

Monorierdő Község Önkormányzat
Polgármestere
2213 Monorierdő, Szabadság u. 50/A
Telefon: 06-29-419-103
Fax: 06-29-619-390
E-mail: merdo.hivatal@monornet.hu

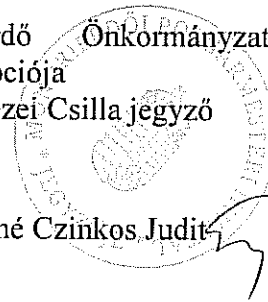


Szám: 1-197/2016.
2-11/2016. PTKB.

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2016. 11.24-i rendes, nyílt ülésére
a Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság 2016.11.23.-i nyílt ülésére

Tárgy: Monorierdő Önkormányzatának 2017. évi költségvetési koncepciója
Előterjesztő: dr. Mezei Csilla jegyző

Készítette: dr. Mezei Csilla jegyző *d d Csilla*
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Gaálné Czinkos Judit
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2016. 11.18.
Látta: Szente Béla polgármester *[Signature]*



Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottságok

Az államháztartásról szóló törvény korábban kötelező jelleggel előírta a helyi önkormányzati képviselő-testületek részére a költségvetési koncepció készítésének kötelezettségét, melyet november végéig kellett elkészíteni. Bár ez a törvényi kötelezettség megszűnt, mégis célszerű megtartani ezen gyakorlatot, hiszen a költségvetési koncepció keretek közé szorítja a költségvetés készítésének folyamatát.

A Képviselő-testület korábbi határozatai meghatározták az ellátandó feladatokra vonatkozó főbb irányokat, stratégiai célokat. E célok megvalósítása biztosítja a település további fejlődését, a szolgáltatások körének bővülését és minőségének javítását. A Testület működésére nagymértékben kihatnak a tőle független külső tényezők, melyek negatívan is befolyásolhatják az elképzeléseket és megvalósításukat.

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2016. június 24-én került kihirdetésre, így az abban foglaltakat a koncepció elkészítésekor figyelembe vettük.

A 2017. évi koncepcióban az alábbi alapelveket kívánjuk érvényesíteni a tervezés fázisaiban és a gazdálkodás folyamatában. Az alapelvek a következők:

- takarékos és biztonságos működtetés,
- a normatíva igényléshez szükséges feladatok ellátása biztosításának elsődlegessége,
- a településen belüli intézményi koncentráció szakmai támogatása,
- az esetleges települési pályázatok önrészenek megteremtése,
- a pályázaton kívüli fejlesztések megvalósítása a költségvetés által engedélyezett kereteken belül,

A célok megvalósításának alap pillére a költségvetési koncepció, mivel ezek konkrét megvalósítását jelentő, az adott évre vonatkozó pénzügyi tervet alapozza meg. A fenti alapelvek biztosítják számunkra a fenntartható működést és a fenntartható fejlődést. A legfontosabb, hogy a kiadások mérséklése mellett, továbbra is működtetni kell az intézményhálózatot, még hozzá ha egy mód van rá minőségromlás nélkül.

A község működését és fejlesztési elképzeléseinek megvalósítását csak megalapozott gazdálkodással lehet biztosítani. A község gazdálkodásának alapja a költségvetés. A költségvetési rendelet megalkotása a Képviselő-testület legfontosabb feladata és egyben a legnagyobb kockázati tényező is, hiszen számadatai becsléssel, prognosztizálással kerülnek megállapításra, ami magában hordozza a bizonytalanság lehetőségeit is.

Nehéz feladat az egyensúly meghatározása, mert a kívánalmak sohasem találkoznak a lehetőségekkel, így a költségvetés számai csak különböző alkupozíciók során alakulnak ki, ami bizonyos esetekben sérelmeket is okozhat.

Az elmúlt évben a takarékos, felelősségteljes gazdálkodás következtében a község költségvetési pozíciói javultak. Az önkormányzatnak nincsen lejárt tartozása, fizetési kötelezettségeinek időben eléget tesz, sőt a település fejlesztésére (konyha felújítás, utak karbantartása) is sikerült forrásokat fordítania. Ugyanakkor azt is el kell mondani, hogy az elkövetkező években is szigorú, takarékos és átgondolt gazdálkodás szükséges ahhoz, hogy a talpon maradás biztosított legyen.

A 2017. évi költségvetési koncepció főbb célkitűzései

Bevételek:

Központi forrásból származó bevételek: a 2017. évre központi forrásból származó bevételek jelentősen nem változnak. Várhatóan az állandó lakónépesség miatt kismértékben növekedni fognak, ugyanakkor a feladatmutatóhoz kötött normatívák esetében a nyári szociális étkeztetés miatt várhatóan kevesebb lesz az előirányzat, mint a 2016-os évben.

Ugyanakkor a központi költségvetési forrásokból származó bevételek tervezésére az önkormányzatoknak nincs ráhatása, csupán annyi a feladata, hogy a mutatószámok pontos felmérésével megigényelje a települést megillető normatívát.

Támogatásértékű bevételek: ezen a jogcímen számolja el a település az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási bevételeket. A költségvetés tervezésekor a Védőnői szolgálat működtetésére kapott OEP finanszírozást lehet számításba venni, illetőleg a közhasznú foglalkoztatás kapcsán már megkötött támogatási szerződés alapján járó összegeket.

Közhatalmi bevételek között kell kimutatni a helyi adókból, gépjárműadóból, talajterhelési díjból, illetve az egyéb hatósági díjakból származó bevételeket. Ezek tervezésénél az előző évi ténylegesen befolyt bevételekből kell kiindulni, ugyanakkor szükséges áttekinteni azt, hogy a tervezett bevételek összegét szükséges-e korrigálni az adótárgyak számának változásából adódó összegekkel.

Működési bevételek tervezésénél a 2016. évben már teljesített bevételekből kell kiindulni. Ide tartoznak az ellátási díjbevételek, bérleti díj bevételek stb. Ugyanakkor az óvatosság elve miatt a szerződésből származó bevételeknél csak az élő, a költségvetéskor meglévő szerződésekből származó bevételekkel számíthatunk.

Felhalmozási bevételek között az ingatlanok, és egyéb önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételeket kell megtervezni. Lényeges, hogy a 2017. év költségvetésének tervezésekor, az előző évhez hasonlóan a ténylegesen meglévő, már szerződéssel alátámasztott bevételek kerüljenek figyelembe vételre, hiszen az óvatosság elve is ezt diktálja.

Kiadások: a település működésének célja a vállalt feladatok ellátása, hiszen az önkormányzat a Testület által a korábbiakban vállalt feladatok ellátását továbbra is biztosítani kívánja (településfejlesztés, óvodai nevelés, szociális és egészségügyi feladatok stb.).

A kiadások tervezése csak a bevételek számbavétele után történhet. A tervezés részben tapasztalati adatokon, részben pontos költségtervek alapján készül. A költségeket konkrét feladatokhoz kell rendelni, annak érdekében, hogy év közben folyamatosan nyomon lehessen követni a kiadások alakulását. A jogszabály értelmében szükséges a kötelező és önként vállalt feladatok elkülönítése.

A személyi juttatásokat úgy kell megtervezni, hogy az fedezetet nyújtson a törvény szerinti kifizetésekre. A törvényi kötelezettségen alapuló kifizetésre előirányzatot kell képezni, azt nem lehet a várható megtakarításokra alapozni. Az önkormányzat és intézményeinek személyi juttatásainak előirányzatát a 2016. decemberi szinten számolva kell megtervezni, ugyanakkor figyelembe kell venni a jogszabályban meghatározott esetleges változásokat, illetőleg a soros előrelépéseket is. A személyi juttatásokra vonatkozó speciális tervezési szabályok a következők:

- normatív jutalom, túlóra, helyettesítés és betegszabadság nem tervezhető,
- a béren kívüli juttatások előirányzatainak tervezésénél az előző évi bázisadatokból, illetve a jogszabályban szabályozott keretektől kell kiindulni,
- a költségtérítés kizárólag az alábbi célokra tervezhető:
 - *munkába járás költségeinek megtérítése* az előző évi szinten,
 - *bankszámla költségeinek megtérítése:* tekintettel arra, hogy a köztisztviselők esetében kizárt az illetmények készpénzben történő fizetése, a költségvetési törvény alapján lehetőség van havi 1.000 Ft/fő költségtérítési hozzájárulás kifizetésére, amelyet 2017-ben is szükséges betervezni.
 - *egyéb költségtérítés* címén a polgármesternek kifizetett költségtérítéseket kell tervezni, melynek mértékét a törvény szabályozza.
Szükség lenne arra is, hogy a jegyző és aljegyző részére is állapítson meg a polgármester költségtérítést, melynek mértékét az alapilletmény 10%-ban célszerű meghatározni.
- megbízási díjak: kiindulási alapként itt is a 2016. évi ténylegesen kifizetett összegek jelennek meg, ugyanakkor a tervezett összeget csökkenteni szükséges, hiszen a jegyzőkönnyvezetői feladatok ellátása 2017-ben már nem megbízási szerződés alapján történik. Itt kell tervezni az önként vállalt feladatok között a reprezentációs kiadásokat, illetőleg a képviselők tiszteletdíját.

A személyi juttatások kapcsán szükség lenne a Polgármesteri hivatalnál 1 fő közterület-felügyelő bérével számolni, ugyanakkor figyelembe kell venni az iskolák átvételével kapcsolatos létszámcsökkenést is.

A költségvetési törvény ismét lehetőséget ad a központi illetményalaptól történő eltérésre. Tekintettel arra, hogy a közszférában kb. 10 éve nem volt béremelés, és a kormányzat egyértelműen az önkormányzatok hatáskörébe utalta ezt a kérdést javaslom az illetmény alap kismértékű emelését (38.650 Ft-ról 40.000 Ft-ra)

Munkáltatót terhelő járulékok: a járulékfizetési kötelezettséget úgy kell megállapítani, hogy figyelembe kell venni minden járulékköteles jövedelmet, illetve azokat a természetbeni juttatásokat melyek után szintén járulékfizetési kötelezettség keletkezik. A munkáltatót terhelő járulékok típusát, és mértékét a jogszabályok alapján kell meghatározni.

Dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. Természetesen a költségvetés tételes kidolgozásakor fokozott figyelmet kell fordítani a takarékos gazdálkodásra, az indokolatlan kiadások megszüntetésére, éppen ezért szükséges felülvizsgálni az élő szerződéseket. A kiindulási alap itt is az előző évi előirányzat, ugyanakkor több tényező miatt szerepelhet korrekciós tétel:

- csökkenteni szükséges a dologi kiadások előirányzatát azon összegekkel, amelyek megszűnnek

(pl. konyha pályázat miatti projektmenedzsmenti feladatok, műszaki ellenőr),

- ugyanakkor számolni kell azon kiadásokkal, amelyek 2016-ben nem jelentkeztek, ilyenek pl. az ASP pályázattal kapcsolatos kiadások,

Felhalmozási kiadások: a korábbi években az eszközök pótlására, illetve meghibásodására a szükséges „minimum” feltételeknek megfelelő beszerzések sem kerültek az előirányzatok megtervezésre, ez azonban nem folytatható a végtelenségig, hiszen az egyre szaporodó munka elvégzéséhez szükség van a tárgyi feltételek megteremtésére. A szükséges beruházásokat a koncepció mellékleteként jelentkező beruházási terv tartalmazza a Képviselő-testület által meghatározott prioritásoknak megfelelően, intézményi bontásban. Ugyanakkor a tényleges költségvetési tervezéskor ezen beruházások közül csak azokat lehet figyelembe venni, amelyekre ténylegesen fedezetet nyújtanak a felhalmozási bevételek.

Természetesen amennyiben az önkormányzat az Európai Unió pályázati pénzekből vagy egyéb forrásból támogatást nyer, úgy a Képviselő-testület által meghatározott prioritások, főbb célok figyelembe vételével lehetőség lesz újabb beruházásokat indítani.

Figyelembe kell azonban venni azt, hogy az Önkormányzat hitelfelvételi lehetősége jogszabályok alapján meglehetősen korlátozott, így lehetőség szerint nem szabad hitelfelvételben gondolkodni.

A támogatások, pénzbeli juttatások: legnagyobb összegét a különböző jogcímenek nyújtott szociális segélyek teszik ki. Az elmúlt években jelentősen megváltozott a szociális támogatásokra vonatkozó szabályrendszer. A szociális ellátások jelentős része átkerült kormányhivatali hatáskörbe, így ezekhez kapcsolódóan az önkormányzatnak fizetési kötelezettsége zömmel nincs. Ugyanakkor továbbra is megmaradtak egyes rendkívüli támogatások, amelyek forrása teljes mértékben az önkormányzat bevétele. Ezek tervezésekor részben az előző évi teljesítésekből, részben pedig a helyi szociális rendelet szabályaiból kell kiindulni.

2016-ban változás történt a szociális célú Erzsébet utalványok kifizetésével kapcsolatban, mivel ezt az önkormányzat számláján keresztül kell vezetni (mind bevételi, mind pedig a kiadási oldalon. Célszerű a költségvetés tervezésekor ezt is számításba venni.

A különböző társulások, civil szervezetek támogatását célszerű lenne felülvizsgálni, és a Képviselő-testületnek döntenie kell arról, hogy kívánja-e a fenti szervezeteket továbbra is támogatni. Bár kimondott pénzbeli támogatást nem jelent, ide kell sorolni azokat a közvetett támogatásokat is, amelyek oly módon keletkezni, hogy a képviselő-testület bizonyos bevételek beszedéséről lemond. Ezen összegeket a költségvetési rendeletben külön ki kell mutatni.

A jogszabályi változások következtében a korábban személyi juttatásként tervezet, élelátást biztosító munkaszemüveg költségeinek megtérítését célszerű a szociális juttatások között elszámolni. A *jogszabály értelmében az élelátást biztosító munkaszemüveg költségeinek megtérítése* kötelező abban az esetben ha a munkavállaló munkaidejének több mint 50%-át számítógép előtt tölti, és szüksége van élelátást biztosító eszközre. Bár a kormányrendelet nem tartalmaz kihordási időt, és a költségeket sem maximalizálja, ezt mégis célszerű megtenni. Ugyanakkor pontosan ezek miatt javaslom, hogy a szemüveg költségeinek megtérítése szociális juttatásként kerüljön megtervezésre, az alábbiak szerint: évente 1 alkalommal kerülhessen sor, maximum 25.000 Ft értékig, méghozzá kizárólag számla, és orvosi vizsgálati lap ellenében.

Tartalék: a költségvetés tervezésekor célszerű tervezni általános tartalékot részben működési célra az előre nem látható évközi szükséghelyzet megoldására, részben pedig felhalmozási célra a későbbiekben kiírásra kerülő pályázatok önrészének biztosítása céljára.

E mellett szükség van a céltartalékokra is, hiszen a közcélú foglalkoztatás önrésze nem állítható be a költségvetésbe csak akkor, ha már aláírt támogatási szerződés van, márpedig ezen szerződések az év közben folyamatosan kerülnek megkötésre.

A tapasztalati adatok alapján a működési célú kiadások egy része is zárolható, amely feloldására csak akkor kerül sor, ha azt a település gazdálkodási helyzete megengedi. Ilyenek lehetnek pl. egyes

beruházások, melynek fedezetét az olyan bevételek biztosítják, amelyek beérkezése bizonytalan (pl. telekértékesítés bevétele stb.)

Kiemelt fontosságú feladatok, fejlesztési célok: a következő év folyamán, - amennyiben az önkormányzat számára rendelkezésre álló források ezt lehetővé teszik – a következő célok fokozott prioritást élveznek a Képviselő-testület döntése értelmében:

- **egészségügyi feladatok** színvonalának emelése: fontos feladat lenne, hogy az egészségügyi ellátás színvonalát a lehetőségekhez képes emeljük. Ma már alapvető követelménynek számít, hogy a közösségi intézmények rendelkezzenek pl. defibrillátorral, illetve egyéb életmentő készülékekkel. Ugyanezen feladatok közé sorolható a tervezett új Egészségházzal kapcsolatos feladatok is, amelyek költségvetésük várhatóan részben 2016. év végén, részben 2017.-ben jelentkezik.
- **településfejlesztési feladatok:** az önkormányzat számára kötelező feladatot jelent az infrastrukturális hálózat fejlesztése, amelynek keretében szükség lenne az utak felújítására, tervszerű és folyamatos karbantartására, járdák, parkolók építésére. Tekintettel arra, hogy a pályázatok kiírása esetén feltétel a hatósági engedély megléte (amely új út építésénél kötelező), célszerű lenne a költségvetésben elkülöníteni bizonyos összegeket a jelenleg szilárd burkolattal nem rendelkező utak terveinek elkészítésére, illetőleg ezek hatósági engedélyeztetésére. Az engedélyes tervek 10 évig hatályosak, így egy pályázat kiírásánál már azonnal rendelkezésre állhatnak.
- **környezetvédelem:** manapság rendkívül nagy hangsúlyt kell fektetni a környezetvédelemre, az egészséges környezet kialakítására. Ehhez nélkülözhetetlen a környezettudatos nevelés, a zöldterületek megújítása, folyamatos karbantartása.
- **sportfejlesztés:** a kormányzat egyre nagyobb hangsúlyt fektet a sporttal kapcsolatos tevékenysége támogatására. Ennek jegyében kerülnek kiírásra a pályázatok, így fontos feladat, hogy a pályázati követelményeknek ezen a téren is megfeleljen a település (sportkoncepció, önrész)
- **közoktatási, közművelődési feladatok:** Képviselő-testület egyik legfontosabb feladata a helyi közoktatás, közművelődés biztosítása. Az önkormányzat anyagi lehetőségeihez mérten támogatni kívánja az olyan nem kötelező közoktatási feladatokat mint pl. nyári napközis tábor. E mellett fontos feladat a közösségi érzés erősítése, így a Képviselő-testület továbbra is nagy hangsúlyt kíván fektetni a községi ünnepek méltó megrendezésére.

Az intézmények gazdálkodásának fő irányai:

- a kötelező feladatok ellátása.
- érdekeltségi rendszert kell kidolgozni az intézményi bevételek növelése érdekében. Az érdekeltségi rendszer szabályozása határozza meg, hogy a befolyt bevételből milyen arányban részesül az intézmény. Az intézmények vagyonának bármelytípusú hasznosításából származó bevétel kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára lehet beszedni.
- közvetett támogatás nyújtására kizárólag a képviselő-testület jogosult
- az intézmények működési kiadásait a bázisadatok figyelembevételével kell tervezni, egyidejűleg a normatív alapon történő tervezés metodikáját figyelembe kell venni.

Fontos, hogy a racionalizálás érdekében bizonyos feladatok végrehajtása a hatékonyság tükrében történjen, éppen ezért az idén is szükséges a szerződések felülvizsgálata, illetve bizonyos esetekben keretszerződések megkötése (pl.: karbantartás, irodaszer beszerzés stb.).

El kell dönteni mely önként vállalt feladatát tudja továbbra is felvállalni a község és milyen módon, milyen feltételek mellett, milyen formában látja el. (pl. Környezetvédelmi alap, helyi megállapítású szociális támogatás, rendezvények stb.)

A költségvetésre vonatkozó legfontosabb szabályok:

- az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában a külső szakértők foglalkoztatásának

- szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.
- a bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.
- a költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások fedezetére a kiadások 1-2%-ának megfelelő összegben általános tartalékot kell tervezni, amelyről év közben a testület két félévre elosztott módon rendelkezik.
- szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevételek tételes ellenőrzése.
- a víz- csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint átváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni, mely előirányzatok esetében fent kell tartani a Képviselő-testület kizárólagos előirányzat-változtatási jogát.
- a Képviselő testület a rendelkezésre álló források függvényében megvizsgálja az alábbi kiemelt célok megvalósulásának lehetőségét, prioritását.
 - Környezetvédelem fejlesztése, környezettudatos nevelés: a község természeti adottságainak figyelembevételével meg kell keresni a fejlesztési lehetőségeket új zöldterületek kialakítására, illetve a meglévők karbantartására, amelyek egyaránt szolgálnak környezetvédelmi célokat, valamint hozzásegítik az állampolgárokat a szabadidő kulturált és hasznos eltöltéséhez
 - egészség megőrzési feladatok (pl defibrillátor beszerzése, Egészségház tervezése)
 - településfejlesztési feladatok: az úthálózat folyamatos és tervszerű karbantartása, felújítása, útépitési tervek elkészítése, engedélyeztetése, járdaépítési program, parkolók építése
 - közoktatási, közművelődési feladatok: a nyári napközis tábor megrendezésének biztosítása, támogatása, illetve a községi ünnepek méltó megrendezése
 - sportfejlesztési feladatok: sportpálya kialakítása

Összefoglalás: az önkormányzat koncepcióját áttekintve megállapítható, hogy a 2017. év finanszírozása jelentős terhet ró az önkormányzatra. Egy ilyen helyzetben az önkormányzat:

- mindent megtesz annak érdekében, hogy bevételi lehetőségeit maximalizálja,
- megszigorítja intézményrendszerének finanszírozását,
- átvizsgálja segélyezési rendszerét,
- optimalizálja az önként vállalt feladatainak finanszírozását, hiszen ezeket csak kötelező feladatai ellátásának sérelme nélkül végezheti.

Az önkormányzat kötelező feladatain túl finanszíroz önként vállalt feladatokat is. Ezek hozzátartoznak a községben megszokott szolgáltatásokhoz, és a lakosság körében általában nem is ismert, hogy ezek önként vállalt feladatok.

Vége van annak az időszaknak, amikor az önkormányzati működési kiadások és nagyra törő beruházási tervek finanszírozásának forrásigénye a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek és az alacsony szintű saját bevételek mellett vagyoneértékesítéssel biztosítható volt.

Az önkormányzat megmaradt vagyonával való racionális gazdálkodás, a bevételi lehetőségek maximális kihasználása és az intézményrendszer gazdaságos működtetése javíthat a helyzeten.

Tekintettel arra, hogy a költségvetési koncepció az önkormányzati gazdálkodás alapszabályzata, javasolom a Tisztelt Bizottságnak, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a mellékelt határozat-tervezet szerint tegyen javaslatot a Képviselő-testületnek az alapító okirat elfogadására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt határozat-tervezet szerint hozza meg döntését.

Monorierdő, 2016. november 15.



dr. Mezei Csilla
jegyző

Határozati Javaslat

Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága
...../2016. (. .) PTKB.
határozata

Monorierdő Község Önkormányzatának Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta a 2017. évi koncepcióról szóló előterjesztést, és javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a beterjesztett költségvetési koncepciót. A költségvetési tervező munka és a rendelet-tervezet előkészítése során az alábbi alapelvek érvényesítését tartja szükségesnek:

1. a 2017 évi költségvetési források között kizárólag számításokkal, dokumentumokkal és egyéb bizonylatokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételeket lehet tervezni.
 - intézményi saját folyó bevételeket a feladatmutatókhoz igazítva, összhangban a kiadási oldallal, azonos jogcímen tervezett kiadásokkal
 - az ingatlanértékesítésből csak olyan bevételeket lehet tervezni, melyek a tárgyi évben realizálhatók.
 - az intézmények vagyonának bármely típusú hasznosításából származó bevétel kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára lehet beszedni.
2. Az intézmények működési kiadásait a bázisadatok, figyelembevételével kell tervezni.
3. Az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában külső jogászok, szakértők foglalkoztatásának szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.
4. a bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.
5. a költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások fedezetére a kiadások 1-2%-ának megfelelő összegben általános tartalékot kell tervezni, amelyről év közben a testület két félévre elosztott módon rendelkezik.
6. szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevallások tételes ellenőrzése.
7. a víz- csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint árváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni. Ezen előirányzatokat kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani.
8. a költségvetési rendelet mellékletében meg kell határozni a tartalékba helyezett keretösszegek felszabadításának feltételrendszerét.
9. a Képviselő testület a rendelkezésre álló források függvényében megvizsgálja az alábbi kiemelt célok megvalósulásának lehetőségét, prioritását.
 - környezetvédelem fejlesztése, környezettudatos nevelés:
 - egészség megőrzési feladatok
 - településfejlesztési feladatok: az úthálózat folyamatos és tervszerű karbantartása, felújítása, járdaépítési program, parkolók építése
 - közoktatási, közművelődési feladatok:
 - sportfejlesztési feladatok
10. kerüljön felülvizsgálatra az önkormányzati beszerzések (vegyi áruk, papír írószer, irodaszer stb.) rendjéről szóló önkormányzati rendelet.
11. a Képviselő-testület tagjai, illetőleg a bizottsági tagok legkésőbb 2017. január 10.-ig írásban jutassák el a polgármesteri hivatal részére a község területére vonatkozó beruházási, fejlesztési elképzeléseket, amelyeket a Hivatalnak a költségvetés tervezésekor figyelembe kell vennie.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Lászlóné bizottság elnöke
Szente Béla polgármester

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testület határozati javaslat:

Határozat-tervezet Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2016. (. .) Kt. határozata

Monorierdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja Monorierdő Község Önkormányzatára vonatkozó 2017. évi költségvetési koncepciót.

Felkéri dr. Mezei Csilla jegyzőt, hogy gondoskodjon arról, hogy a költségvetési tervező munka és a rendelet-tervezet előkészítése során az alábbi alapelvek érvényesítésre kerüljenek:

1. a 2017 évi költségvetési források között kizárólag számításokkal, dokumentumokkal és egyéb bizonylatokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételeket lehet tervezni.
 - intézményi saját folyó bevételeket a feladatmutatókhoz igazítva, összhangban a kiadási oldallal, azonos jogcímen tervezett kiadásokkal
 - az ingatlanértékesítésből csak olyan bevételeket lehet tervezni, melyek a tárgyi évben realizálhatóak.
 - az intézmények vagyonának bármely típusú hasznosításából származó bevétel kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára lehet beszedni.
2. Az intézmények működési kiadásait a bázisadatok, figyelembevételével kell tervezni.
3. Az önkormányzat és az intézmények vonatkozásában külső jogászok, szakértők foglalkoztatásának szükségességét felül kell vizsgálni a feladatok függvényében.
4. a bázis évről áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetét a tervévi források terhére kell biztosítani.
5. a költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások fedezetére a kiadások 1-2%-ának megfelelő összegben általános tartalékot kell tervezni, amelyről év közben a testület két félévre elosztott módon rendelkezik.
6. szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása, új adóalanyok felkutatása, a meglévő követelésállomány jelentős mértékű csökkentése, a bevallások tételes ellenőrzése.
7. a víz- csatorna, az elektromos energia, és a gázenergia bázisadatát, valamint árváltozásait a költségvetési kiadások között, központosítva kell megtervezni. Ezen előirányzatokat kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani.
8. a költségvetési rendelet mellékletében meg kell határozni a tartalékba helyezett keretösszegek felszabadításának feltételrendszerét.
9. a Képviselő testület a rendelkezésre álló források függvényében megvizsgálja az alábbi kiemelt célok megvalósulásának lehetőségét, prioritását.
 - környezetvédelem fejlesztése, környezettudatos nevelés:
 - egészség megőrzési feladatok
 - településfejlesztési feladatok: az úthálózat folyamatos és tervszerű karbantartása, felújítása, járdaépítési program, parkolók építése
 - közoktatási, közművelődési feladatok
 - sportfejlesztési feladatok
10. kerüljön felülvizsgálatra az önkormányzati beszerzések (vegyi áruk, papír írószer, irodaszer stb.) rendjéről szóló önkormányzati rendelet.
11. a Képviselő-testület tagjai, illetőleg a bizottsági tagok legkésőbb 2017. január 10.-ig írásban jutassák el a polgármesteri hivatal részére a község területére vonatkozó beruházási, fejlesztési elképzeléseket, amelyeket a Hivatalnak a költségvetés tervezésekor figyelembe kell vennie.

Határidő: azonnal

Felelős: Szente Béla polgármester, Dr. Mezei Csilla jegyző

