszámcsökkentést követően az intézmény 13 fővel látja el feladatait. A 2015. évi önkormányzati kiadású könyvek értékesítéséből fennálló 500 E Ft tartozás a költségvetésbe beépítésre került, ugyanakkor a pályázati támogatásból tervezett rendezvények kiadási előirányzatait a bevétellel párhuzamosan tudjuk biztosítani.

A Könyvtár mágneses elven működő kapujának rendbehozatala, valamint az intézménynél használatos nagyértékű lámpák cseréje miatt a dologi kiadások növekedtek. Egyre szükségesebbé válik a kölcsönző tér padlószőnyeg burkolatának ütemezett és pályázati forrás bevonásával megvalósítandó cseréje szilárd strapabíró burkolatra.

A Mikszáth Kálmán Művelődési Központ 12 fő engedélyezett álláshellyel rendelkezik. A tevékenység ciklikus jellege, valamint a kiállítóhelyek (Jánossy Képtár, Szerb Templom, Civitas Fortissima Múzeum) működtetése indokolttá teszi kulturális közfoglalkoztatottak alkalmazását, melyből jelenleg 2 fő van az intézményben. 2016-ban az egyik meghatározó rendezvény az Irodalmi Színpadi Napok (ISZN) melynek költségeire az önkormányzatnál került elkülönítésre 3 M Ft. A Művelődési Központ által szervezett nagyrendezvények kiadásait év közben, a felmerülés időpontjában biztosítjuk a programok előzetes költségvetése alapján. A nyilvános rendezvények (színház, táncest, Méhész találkozó, Vasútmodell kiállítás) a bevételekkel párhuzamosan megtervezésre kerültek.

A Sportintézmények alapvető feladata a lakosság és az egyesületek számára a sportoláshoz szükséges infrastruktúra biztosítása, a létesítmények működtetése, valamint a Városi Sportcsarnokban tanórai testnevelés feltételeinek biztosítása 2 szakközépiskola részére.

Az intézmény az elmúlt évben a tervezetthez képest jelentős többletbevételt realizált, melyből megkezdődhetett az elmaradt felújítások, fejlesztések pótlása.

A 2016-ra tervezett bevétel további jelentős növekedést mutat, melynek oka, hogy a látvány csapatsport egyesületek előző évi bérleti díja csak tárgyévben térül meg. Az intézmény kimutatásai

szerint további jelentős követelésekkel rendelkezik (pl. előző évi továbbszámlázott áramdíj) melyek behajtására a szükséges intézkedéseket meg kell tenni.

A Sportintézmények éves közfoglalkoztatása 100%-os Munkaügyi Központi támogatás mellett megvalósítható.

A **Városgondnoksági** feladatok döntő részben közmunkások alkalmazásával kerülnek ellátásra önkormányzatunknál. A jelenleg folyamatban lévő közmunka program 75 fő foglalkoztatását, tartalmazza február 28-ig, melynek 3 havi önerő szükséglete közel 2 M Ft. A további évközi közfoglalkoztatási programok esetében a 100%-os finanszírozású pályázatokat kell előnyben részesíteni.

A foglalkoztatottak számának racionalizálása az önerős programok esetében elengedhetetlen.

Az intézmény kiadásainak legnagyobb részét a zöldterületek, parkok, játszóterek karbantartása, a közterületek virágosítása, fásítása jelenti, melynek költsége az intézmény kiadásainak 2/3 részét jelenti.

A köztisztaság területén a piaci hulladékszállítás a Városüzemeltetési Kft-hez került, azonban az illegális hulladékok felszámolása naponta visszatérő feladatként jelentkezik, mely az elmúlt évi tapasztalati adatok alapján, várhatóan 10 M Ft feletti ráfordítást jelent.

Az intézmény költségvetése nem tartalmazza a további közmunkaprogramok kiadását, a folyamatosan szükséges, átlagosan 50 fő foglalkoztatásához kapcsolódó önerő céltartalékként került megtervezésre.

Az önkormányzat által, a 2015. évi START munkaprogram keretében jelentős eszköz beszerzéseket hajtott végre, amely a továbbiakban is hozzájárul a városi közterületek fenntartásához.

Az intézmény nehézgépjármű állománya rendkívül elhasználódott, javításukra évente 2-3 M Ft ráfordítást kell eszközölni.

A **GAMESZ** adminisztrációs, karbantartási feladatokat 12 önkormányzati intézmény illetve önálló szervezeti egység részére lát el, ezen kívül a Fogászati Társulás teljeskörű gazdasági szervezeti feladatait, valamint könyvvizetését végzi.

Az intézmény 280 fő közalkalmazott munkaügyi feladatait látja el, ami az önkormányzati körben foglalkoztatottak 65%-át jelenti.

A 2015. évben végzett karbantartások anyagszükségletére közel 12 M Ft-ot fordítottunk, melyből szinte valamennyi épületben történtek munkálatok, az év elején egyeztetett ütemterv szerint.

2015-ben a legjelentősebb ráfordítás a Balassi Gimnáziumnál, a Dózsa György Általános iskolánál merült fel, ill. az óvodáknál, a kollégiumnál valamint a Pedagógiai szakszolgálatnál.

A folyamatosan végzett állagmegóvás eredményeképpen, a kötelező feladatellátást szolgáló épületek műszaki állapota az elmúlt években jelentősen javult.

A **Közös Önkormányzati Hivatal** adataiban 2016-ban már nem jelennek meg a normatív szociális támogatások kiadásai. A költségvetési szerv előirányzataiban növekedést jelent az előző évi szervezeti változás (gazdasági szervezeti feladatok évközi átvétele az Idősek Otthonától és Szociális Szolgáltató Központtól) évesített hatása, melynek fedezetét pénzeszköz átvétel illetve finanszírozás átcsoportosítás jelenti.

Az intézmény költségvetésére az előző év végén biztosított illetmény kiegészítés 2016 évre történő fenntartásával tesziünk javaslatot.

A dologi kiadások tartalmazzák a Járási Hivatal működtetésének rezszi költségét is, mely a meghosszabbított nyitva tartás miatt, várhatóan növekedni fog.

A városüzemeltetés kiadásaira 223 M Ft-ot terveztünk, ami 25 M Ft-al (12%-al) haladja meg az előző évit. Ezen belül, a közterületekre mintegy 20 M Ft-al többet kívánunk fordítani. Az utak, járdák, játszóterek karbantartásának előirányzata 8,5 M Ft-al nő. További, mintegy 9,5 M Ft-os

összeget a képviselő-testületi tagok javaslata alapján kívánunk feladattal megtölteni. Az ún. „képviseleti keret” (melynek mértéke körzetenként 1 M Ft, listás képviselők esetén 0,5 M Ft) felhasználásának szabályairól a Képviselő-testület határozatban dönt.

A fentiekén túl a lomtalanításra 1 M Ft, a fásítási program folytatására 1,5 M Ft került betervezésre.

A Nyírjesi gát megerősítési munkálatai és a kutak megszüntetése a korábban kalkulált összeghez képest 10 M Ft-al magasabbak, melynek fedezetét a víziközműhöz kapcsolódó vagyonértékesítési bevételek jelentik.

Az önkormányzat működéséhez kapcsolódó, máshová nem sorolható **egyéb működési kiadások tervezett összege közel 200 MFt**, ami az előző évvel azonos nagyságrendű. Ezen belül, az előző évi egyszeri kiadások helyett megjelenik a 2015 évi START munkaprogram tárgyevi összege, és közel duplájára emelkedik az önkormányzati ingatlanok karbantartására szolgáló előirányzat is. Kiemelt rendezvényként itt kerültek megtervezésre az ISZN várható költségei is.

A támogatások, pénzeszköz átadások tervezett előirányzata 202 M Ft, mely 50 M Ft-al csökkent.

Ebben meghatározó, a Társulások részére igényelt és továbbított állami támogatás 40 M Ft-os csökkenése, mely a Szociális étkeztetési, Családsegítő és Gyermekevédelmi Társulás átvett feladatai esetében önkormányzati intézményi kiadásként jelentkezik.

A tervezett szociális támogatások 2016-ban már nem tartalmazzák a normatív segélyek miatti kiadásokat, mivel az a Járási Hivatalhoz került.

A sport támogatások növekedésében megjelenik a látványsport szervezetek által fizetett bérleti díjból megtérülő többlet, amivel a Sportintézmény finanszírozását csökkentettük.

A speciális elszámolási szabályok miatt, **finanszírozási kiadások** között kell megjeleníteni az év végén kapott támogatási előleg 30 M Ft-os összegét.

Az önkormányzat költségvetése az előző évnek megfelelően, összességében **137 M Ft összegű tartalékot** tartalmaz, melyből 10 M Ft az Idősek Otthonánál tervezett karbantartást, 7 M Ft a közfoglalkoztatás önerejét jelenti.

Fejlesztési kiadások

A 2016. évben **1 864 285 E Ft** beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadást tervezünk, melynek részletezését az előterjesztés 8. számú melléklete tartalmazza. Ezen belül, az **első lakáshoz jutók kölcsöne** – az áthúzódó szerződések miatt – **10 000 E Ft-al**, a felhalmozási célú **pénzeszköz átadások összege 9 000 E Ft-al** szerepel a költségvetésben.

A támogatással megvalósuló beruházások:

- A svájci támogatással megvalósuló **ivóvízhálózat rekonstrukció** kivitelezése folyamatban van, és a tárgyévben befejeződik. A kiadások várható összege **1 014 836 E Ft+ ÁFA**, mely visszaigényelhető. A kapcsolódó bevételek összege támogatásként és ÁFA visszatérülésként biztosított.
- A **KEOP-5.3.0 pályázat** záró elszámolása keretében, - a bevétellel egyezően - 11 084 E Ft kiadás kerül elszámolásra a szállítói finanszírozás alapján.
- A központi **konyha fejlesztését** 18 277 E Ft összegben tartalmazza a költségvetés, melynek keretében a közműhálózat teljes egészében felújításra kerül.
- Az I. világháborús emlékmű felújítást 2 899 E Ft összegben tervezzük, a támogatási szerződésnek megfelelően.

- A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ tárgyi feltételeinek biztosítására kapott 2 000 E Ft támogatást a szükséges eszközök (jármű, informatikai eszközök) beszerzésére fordítjuk.

Saját forrásból tervezett jelentősebb beruházások, felújítások:

A 2016. évi költségvetés mintegy **526 M Ft összegű saját erős fejlesztési előirányzatot tartalmaz.**

- Részben az ivóvízhálózat rekonstrukciójához kapcsolódik, hogy az önkormányzat 2016-ban kiemelkedő összegben (80 000 E Ft) tervez **út-és járdaépítést, felújítást.** Ebben jelentős szerepe van a közutak minél teljesebb körű helyreállítási igényének. Ezen túl, egyéb közterület fejlesztési célokra 35 000 E Ft-ot tartalmaz a költségvetés.
- A **Városüzemeltetési Kft** telephely kialakításának költségeiből szerződés szerint még hátralévő összeg 14 996 E Ft + ÁFA. A befejezést követően az átköltözést mielőbb végre kell hajtani annak érdekében, hogy a régi telephely kereskedelmi célú hasznosítása lehetővé váljon.
- A központi beruházásként tervezett **Tanuszoda** megvalósításában az önkormányzat elkötelezett. Az együttműködési szerződés alapján önkormányzatot terhelő feladatok közül néhány (áram, gáz teljesítmény fejlesztés) már megvalósult, a hátralévő munkálatok kalkulált költsége 22 736 E Ft.
- A **Városközpont** felújításának folytatására 50 000 E Ft-ot terveztünk, melynek keretében a Rákóczi út 9. és 25-27 szám alatti épületek hasznosítása, a régi autóbusz pályaudvar területének rendezése és a trafó áthelyezése a cél. A Rákóczi út 18. szám alatti ingatlan homlokzat felújítására, kapubejáró készítésére 8 000 E Ft-ot javasolunk.
- Tovább folytatjuk a **közvilágítás fejlesztését** és felújítását, 2016-ban 13 500 E Ft ráfordítással.
- Az előző évi gyakorlatnak megfelelően, központi forrásként tervezzük az önkormányzati feladat ellátáshoz szükséges jelentősebb összegű **eszközök cseréjének előirányzatát** 40 000 E Ft keretösszeggel. Ezen túl, az intézményi költségvetések a működéshez elengedhetetlen eszközök pótlására 15 767 E Ft fejlesztési kiadást tartalmaznak.
- A területrendezési terv felülvizsgálata, Szerb Templom felújítása, Madách Kollégium lépcső felújítása, szabadtéri színpad elektromos fejlesztése, valamint a Springa-dombi telkek közművesítése 2015-ről áthúzódó feladatok.
- 50 M Ft-ot meghaladó összegű ingatlanszerzést tartalmaz a költségvetés, melyek döntően gazdaságfejlesztési célú beruházások érdekében szükségesek. (déli elkerülő út, Ipari Park, Ipolypart)
- A megyei TOP keretből megpályázásra kerülő fejlesztések előkészítése, egyéb **pályázati önerő** biztosítása érdekében a költségvetésben 50 000 E Ft keretjellegű forrást terveztünk. Jelen ismeretek szerinti pályázati határidők és tervezett projektek az alábbiak:

	<i>pályázati cél</i>	<i>kéíró</i>	<i>terv. összeg</i>	<i>határidő</i>
1.	56-os emlékév	KKTKK	15 mFt	március
2.	Vármegyeháza állagmegóvás	NKA Ép.K.	30 mFt	március
3.	Madách projekt	Interreg-SKHU	150 mFt	ápr-máj.
4.	Csapadékvíz hálózat fejl.	TOP-2.1.3.	200 mFt	április 18.
5.	Turisztika (Aninger-ház)	TOP-1.2.1.	360 mFt	április 27.
6.	Orvosi rendelők fejlesztése	TOP-4.1.1.	100 mFt	május 4.
7.	Ipari területek fejlesztése	TOP-1.1.1.	1000 mFt	május 23.
8.	Bölcsőde-óvoda fejlesztés	TOP-1.4.1.	275 mFt	május 23.
9.	Intézmények, közutak fejl.	BM	40 mFt	máj-jún.
10.	Kerékpárutak építése	TOP-3.1.1.	500 mFt	július 6.

11.	Foglalkoztatási paktum	TOP-5.1.2.	800 mFt	július 25.
12.	Barnamezős városfejlesztés	TOP-2.1.1.	500 mFt	augusztus 8.
13.	Zöldterület fejlesztés	TOP-2.1.2.	1000 mFt	szeptember 30.
14.	Intézményi energetika	TOP-3.2.1.	470 mFt	ősz
15.	Megújuló energia (Strand)	TOP-3.2.2.	75 mFt	ősz
16.	Első világháborús pályázatok	KKTKK	5 mFt	ősz

- A **víziközművek** üzemeltetéséből származó bevételt jogszabály szerint a rendszer felújítására kell fordítani. Az 58 M Ft-os bérleti díjnak megfelelő összeg a felújítások között szerepel.

Az előterjesztésben nevesített fejlesztési célokon túl, az önkormányzat szinte minden területén tervezzük kisebb beszerzést megvalósítani. A keretjellegű előirányzatok évközi felosztását követően kerülnek meghatározásra a konkrét beruházások.

A költséghatékonyság érdekében különösen fontos, hogy az egyes projektek megkezdése előtt pontos költségbecslés, valamint a jogszabályoknak és önkormányzati előírásoknak megfelelő versenyztetés történjen.

A költségvetési egyensúly

Az önkormányzati törvény előírása szerint, a költségvetésben hiány nem tervezhető.

A svájci támogatással megvalósuló ivóvíz rekonstrukció nagyságrendje és a rendelkezésre álló rövid határidő, valamint a támogatás igénylésének átfutási ideje indokolja, hogy a zavartalan megvalósítás és a gazdálkodás biztonsága érdekében ideiglenes finanszírozásként igénybe vehető forrás rendelkezésre álljon.

Ennek érdekében a Képviselő-testület 600 000 E Ft éven belüli folyószámla hitelkeret rendelkezésre tartásáról döntött.

A hitelkeret igénybevétele csak az ivóvíz rekonstrukció támogatási forrásának folyószámla- ill. támogatásmegelőlegező megelőlegezésére fordítható, melynek visszafizetése a kiadások utófinanszírozása révén biztosított.

Az éven belüli folyószámla- ill. támogatásmegelőlegező hitel felvétele a stabilitási törvény értelmében nem kormányzati engedélyköteles, és a saját bevételek adósságtörlesztésre fordítható mértékének számításánál annak összegét nem kell figyelembe venni.

Balassagyarmat Város Önkormányzata által 2016 évben tervezett közvetett támogatások

Az államháztartási törvény értelmében, a költségvetésben be kell mutatni az önkormányzat által tárgyévre tervezett közvetett támogatások összegét, mely követelménynek a rendelettervezet 17. számú mellékletében teszünk eleget.

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (továbbiakban: Art.) alapján fizetési könnyítést (részletfizetés, fizetési halasztás) 2015. évben nem engedélyezett az adóhatóság.

Az Art alapján adóelengedésre szintén nem került sor. Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 1-3. pont.

A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 39/2013.(XII.02.) önkormányzati rendelet alapján nyújtott kedvezményeket Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 4. pont tartalmazza.

A helyi iparűzési adóról szóló 40/2013.(XII.02.) számú önkormányzati rendelet alapján nyújtott kedvezményeket Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 5. pont tartalmazza.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény alapján biztosított adómentességeket a Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 6. pont tartalmazza.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/B. § által biztosított kedvezményeket / ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés / Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 7. pont tartalmazza.

A helyi sportfeladatokról és azok ellátásáról szóló 33/ 2004. (XII.17.) számú önkormányzati rendelete alapján biztosított ingyenes terem és pálya használatot a Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 8. pont tartalmazza.

Az önkormányzati tulajdonban lévő helyiségek bérletéről szóló 15/2004.(V.21.) számú rendelete alapján nyújtott kedvezményeket a Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 9. pont tartalmazza.

Az OTP Nyrt-től az Önkormányzat kérte a bank által kezelt lakosságrészére korábban lakásvásárláshoz biztosított kölcsönök lezárását és a fennálló tartozás állomány Önkormányzati kezelésbe adását. Az esetleges kölcsön elengedésről a folyamat lezárása és a tételes pénzügyi elszámolás után kerülhet sor, ezért a Rendelet tervezet 17. sz. melléklet 10. –11. pont nem tartalmaz adatokat.

Tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezet elfogadásáról az SZMSZ 31.§ 5/a. pontja alapján a Képviselő-testület minősített többséggel dönt.

Balassagyarmat, 2016. február 15.

Medvác Lajos
polgármester