



Kismaros Község Önkormányzata
2623 Kismaros, Kossuth L. u. 22., Tel.: 27/639-131; Fax: 27/639-108,
E-mail: jegyzo@kismaros.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság és a Képviselő-testület
2015. december 14-i ülésére

Előterjesztés sorszáma:	E-2015/03.	MÓDOSÍTOTT!
Tárgy:	2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ	
Előterjesztő:	Neubauer Rudolf, polgármester	
Készítette:	Hajdú László, gazdasági vezető	
Döntés:	Egyszerű	
Minősített döntés indoklása:	-	
Ülés:	Nyílt ülés	
Zárt ülés indoklása:	-	
Költségvetés módosítás:	-	
Szükséges előirányzat (e Ft):	-	
Bizottságok tárgyalják:	-	
Törvényességi észrevétel	-	

Kismaros, 2015. december 9.

.....
előterjesztő



Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság!

A költségvetési koncepció tervezetének elkészítését, a Képviselő-testület elé terjesztését az *állambáztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Ábt.) 24. §-a* és az *állambáztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 26. § (1)-(3) bekezdései* szabályozták, amelyeket 2014. szeptember 30-án és 2014. október 16-án **hatályon kívül helyezett** az Országgyűlés a *2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdésével*, illetve a Kormány a *260/2014. (X. 15.) Korm. rendelet 11. §-ával*.

Jogszabályi előírás tehát már nem teszi kötelezővé az önkormányzatok számára a költségvetési koncepció elkészítését. Ennek ellenére fontosnak tartjuk azt, hogy a 2016. évi költségvetési rendelet-tervezet előkészítésének első lépcsőfokaként meghatározzuk az Önkormányzat 2016. évi prioritásait, a gazdálkodás irányvonalait.

A költségvetési koncepció elkészítésére vonatkozóan a gazdasági szervezet ügyrendje tartalmaz kötelező érvényű előírásokat, amely a következőképpen fogalmaz: „Az *Önkormányzatok* éves költségvetésének összeállítását megelőzően, annak előkészítéseként el kell készíteni a költségvetési koncepciót.

A jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat figyelembevételével állítja össze. Az *Ügyrend* alapján a jegyző által elkészített, következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A polgármesterek a költségvetési koncepció tervezetéről az önkormányzatoknál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és azt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. A pénzügyi bizottságnak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről véleményt kell alkotnia.

A költségvetési koncepciónak a költségvetési évet megelőző év november 30-ig történő elkészítéséért a jegyző felelős. A koncepció összeállításában a gazdasági vezető működik közre. A költségvetési koncepciókat – a bizottságok véleményével együtt – a polgármesterek terjesztik a képviselő-testületek elé.”

„A Képviselő-testületek által elfogadott költségvetési koncepciók alapján az éves költségvetési törvény, az *Ábt.*, valamint az *Ávr.* előírásai figyelembevételével el kell készíteni az előzetes költségvetési javaslatot.”

Az Önkormányzat és az intézmények 2016. évi költségvetési koncepciója az *előterjesztésem 1. számú mellékletét* képezi.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet és a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságot, hogy az előterjesztésem mellékletét képező 2016. évi költségvetési koncepciót, amely a 2016. évi költségvetési rendelet megtervezéséhez szükséges iránymutatásokat tartalmazza, fogadja el és határozza meg a 2016. évi tervezés stratégiai irányvonalait, legfontosabb céljait.

PÉNZÜGYI ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG

Határozati javaslat

*Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság .../2015. (XII....) sz. határozata
a 2016. évi költségvetési koncepcióra vonatkozóan*

Kismaros Község Önkormányzatának Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága megtárgyalta a 2016. évre szóló költségvetési koncepciót, és azt a vitában elhangzottak figyelembe vételével elfogadja. A költségvetési rendelet-tervezet elkészítése során a következő feladatok elvégzését tartja szükségesnek:

1. A végleges költségvetés összeállítása során a következő alapelvek érvényesülését kell biztosítani:

- a) Kismaros Község Önkormányzatának pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások ütemének gyorsítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az *állambháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében* meghatározott Kormány döntések figyelembe vétele a tervezési munkálatok során.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve 2016. január 31.

2. A bevételek megalapozása érdekében el kell készíteni a helyi adórendeletek módosítására vonatkozó javaslatot (adókonceptiót).

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. december 1.

3. A felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében a Képviselő-testület előzetesen hozzájárul a következő vagyontárgyak 2016. évi értékesítésének előkészítéséhez:

- a) A vagyonleltár aktualizálása alapján szükséges eldönteni az értékesítendő vagyontárgyakat. Ennek elkészítésének határideje 2016.06.30.
- b) A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetbe értékesítendő vagyontárgyat csak az a) pont aktualizálása után tud javasolni.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

4. A működési kiadások tervezése során az előző évi módosított előirányzathoz képest

- a) Személyi juttatások esetén a kinevezések és a soros bérnövekedéseknek megfelelő növekedéssel kell számolni, figyelembe véve a 2016. évben esedékes jubileumi jutalmak kifizetését;
- b) A Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében kell tervezni minden köztisztviselő személyi juttatását és járulékát;
- c) Jutalomkeret kerüljön betervezésre (minden intézményre vonatkozóan);
- d) a kulturális START munka legyen tervezve a rendelet-tervezetben;
- e) Járulékok esetén a külön jogszabályban meghatározott szociális hozzájárulási adó mértékével és a kifizetői adóval, rehabilitációs hozzájárulással kell számolni;

- f) Dologi kiadások esetén az inflációval növelt, feladatellátásnak megfelelő kiadásokkal kell számolni a 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetben.

Felelős: jegyző

Határidő: a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

5. A Képviselő-testület a folyamatban lévő beruházások és felújítások közül a következőket tervezi befejezni, folytatni 2016. évben:

- a) Kis Morgó Óvoda felújítása;
- b) Dózsa György utcai támfal vis maior;
- c) útkarbantartásra az Önkormányzat használja fel a normatíva összegét;
- d) Szokolyai úti járda legyen megtervezve, kezdődjön el a kivitelezése;
- e) a TEF tárgyalja meg a tervezésekkel kapcsolatos feladatokat és tegye sorba azokat fontosságuk szerint;
- f) a fejlesztési koncepció(k)ban megfogalmazott tervek költségei kerüljenek betervezésre a rendelet-tervezetbe.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

6. A folyamatban lévő fejlesztéseken túl, további fejlesztési kiadás, csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Felelős: polgármester

Határidő: a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: polgármester, intézményvezetők, gazdasági vezető

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

KÉPVISELŐ-TESTÜLET

Határozati javaslat

*Képviselő-testület .../2015. (XII....) sz. határozata
a 2016. évi költségvetési koncepcióra vonatkozóan*

Kismaros Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2016. évre szóló költségvetési koncepciót, és azt a vitában elhangzottak figyelembe vételével, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményével kiegészítve elfogadja. A költségvetési rendelet-tervezet elkészítése során a következő feladatok elvégzését tartja szükségesnek:

1. A végleges költségvetés összeállítása során a következő alapelvek érvényesülését kell biztosítani:

- a) Kismaros Község Önkormányzatának pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;

- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások ütemének gyorsítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az *állambháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében* meghatározott Kormány döntések figyelembe vétele a tervezési munkálatok során.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve 2016. január 31.

2. A bevételek megalapozása érdekében el kell készíteni a helyi adórendeletek módosítására vonatkozó javaslatot (adókonceptiót).

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. december 1.

3. A felhalmozási kiadások finanszírozása érdekében a Képviselő-testület előzetesen hozzájárul a következő vagyontárgyak 2016. évi értékesítésének előkészítéséhez:

- a) A vagyonleltár aktualizálása alapján szükséges eldönteni az értékesítendő vagyontárgyakat. Ennek elkészítésének határideje 2016.06.30.
- b) A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetbe értékesítendő vagyontárgyat csak az a) pont aktualizálása után tud javasolni.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

4. A működési kiadások tervezése során az előző évi módosított előirányzathoz képest

- a) Személyi juttatások esetén a kinevezések és a soros bérnövekedéseknek megfelelő növekedéssel kell számolni, figyelembe véve a 2016. évben esedékes jubileumi jutalmak kifizetését;
- b) A Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében kell tervezni minden köztisztviselő személyi juttatását és járulékát;
- c) a kulturális START munka legyen tervezve a rendelet-tervezetben;
- d) Jutalomkeret kerüljön betervezésre (minden intézményre vonatkozóan);
- e) Járulékok esetén a külön jogszabályban meghatározott szociális hozzájárulási adó mértékével és a kifizetői adóval, rehabilitációs hozzájárulással kell számolni;
- f) Dologi kiadások esetén az inflációval növelt, feladatellátásnak megfelelő kiadásokkal kell számolni a 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetben.

Felelős: jegyző

Határidő: a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

5. A Képviselő-testület a folyamatban lévő beruházások és felújítások közül a következőket tervezi befejezni, folytatni 2016. évben:

- a) Kis Morgó Óvoda felújítása;
- b) Dózsa György utcai támfal vis maior;
- c) útkarbantartásra az Önkormányzat használja fel a normatíva összegét;
- d) Szokolyai úti járda legyen megtervezve, kezdődjön el a kivitelezése;
- e) a TEF tárgyalja meg a tervezésekkel kapcsolatos feladatokat és tegye sorba azokat fontosságuk szerint;
- f) a fejlesztési koncepció(k)ban megfogalmazott tervek költségei kerüljenek betervezésre a rendelet-tervezetbe.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

6. A folyamatban lévő fejlesztéseken túl, további fejlesztési kiadás, csak az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében lehetséges.

Felelős: polgármester

Határidő: a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

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

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.

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

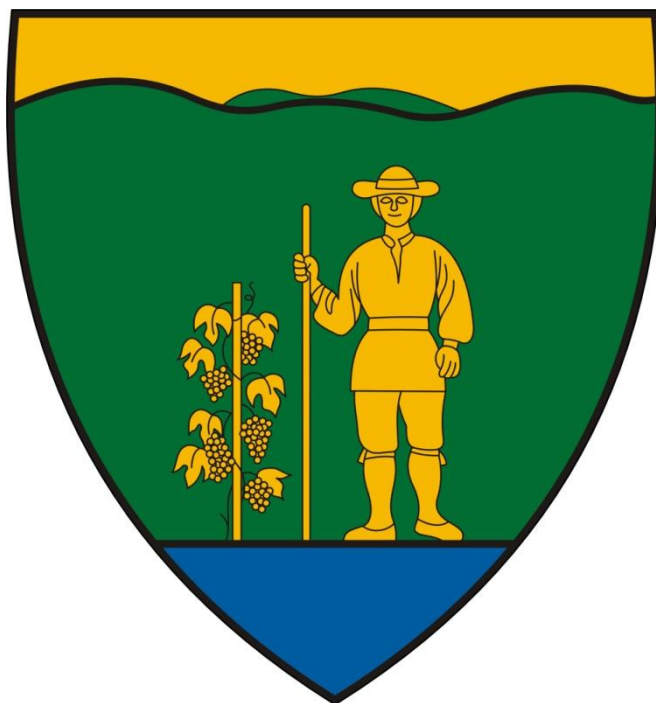
Felelős: polgármester, intézményvezetők, gazdasági vezető

Határidő: folyamatos, illetve a költségvetési rendelet-tervezet benyújtásának időpontja.


Neubauer Rudolf
polgármester


1. számú melléklet

Kismaros Község Önkormányzatának 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA



*.../2015. (.../....) Képviselő-testületi
határozattal elfogadva*

2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓ

1. A koncepció elkészítésének jogi háttere

A költségvetési koncepció tervezetének elkészítését, a Képviselő-testület elé terjesztését az *államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Ábt.) 24. §-a* és az *államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 26. § (1)-(3) bekezdései* szabályozták, amelyeket 2014. szeptember 30-án és 2014. október 16-án hatályon kívül helyezett az Országgyűlés a *2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdésével*, illetve a Kormány a *260/2014. (X. 15.) Korm. rendelet 11. §-ával*. **Jogsabályi előírás tehát már nem teszi kötelezővé az önkormányzatok számára a költségvetési koncepció elkészítését.**

A költségvetési koncepció elkészítésére vonatkozóan a gazdasági szervezet ügyrendje tartalmaz kötelező érvényű előírásokat, amely a következőképpen fogalmaz: *„Az Önkormányzatok éves költségvetésének összeállítását megelőzően, annak előkészítéseként el kell készíteni a költségvetési koncepciót.”*

2. A koncepció összeállítására ható tényezők

2.1. A gazdaság- és pénzügypolitika fő irányvonalai

Az *Ábt. 13.§ (1) bekezdése* értelmében az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány június 30-ig meghatározta a gazdaság- és pénzügypolitika fő irányait, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljait, rögzíti az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenleg célt. Az Országgyűlés **2015. június 23-ai rendkívüli ülésén** elfogadta a *Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt*.

Ez a tervezési munkát nagyban elősegítette, mivel az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2016. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézményhálózat, a község üzemeltetés/gazdálkodás működőképességének megtartása, a 2015. évről áthúzódó beruházások befejezése, és további, a település töretlen fejlődését szolgáló fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

E kereteket figyelembe véve a koncepciókészítés során a következő évre változatlan szervezeti, intézményi hálózattal, bevételi és kiadási struktúrával kalkuláltunk.

A 2016. évi költségvetési törvény legfőbb irányvonala a következő: *„Az emberek számára adócsökkentést, a családok támogatását, valamint a munkahelyek megőrzését jelenti a 2016-os költségvetés”* – mondta Varga Mihály nemzetgazdasági miniszter a költségvetés elfogadását követően. *„A 2016-os költségvetés egy új korszak költségvetése. Lezárult a válságkezelés, megvalósult a stabilizáció, és elindult a növekedési fordulat.”* – olvasható az általános indokolásban. A 2016. évi költségvetés az adócsökkentés költségvetése.

A központi elképzelések szerint a gazdaságpolitika irányai a következők:

- a) az államadósság csökkentése, az egyensúly megteremtése és a foglalkoztatottság növelése;
- b) fontos cél, hogy a gazdaság stabil növekedési pályára kerüljön, a kiszámíthatóság a gazdaságpolitika egyik legfontosabb elemévé váljon.

A 2016. évi költségvetési törvényjavaslat legfontosabb célkitűzései:

- a) több pénz marad a magyar családoknál;
- b) a gyermek az első;
- c) értékálló nyugdíjak;
- d) segély helyett munka;
- e) életpálya programok;
- f) jó állam;
- g) stabil pénzügyek, tartós gazdasági növekedés;
- h) versenyképesség;
- i) több uniós forrás.

A **Költségvetési Tanács** az 4/2015. (V. 08.) számú határozatában megalkotta véleményét Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslatról. Az önkormányzatok működésére vonatkozóan a vélemény nem tartalmaz iránymutatásokat, megállapításokat.

2.2. Az új önkormányzati finanszírozás stabilizálása

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét. Ennek megfelelően fontos változás volt, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2016. évben is csökkenti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel.

Az alacsony helyi adóbevétellel rendelkező települések ilyen módon meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében; a jelentős iparűzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben, az eddigiekhez képest is erőteljesebben terheli a beszámítás.”

A települési önkormányzatot – a 2015. évi költségvetési törvényjavaslat szerint – a jogszabály tervezetben meghatározott támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2014. évi iparűzési adóalap 0,55%-a, az alábbi differenciálás szerint:

Az Önkormányzat 2014. évi bevallásaiból számított adóalapja 1.109.908.528 forint, adóerő képessége 15.538.719 forint volt. A lakosság szám 2014. január 1-jén: 2.186 fő. **Egy főre jutó adóerő-képesség: 7.108 Ft/fő.** Mindezek alapján Kismaros a **2. sorban meghatározott sávba esik**, tehát a támogatásnövelés (beszámítás) számítása várhatóan a következő képlet alapján fog történni:

$$\begin{aligned} \text{Várható beszámítás összege} &= \\ 1.109.908.528 \times 0,55\% \times 15\% &= + 915.675 \text{ Ft.} \end{aligned}$$

Az 1. számú ábrán a beszámítás alakulását szemléltetem az elmúlt három évben (mivel 2013. január 1-je óta létezik). Jól látható, hogy évről-évre **változik a nagysága**, ami az adott évi adóerőképességeknek megfelelően változhat. Az adóalapot **a helyi iparűzési adó mértéke nem befolyásolja**, tehát a beszámítás összege 1%-os és 2%-os helyi iparűzési adómértéknél is ugyanennyi lesz.

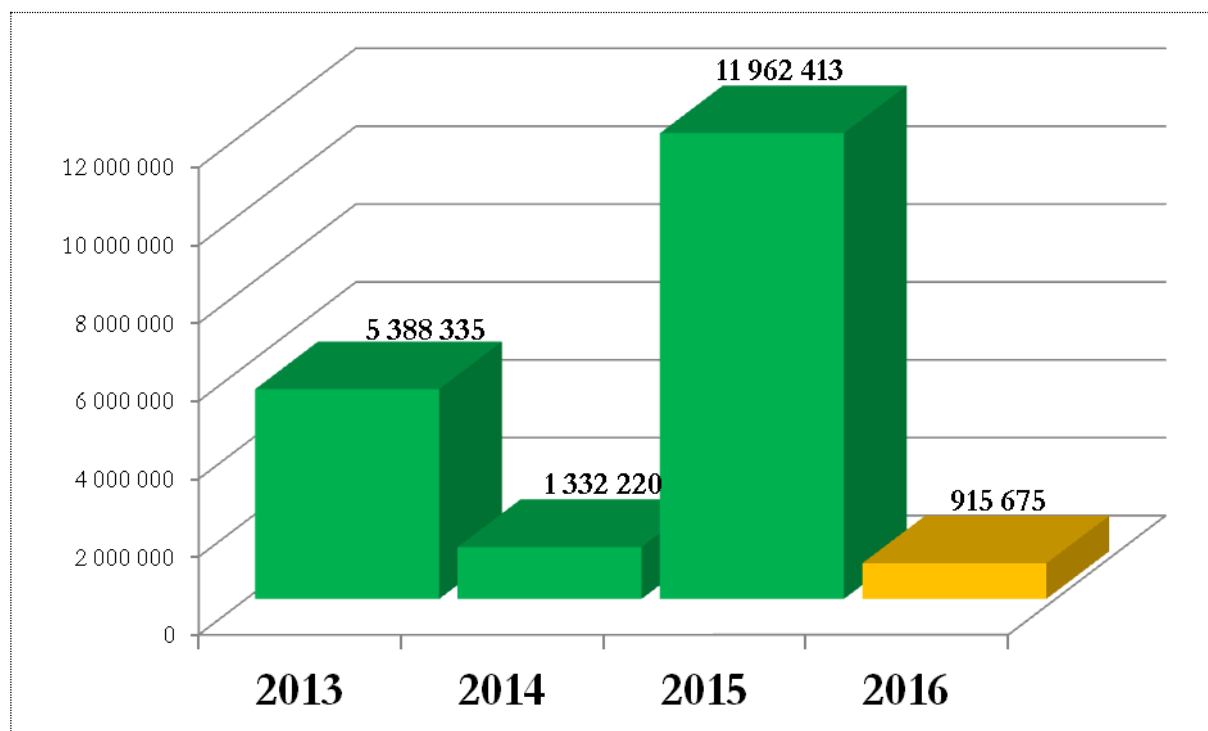
1. sz. táblázat

A beszámítás, kiegészítés alapjának számítása

S.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerőképessége szerint (Ft)		Támogatáscsökkenés mértéke a számított bevétel százalékában	Kiegészítés a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ		
1	1	5 000		25
2	5 001	8 500		15
3	8 501	10 000	10	
4	10 001	12 000	20	
5	12 001	15 000	40	
6	15 001	18 000	60	
7	18 001	24 000	85	
8	24 001	36 000	95	
9	36 001	42 000	100	
10	42 001	60 000	105	
11	60 001	100 000	110	
12	100 001	∞	120	

Forrás: a 2015. évi C. törvény

1. sz. ábra

A beszámítás várható összege

Forrás: az ebr42 rendszerben elérhető megalapozó felmérések

3. Az Önkormányzat várható bevételei

A lakosságszám és a feladatmutatók alapján leigényelhető normatívák előző 7 év és a 2016. évi várható mértékének, összegének összehasonlítása az 2. számú táblázatban olvasható.

3.1. Várható működési bevételek

3.1.1. Az állami támogatások tervezése

Az alábbi táblázatban a személyi jövedelemadó, a lakosságszám és a feladatmutatók alapján igényelt állami normatívák alakulását mutatom be a 2009-2016 közötti időszakban. A 2. számú táblázatban jól nyomon követhető a kétféle finanszírozási módszer közötti különbség.

2013. január 1-jétől megszűnt az önkormányzatok személyi jövedelemadóval kapcsolatos bevétele, amely átengedett központi adóként működött addig. Ez Kismaros tekintetében közel 70 millió forintos bevétel kiesést jelentett. Ezzel együtt azonban a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ átvette a kismarosi Vilcek Gyula Általános Iskola pedagógusainak finanszírozását, amely a fenti bevételkiesést egy hasonló mértékű kiadás csökkenéssel kompenzálta (sőt 2012. évben például 108 millió forintos kiadást jelentett az Önkormányzat számára az Általános Iskola működése). Az állami támogatások szerkezete tehát jelentős változáson esett át az elmúlt években, amelyet a 2. sz. táblázat tükröz.

2. sz. táblázat

Az állami támogatások megoszlása, mértéke 2009-2016. (adatok ezer Ft-ban)

S.		Általános támogatás	Köznevelési feladatok	Szociális feladatok	Kulturális feladatok	Kiegészítő támogatások
1	2009	80 169	347	8 145		
2	2010	73 299				
3	2011	71 168	450	6 941		
4	2012	65 452	5 665	7 656		
5	2013	44 399	39 892	20 644	2 442	4 329
6	2014	78 643	46 525	15 984	2 466	309
7	2015	138 279	58 159	22 304	2 492	1 670
8	2016	138 000	50 000	20 000	2 400	

S.		Egyéb állami tám.	Személyi jövedelemadó	Központsított támogatás	Állami támogatások összesen	Bázis viszonyszám	Lánc viszonyszám
1	2009		55 221	10 981	154 863	100,0%	-
2	2010	26 831	65 236	24 605	189 971	122,7%	122,7%
3	2011	2 649	63 885	538	145 631	94,0%	76,7%
4	2012	38 677	63 842	418	181 710	117,3%	124,8%
5	2013			380	112 086	72,4%	61,7%
6	2014	2 990		0	146 917	94,9%	131,1%
7	2015	4 532		0	227 436	146,9%	154,8%
8	2016			0	210 400	135,9%	92,5%

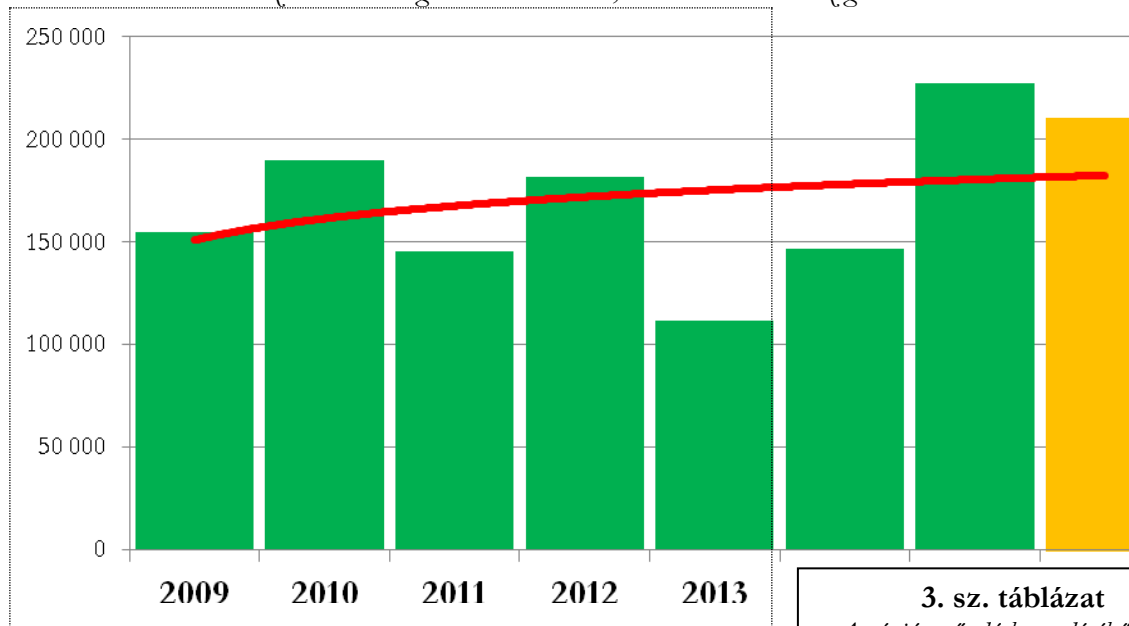
Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

Az 2. számú táblázat alapján az állami támogatás átlagos növekedési üteme:

$$100\% - \sqrt[3]{122,7\% \times 76,7\% \times 124,8\% \times 61,7\% \times 131,1\% \times 154,8\% \times 92,5\%} = +4,5\%$$

2. sz. ábra

Az állami támogatások alakulása, annak várható összege 2016-ban



Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

A 2016. évi megalapozó normatíva mutatószám felmérés eredménye jelenleg nem áll rendelkezésre, ezért a költségvetési koncepcióban az Önkormányzat **hasonló mértékű normatív támogatással számol**, mint 2015. évben

A 2. sz. ábrán az állami támogatások alakulását mutatom be 2009. évtől 2016. évig. A nyolc év elemzése során kiderül, hogy az állami támogatások az utóbbi esztendőben jelentősen megnövekedtek az előző évekhez képest, ami a Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásának (is) köszönhető.

3.1.2. 2016. évi adókonceptió

A helyi adók bevezetésére **Magyarország Alaptörvénye**, valamint a *helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) hatalmazza fel* a települési önkormányzat Képviselőtestületét. A 2016. évi adókonceptió külön előterjesztésben kerül megtárgyalásra azzal, hogy **az abban meghatározottak fognak érvényesülni az Önkormányzat 2016. évi költségvetés-tervezetében. A koncepcióban hasonló adóbevételekkel tervezünk**, mint 2015. évben.

Magyarország 2016. évi Központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40%-a a települési önkormányzatot illeti meg**. A 3. számú táblázatban látható költségvetési évek pénzügyi teljesítései és a vonatkozó jogszabályok alapján a **javasolt gépjárműadó előirányzat 2016. évben 5.000 ezer Ft**.

3. sz. táblázat

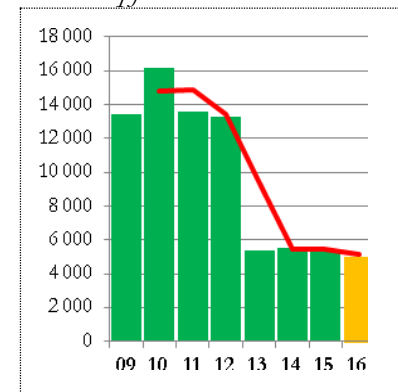
A gépjárműadó beszedéséből származó bevétel (ezer Ft-ban)

S.	Év	Bevétel
1	2009	13 439
2	2010	16 195
3	2011	13 577
4	2012	13 309
5	2013	5 404
6	2014	5 556
7	2015	5 300
8	2016	5 000

Forrás: a KGR-K11

3. sz. ábra

Gépjárműadó bevételek



A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapján a helyi adók összege Kismaroson az építményadó-ból, a magánszemélyek kommunális adójából, telekadóból és helyi iparüzési adóból tevődik össze. A 2009-2016. évek adatait vizsgálva a **2016. évi helyi adó javasolt éves előirányzata 80.500 ezer Ft**, a 4. számú táblázatban látható megbontás szerint. Emellett **talajterhelési díj bevételre 600 ezer Ft, pótlékra, bírságra 900 ezer Ft** a javasolt előirányzat.

4. sz. táblázat

Helyi adó bevételek alakulása, 2009-2016 években (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Épít- mény- adó	Kom- munális adó	Telek- adó	Helyi ipar- üzési adó	Helyi adók össze- sen	Termő- föld SZJA	Talaj- terhelé- si díj	Pótlé- kok, bírsá- gok
1	2009	33 304	6 322	15 447	15 454	70 527	0	3 354	2 008
2	2010	31 561	6 250	14 615	13 628	66 054	0	2 547	1 100
3	2011	41 020	6 700	16 608	15 317	79 645	0	1 634	1 419
4	2012	40 511	7 010	16 494	15 821	79 836	0	1 482	765
5	2013	46 140	9 632	16 175	20 014	91 961	0	1 045	1 171
6	2014	34 585	9 734	17 119	19 782	81 220	0	831	1 762
7	2015	34 000	9 500	15 500	18 000	77 000	0	624	923
8	2016	36 000	11 000	15 500	18 000	80 500	0	600	900

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

A 4. számú táblázat alapján tehát **közhatalmi bevételekből előreláthatóan 82.000 ezer Ft bevétel, átengedett központi adóból pedig 5.000 ezer Ft-tal számolhatunk a 2016. költségve-tési évben.**

3.1.3. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek között kell számba venni az ellátási díjat, a terembérleti díja-
kat, könyvtári tagdíjakat, fénymásolás díjait, esküvői díjakat, behajtási díjakat, az intézmények
egyéb más bevételeit. Az intézményi működési bevételeket az 5. számú táblázat szerint javasolom
tervezni **bruttó 17.461 ezer Ft összegben.**

5. sz. táblázat

Várható működési bevételek, 2016. év (adatok ezer Ft-ban)

S.	Intézmény	Megnevezés	Éves vár- ható nettó bevétel	Fizetendő általános forgalmi adó	Éves vár- ható bruttó bevétel
1	Művelődési Ház	Terembérleti díj	2 200	0	2 200
2	Művelődési Ház	Könyvtári beiratkozás	20	0	20
3	Művelődési Ház	Kikiáltó bevétele	500	0	500
4	Művelődési Ház	Teleház üzemeltetési díj	120	0	120
5	Művelődési Ház	Cukrászda üzemeltetési díj	532	0	532
6	Önkormányzat	Sírhely megváltás	500	0	500
7	Önkormányzat	Behajtási díjak, esküvő	400	0	400
8	Önkormányzat	Ellátási díjak befizetései	6 605	1 784	8 389
9	Önkormányzat	Bérleti díjak	4 500	0	4 500
10	Önkormányzat	Kamatbevétel	300	0	300
11	Összesen		11 272	594	17 461

Forrás: a Pénzügyi Iroda kalkulációja

3.1.4. Támogatás értékű bevételek

Támogatás értékű bevételek között a központi költségvetésből és a társadalombiztosítási alaptól kapott bevételeket kell megtervezni. Ilyen bevételek lehetnek a következők: a nyári napközis tábor támogatás, közmunka program támogatása, védőnők társadalombiztosítási támogatásértékű bevétele. A 6. számú táblázat alapján a 2016. évi várható bevételek alapján az előirányzat **21.750 ezer Ft.**

6. sz. táblázat

Támogatásértékű bevételek tervezése (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Központi költségvetés	TB alaptól	Egyéb alaptól	Önkormányzattól	Kistérségtől/Társulástól	Összesen
1	2009	795	4 043	828	17 815		23 481
2	2010	49 074	3 812	1 215	20 594		74 695
3	2011	2 284	3 312	3 061	18 815		27 472
4	2012	298	3 603	3 055	16 859		23 815
5	2013	3 622	4 266	1 689	1 454		11 031
6	2014	1 351	4 740			7 353	13 444
7	2015		4 700		150	17 000	21 850
8	2016		4 750			17 000	21 750

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

4.2. Várható felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek között kell megtervezni az ingatlan értékesítés bevételeit, a tárgyi eszközök értékesítésének bevételeit, a felhalmozási célú állami támogatásokat, az osztalék bevételeket. A 7. számú táblázat adataira, valamint az esetleges önkormányzati vagyonértékesítésekre alapozva a 2016. évi költségvetés tervezett előirányzata **0 ezer Ft.**

7. számú táblázat

Felhalmozási bevételek tervezése (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Tárgyi eszköz értékesítés	Támogatásértékű bevétel	Osztalék, árfolyam nyereség	Pénzeszköz átvétel	Összesen
1	2009	1 488			2 948	4 436
2	2010	63			2 020	2 083
3	2011			708	3 133	3 841
4	2012	740		169	5 790	6 699
5	2013	5 047		3		5 050
6	2014		40 222		1 856	42 078
7	2015				577	577
8	2016					0

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

4. Az Önkormányzat várható kiadásai

4.1. Várható működési kiadások

4.1.1. Rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások

Az Önkormányzat rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásai, a reprezentáció, valamint külső személyi juttatásai 2016. évben várhatóan **169.252 ezer Ft-ot** fognak kitenni.

8. számú táblázat

Személyi juttatások alakulása intézményenként (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Önkormányzat	Hivatal	Óvoda	Iskola	Művelődési ház	Összesen
1	2009	100 308					100 308
2	2010	108 842					108 842
3	2011	23 684	40 031		71 710	3 929	139 354
4	2012	25 650	40 317		75 267	6 080	147 314
5	2013	24 857	26 287	29 236		6 494	86 874
6	2014	29 880	26 795	43 751		7 215	107 641
7	2015	53 900	49 001	50 282		6 800	159 983
8	2016	44 500	66 752	51 000		7 000	169 252

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

4.1.2. Szociális hozzájárulási adó, kifizetői adók, egyéb járulékok

Az Önkormányzat szociális hozzájárulási adója és egyéb kifizetői adói 2016. évben várhatóan **43.740 ezer Ft-ot** fognak kitenni.

9. számú táblázat

A járulékok alakulása intézményenként (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Önkormányzat	Hivatal	Óvoda	Iskola	Művelődési ház	Összesen
1	2009	29 617					29 617
2	2010	29 113					29 113
3	2011	6 166	10 317		18 971	992	36 446
4	2012	6 348	10 740		20 306	1 301	38 695
5	2013	5 619	6 903	7 857		1 348	21 727
6	2014	6 454	6 847	11 741		1 586	26 628
7	2015	11 333	13 111	13 799		1 768	40 011
8	2016	12 015	17 685	13 770		1 890	45 360

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

4.1.3. Dologi kiadások

A dologi kiadások várható előirányzata 2016. évben – az inflációt, az intézmények igényeit és takarékosabb gazdálkodást figyelembe véve – előreláthatóan **88.000 ezer Ft** lesz.

10. számú táblázat

Dologi kiadások alakulása intézményenként (adatok ezer Ft-ban)

S.	Év	Önkormányzat	Hivatal	Óvoda	Iskola	Művelődési ház	Összesen
1	2009	71 874					71 874
2	2010	81 529					81 529
3	2011	55 234	540		11 124	5 446	72 344
4	2012	57 571	641		12 147	7 867	78 226
5	2013	96 152	13	4 393		6 383	106 941
6	2014	34 459	283	6 006		7 776	48 524
7	2015	55 287	1 685	4 603		13 823	75 398
8	2016	70 000	8 000	4 500		12 000	94 500

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

Étkeztetéssel kapcsolatos bevételeink és kiadásaink várhatóan a következőképpen fognak alakulni 2016. évben, a megalapozó felmérés adatai alapján:

BEVÉTELEK (ezer Ft)		KIADÁSOK (ezer Ft)	
Állami támogatás	24 808	Étkeztetés díja	36 000
Ellátási díjbevételek	8 389		
Összesen	33 197		36 000

A bevételek és a kiadások egyenlege 2.803 ezer Ft. Ez azt jelenti, hogy éves szinten az Önkormányzat 15.660 Ft-tal járul hozzá átlagosan egy gyermek étkeztetéséhez. Ha ezt átlagos adagszámmra vetítjük, akkor ez ~77 Ft/gyermek/adag támogatást jelent.

4.1.4. Önkormányzat által folyósított ellátások

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési koncepciójában jelenleg a 2015. évi időarányos teljesítés alapján számolunk, ami egész évre vetítve **5.300 ezer Ft**.

4.1.5. Civil szervezetek, egyházak támogatásai

A civil szervezetek támogatására 2016. évre szintén **4.000 ezer Ft-ot** tervezünk, amely tartalmazza a Kismarosai Fortuna SC működési támogatását, a TAO önrésszel kapcsolatos támogatást, valamint a civil keretet.

4.2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között kell megtervezni a beruházásokat, felújításokat, nagy értékű tárgyi eszközök, gépek, berendezések, felszerelések beszerzését és azok általános forgalmi adóját.

2016. évben a következő felhalmozási kiadásokat tervezi az Önkormányzat:

- Kis Morgó Óvoda felújítása;
- Dózsa György utcai támfal vis maior;
- Szokoljai úti járda legyen megtervezve, kezdődjön el a kivitelezése;

- d) a TEF tárgyalja meg a tervezésekkel kapcsolatos feladatokat és tegye sorba azokat fontosságuk szerint;
- e) a fejlesztési koncepció(k)ban megfogalmazott tervek költségei kerüljenek betervezésre a rendelet-tervezetbe.

A beruházási keret és a felújítási keret 2016. évi felhasználásáról a Képviselő-testület fog határozni – az elvégzendő feladatok prioritásainak megfelelően. **Kérem a tisztelt Pénzügyi Bizottságot – a Településfejlesztési Bizottsággal egyeztetve – hogy az elvégzendő beruházási, felújítási feladatokat határozza meg.**

5. Önként vállalt feladatokkal kapcsolatos bevételek és kiadások

Az Önkormányzat által önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatok ellátását. Az Önkormányzat a következő önként vállalt feladatokat végzi:

- a) **civil szervezetek támogatása** – 4 millió Ft éves kiadás;

6. Várható bevételek és kiadások egyenlege

11. számú táblázat

Művelődési Ház és IKSZT 2016. évi költségvetési koncepciója (ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
1	Intézményi bevételek	5 023	2 280	2 187	6 500	3 000
2	Önkormányzati finanszírozás	10 225	11 945	14 442	15 882	17 890
3	Finanszírozási bevételek					
4	Bevételek összesen	15 248	14 225	16 629	22 382	20 890
5	Személyi jutt.	6 080	6 494	7 215	6 800	7 000
6	Járadékok	1 301	1 348	1 586	1 768	1 890
7	Dologi kiadások	7 867	6 383	7 776	13 823	12 000
8	Felhalmozási kiadások			43		
9	Finanszírozási kiadások					
10	Kiadások összesen	15 248	14 225	16 620	22 391	20 890
11	Induló pénzkészlet	0	0	0	9	0
12	+ bevételek	15 248	14 225	16 629	22 382	20 890
13	- kiadások	15 248	14 225	16 620	22 391	20 890
14	Záró pénzkészlet	0	0	9	0	0

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

12. számú táblázat

Kis Morgó Óvoda 2016. évi költségvetési koncepciója (ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
1	Intézményi bevételek	35	44	11		
2	Önkormányzati finanszírozás	107 685	41 442	61 484	68 684	69 270
3	Finanszírozási bevételek			3		
4	Bevételek összesen	107 720	41 486	61 498	68 684	69 270
5	Személyi jutt.	75 267	29 236	43 751	50 282	51 000
6	Járadékok	20 306	7 857	11 741	13 799	13 770
7	Dologi kiadások	12 147	4 393	6 006	4 603	4 500
8	Felhalmozási kiadások					
9	Finanszírozási kiadások					

10	Kiadások összesen	107 720	41 486	61 498	68 684	69 270
11	Induló pénzkészlet	0	0	0	0	0
12	+ bevételek	107 720	41 486	61 498	68 684	69 270
13	- kiadások	107 720	41 486	61 498	68 684	69 270
14	Záró pénzkészlet	0	0	0	0	0

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámoló

13. számú táblázat

Kisvárosi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetési koncepciója (ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
1	Intézményi bevételek	1		1 664		
2	Önkormányzati finanszírozás	51 697	40 806	32 274	63 796	92 437
3	Finanszírozási bevételek					
4	Bevételek összesen	51 698	40 806	33 938	63 796	92 437
5	Személyi jutt.	40 317	26 287	26 795	49 001	66 752
6	Járadékok	10 740	6 903	6 847	13 111	17 685
7	Dologi kiadások	641	13	283	1 685	8 000
8	Ellátottak pénzbeli jutt.		7 603			
9	Felhalmozási kiadások					
10	Finanszírozási kiadások			12		
11	Kiadások összesen	51 698	40 806	33 937	63 797	92 437
12	Induló pénzkészlet	0	0	0	1	0
13	+ bevételek	51 698	40 806	33 938	63 796	92 437
14	- kiadások	51 698	40 806	33 937	63 797	92 437
15	Záró pénzkészlet	0	0	1	0	0

14. számú táblázat

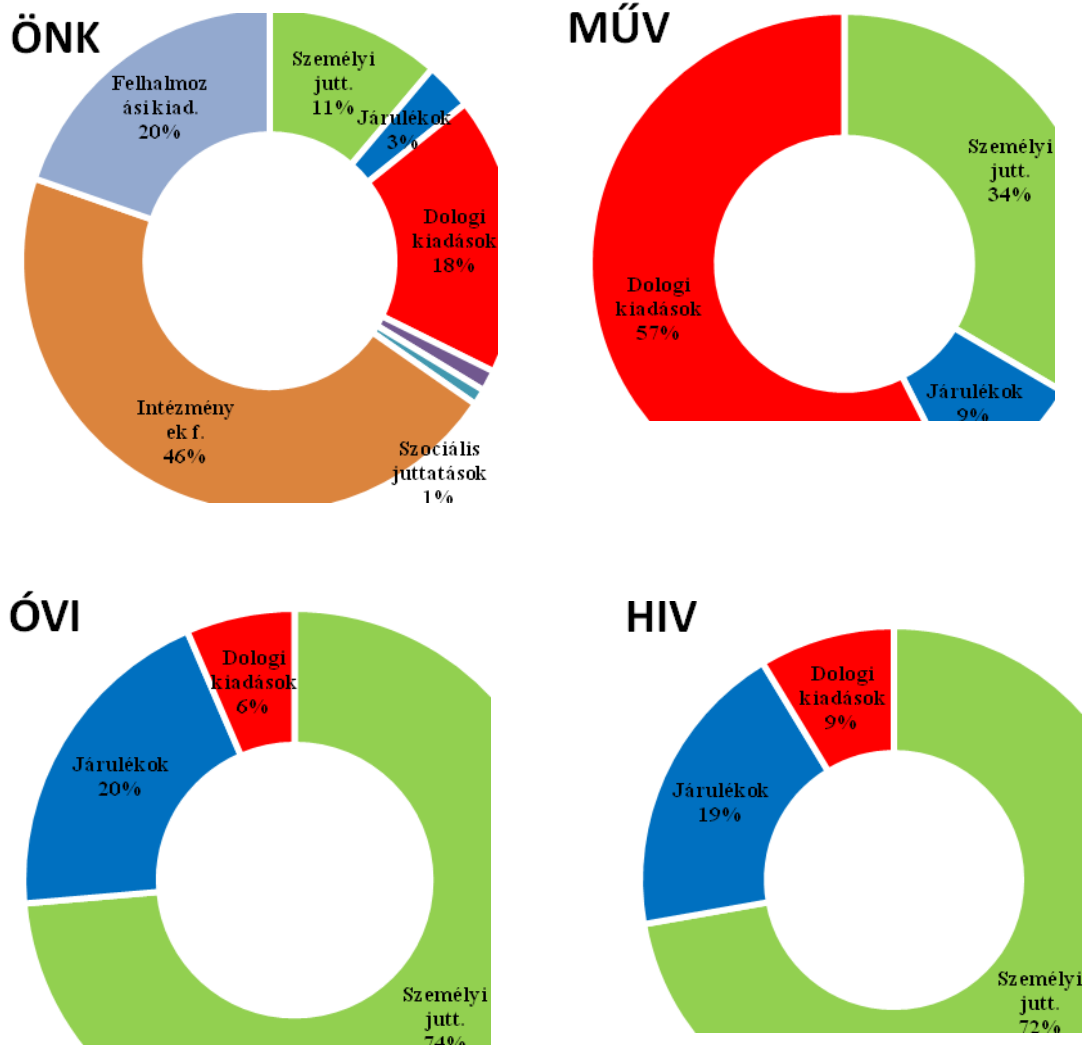
Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési koncepciója (ezer Ft-ban)

S.	Megnevezés	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
1	Közhatalmi bevételek	96 002	99 745	89 369	82 300	84 000
2	Intézményi működési bevételek	12 822	32 617	8 999	11 000	11 526
3	Támogatásértékű bevételek	23 815	11 031	13 444	21 850	21 750
4	Pénzeszköz átvétel	54	61	765		
5	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>132 693</i>	<i>143 454</i>	<i>112 577</i>	<i>115 150</i>	<i>117 276</i>
6	<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>17 516</i>	<i>9 313</i>	<i>42 078</i>	<i>67 500</i>	
7	<i>Visszatérülések</i>	<i>2 741</i>	<i>3 246</i>			
8	<i>Maradvány igénybevétele</i>					
9	<i>Allami támogatás</i>	<i>181 709</i>	<i>131 255</i>	<i>146 917</i>	<i>227 436</i>	<i>210 400</i>
10	<i>Finanszírozási bevételek</i>			<i>5 951</i>		
11	<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>	<i>851</i>	<i>-1 244</i>			
12	Bevételek összesen	335 510	286 024	307 523	410 086	327 676
13	Személyi juttatások	25 650	24 857	29 880	53 900	44 500
14	Munkaadót terhelő járulékok	6 348	5 619	6 454	11 333	12 015
15	Dologi kiadások	57 571	96 152	34 459	55 287	70 000
16	Szociális juttatások	20 657	10 680	19 953	5 216	5 300
17	Egyéb működési célú kiadások	1 892	1 062	2 817	4 000	4 000
18	Céltartalék					
19	<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>112 118</i>	<i>138 370</i>	<i>93 563</i>	<i>129 736</i>	<i>135 815</i>
20	Művelődési ház IKSZT fi.	10 225	11 945	14 442	15 882	17 890
21	Óvoda finanszírozás	107 685	41 442	61 484	68 684	69 270
22	Hivatal finanszírozása	51 697	40 806	32 274	63 796	92 437
23	Iskola finanszírozás					
24	<i>Intézményi finanszírozás</i>	<i>169 607</i>	<i>94 193</i>	<i>108 200</i>	<i>148 362</i>	<i>179 597</i>
25	Felhalmozási kiadások	29 610	8 369	78 018	45 067	77 614
26	Finanszírozási kiadások	55 786	5 473		5 951	
27	Függő, átfutó, kiegyenlítő k.	-6 764		1 825		
28	<i>Egyéb kiadások</i>	<i>78 632</i>	<i>13 842</i>	<i>79 843</i>	<i>51 018</i>	<i>77 614</i>
29	Kiadások összesen	360 357	246 405	281 606	329 116	393 026
30	Induló pénzkészlet	34 715	9 868	49 487	75 404	156 374
31	+ bevételek	335 510	286 024	307 523	410 086	327 676
32	- kiadások	360 357	246 405	281 606	329 116	393 026
33	Záró pénzkészlet	9 868	49 487	75 404	156 374	91 024

Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

4. sz. ábra

Az Önkormányzat és intézmények kiadásainak várható megoszlása

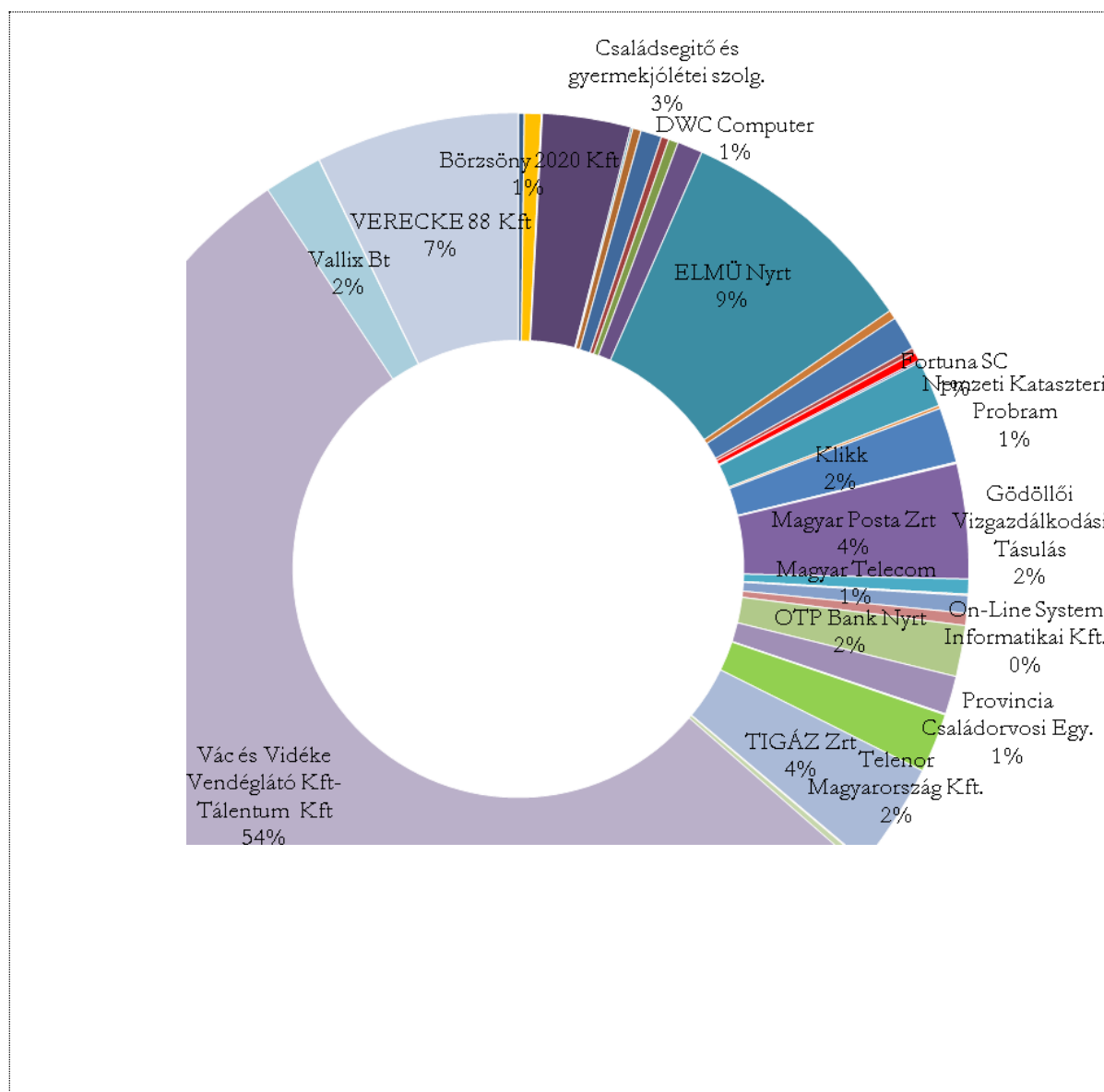


Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolóok alapján tervezett 2016. évi költségvetési koncepció

Az 4. sz. ábrát vizsgálva jól látható, hogy az egyes kiadási jogcímek milyen arányt képviselnek az Önkormányzat, illetve az intézmények 2016. évi költségvetési koncepciójában.

5. sz. ábra

Az Önkormányzat kötelezettségvállalások (dologi kiadások) megoszlása



Forrás: a KGR-K11 rendszerben elérhető éves beszámolók

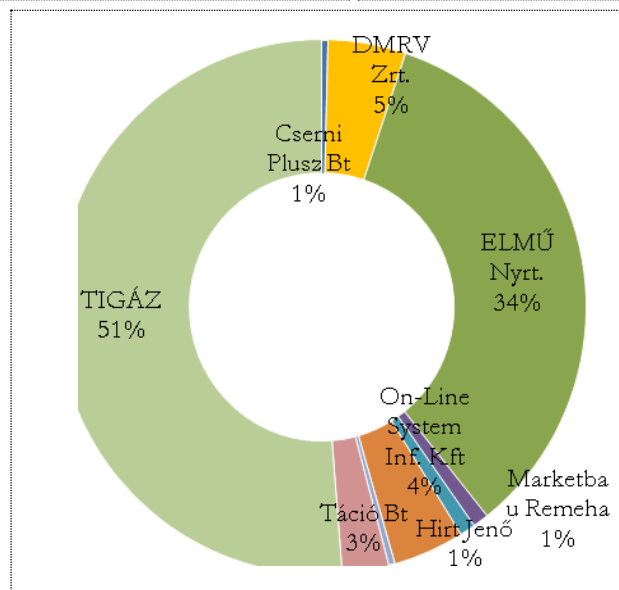
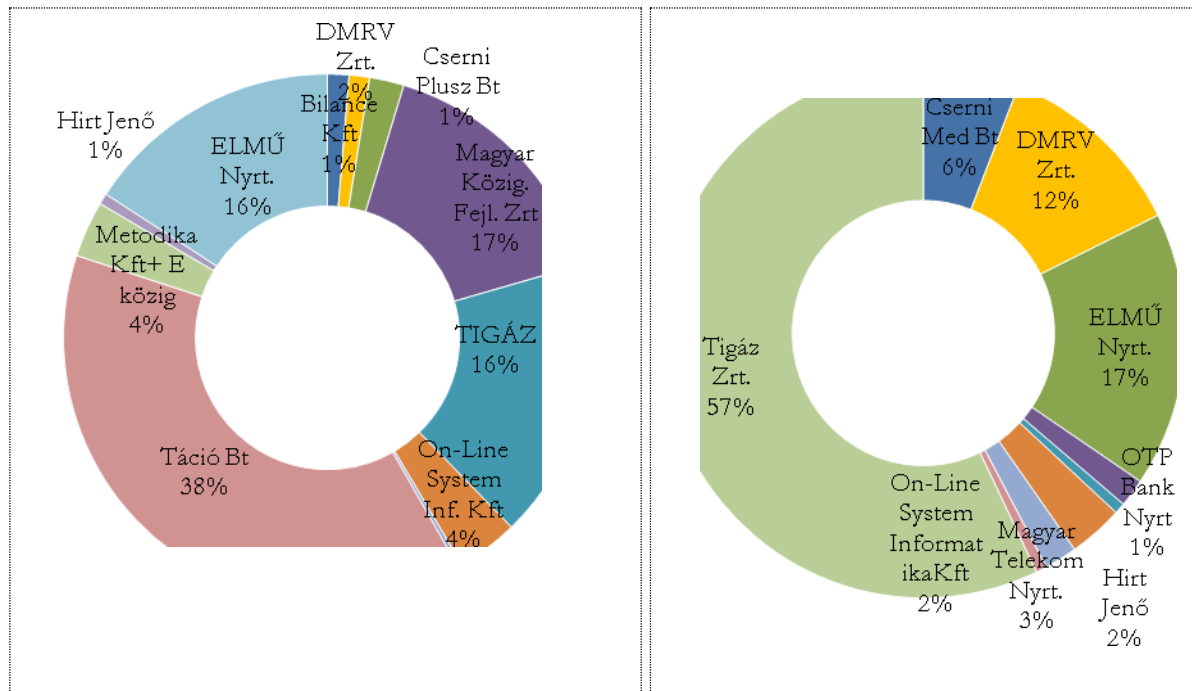
Az 5. számú ábra alapján látható, hogy 2016. évben várhatóan az Önkormányzat kiadásai hogyan fognak megoszlani a partnereink között. A 6. sz. ábrán ugyanígy az intézmények esetében vizsgálom meg azt, hogy mennyi kötelezettségvállalásunk van 2016. évre vonatkozóan, illetve azok hogyan oszlanak meg partnerenként.

6. sz. ábra

Az intézmények kötelezettségvállalásainak (dologi kiadások) megoszlása

Hivatal

Óvoda



Művelődési Ház és IKSZT

8. Ismert önkormányzati kötelezettségek felsorolása

Az Önkormányzat dologi kiadásokra szánt előirányzata 2016. évben **70.000 ezer Ft.** Ebből a *17. számú táblázat* szerinti kiadások ismertek jelenleg, amelynek összege **66.306 ezer Ft.**

15. számú táblázat

Ismert kötelezettség vállalások (Önkormányzat) – dologi kiadásokra (ezer Ft-ban)

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves összeg
1	Allianz Biztosító	biztosítás	140
2	Börzsöny 2020 Kft	hóeltakarítás	400
3	Börzsöny-Duna-Ipoly V. E.	tagdíj	24
4	Családsegítő és gyermekjólétei szolg.		2 100
5	Cserni Plusz Bt	üzemorvos	50
6	Danubius Expert Audit kft	belső ellenőrzés	200
7	DMRV Zrt.	víz és csatorna díj	500
8	dr Sütő László	ügyvédi ktg	180
9	Dunaweb	honlap	230
10	DWC Computer	szg karbantartás	600
11	ELMŰ Nyrt	áram (Önkormányzat + Közvilágítás)	5 800
12	Vízgazdálkodási Társ.	tagdíj	212
13	Fortuna SC	támogatás	800
14	Földmérési és Távérzékelési Intézet	tulajdonilap	120
15	Generalli Biztosító Zrt	biztosítás	200
16	Hirt Jenő	karbantartás	51
17	Gödöllői Vizgazdálkodási Társulás	érdekeltségi hozzájárulás	1 100
18	Invitel Zrt.	telefon alapdíj	70
19	Klikk	20% rezsiktg	1 300
20	Magyar Kémény Kft	kéményseprési díj	15
21	Magyar Önkormányzatok Szövetsége	tagdíj	22
22	Magyar Posta Zrt	postai szolgáltatás	2 700
23	Magyar Telecom	telefon	350
24	Maros Építőipari Kft	konténer elszállítás	31
25	Nemzeti Kataszteri Probram	adatbázis használati díj	413
26	On-Line System Informatikai Kft.	vezetékes távbeszélő szolgáltatás	285
27	OTP Bank Nyrt	bankktg	1 200
28	Provincia Családorvosi Egy.	központi ügyeleti ellátás	900
29	Sapexpro Kft	veszélyes hulladék eü ház	25
30	Telenor Magyarország Kft.	mobil szolgáltatás	1 400
31	TIGÁZ Zrt	gáz	2 500
32	Union Biztosítás	biztosítás traktor+pótkocsi	25
33	UNIQA Biztosító	biztosítás	146
34	Vác és Vidéke V. Kft-Tálatum Kft	közétkeztetés	36 000
35	Vallix Bt	gk bérleti díj	1 380
36	Vasutas Települések szövetsége	tagdíj	11
37	VERECKE 88 Kft	Kismarosi településfejl koncepció	4 826
38	MINDÖSSZESEN		66 306

Forrás: az Önkormányzat szerződés nyilvántartása

16. számú táblázat*Ismert kötelezettség vállalások (Művelődési Ház és IKSZT) – dologi kiadásokra (ezer Ft-ban)*

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves összeg
1	Cserni Plusz Bt	üzemorvos	20
2	DMRV Zrt.	víz és csatorna díj	250
3	ELMŰ Nyrt.	áram	1 800
4	Hirt Jenő	karbantartás gázkészülék	51
5	Marketbau Remeha	karbantartás gázkészülék	50
6	On-Line System Inf. Kft	vezetékes távbeszélő szolgáltatás	229
7	OTP Bank Nyrt.	bankköltség	20
8	Táció Bt	irodaszer	150
9	TIGÁZ	gáz	2 700
10	MINDÖSSZESEN		5 270

17. számú táblázat*Ismert kötelezettség vállalások (Kis Morgó Óvoda) – dologi kiadásokra (ezer Ft-ban)*

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves összeg
1	Cserni Med Bt	üzemorvos, tüdőszűrés	176
2	DMRV Zrt.	víz és csatorna díj	350
3	ELMŰ Nyrt.	áram	500
4	Hirt Jenő	gázkészülék karbantartás	51
5	Magyar Kémény Kft	kéményseprés	20
6	Magyar Telekom Nyrt.	internet	100
7	On-Line System InformatikaKft	vezetékes távbeszélő szolgáltatás	60
8	OTP Bank Nyrt	Bankktg	20
9	Tigáz Zrt.	gázdíj	1 700
10	MINDÖSSZESEN		2 977

18. számú táblázat*Ismert kötelezettség vállalások (Kismarosi Közös Önkormányzati Hivatal) – dologi kiadásokra (ezer Ft-ban)*

S.	Partner neve	Megnevezés	Éves összeg
1	Bilance Kft	könyvelési program	100
2	Cserni Plusz Bt	üzemorvos	95
3	DMRV Zrt.	víz és csatorna díj	160
5	ELMŰ Nyrt.	áram	1 200
6	Magyar Közig. Fejl. Zrt	könyvelési program POLISZ	1 300
7	On-Line System Inf. Kft	vezetékes távbeszélő szolgáltatás	285
8	OTP Bank Nyrt.	bankköltség	20
9	Táció Bt	irodaszer	2 900
10	Metodika Kft+ E közig	továbbképzések	260
11	Hirt Jenő	gázkész. Karbantartás	51
12	TIGÁZ	gáz	1 200
13	MINDÖSSZESEN		7 571

9. A Gazdasági Program és a 2016. évi költségvetési koncepció kapcsolata

Kismaros Község Önkormányzatának *gazdasági programjából* – mindamelllett, hogy **elsődlegesen megőrizzük Kismaros pénzügyi stabilitását – 2016. évben a következőket tervezzük megvalósítani:**

- konkrét lépéseket teszünk (amennyiben lehetséges) a jelenleginél is takarékosabb, átgondoltabb működés érdekében;
- a Kis Morgó Óvoda teljeskörű felújítása;
- a Templom alatti támfal felújítása;
- a gazdasági programnak megfelelően járdák, utak építése, javítása, helyreállítása;
- a csapadékvíz elvezetés problémájának részleges megoldása.

Kismaros, 2015. november 18.


 Neubaauer Rudolf
 polgármester

