



**Nádudvar Város Önkormányzat Polgármesterétől**

4181. Nádudvar, Fő út 119. Tel.: 54/529-010

Fax.: 54/480-256, e-mail: [nadudvar@nadudvar.hu](mailto:nadudvar@nadudvar.hu)

---

**Iktató szám: 16-21/2016.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2016. február 25-i ülésére**

**Tárgy: Nádudvar Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési  
rendelet elfogadása.**

**Előterjesztő: Beke Imre polgármester**

**Készítette: Jakabné Beke Gyöngyi Közgazdasági és Pénzügyi Irodavezető**

**Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság**

**Törvényességi ellenőrzést végezte: Vincze András jegyző**

**A döntéshez egyszerű/minősített többség szükséges.**



**Nádudvar Városi Önkormányzat Polgármesterétől**

✉ 4181. Nádudvar, Fő út 119. Tel.: 54/ 529-010

Fax: 54/ 480-256, e-mail: nadudvar@nadudvar.hu

---

**Előkészítette: Jakabné Beke Gyöngyi közgazdasági és pénzügyi iroda vezetője**

**Ikt. szám: 16-21/2016.**

**Előterjesztés  
Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2016. február 25-i ülésére**

**Tárgy: Nádudvar Város Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet elfogadása.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig terjeszti be a polgármester a Képviselő-testület elé. Az anyag részletesen bemutatja mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatokat. Viszonyításokat tartalmaz az előző évi adatokhoz, ezzel is alátámasztva a tervszámokat.

A 14/2016. (II.04.) határozattal a Képviselő-testület elfogadta a költségvetés I. fordulós munkaanyagát, meghatározva a tervezés további irányait, a 48 MFt működési hiány lefaragását. A működési és felhalmozási egyensúlyt mindenképpen biztosítani kell a költségvetésben, mert egyes pályázatoknál csak ennek megléte alapján lehet pályázni. Ennek érdekében minden önkormányzati egységgel újabb egyeztetést folytattunk le, amelynek során ismételten áttekintettük az elérhető bevételeket és a még biztonságos kiadási szinteket.

A javításokkal egybeszerkesztett költségvetési rendelet hiánymentes, minden törvényes feltételnek megfelelő.

Kérjük a Képviselő-testületet, hogy Nádudvar Város Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendeletét megalkotni szíveskedjen.

Nádudvar, 2016. február 15

Tisztelettel:

Beke Imre sk.  
polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

## **ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT**

**Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Nádudvar Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelet megalkotása tárgyában**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

**I. Társadalmi hatás:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában lévő célok megvalósítását.

**II. Gazdasági hatás:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

**III. Költségvetési hatásai:** Mind bevételi, mind kiadási oldalon meghatározóak a központi támogatások nagyságrendje és a helyi adók összege.

**IV. Környezeti következményei:** Nem számottevő.

**V. Egészségi következményei:** A rendeletnek közvetlen egészségügyi következményei, kihatásai nincsenek.

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

**VII. A megalkotás szükségessége:** A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai.

**VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

**IX. Az alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Nádudvar, 2016. február 15.**

**Vincze András sk.**  
**jegyző**

# **Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Nádudvar Város Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló .../2016. (.....) önkormányzati rendelet indokolása**

## **1. Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCX. Törvény 24. § (3) bekezdése valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet előírásai szerint készült a költségvetési rendelet

## **2. Részletes indokolás**

### **1.§**

A költségvetési rendelet az Áht., az Ávr. és az Mötv. előírásai alapján készült. A szükséges előzetes egyeztetéseket lefolytattuk. Tájékoztatásul az önkormányzat összevont mérlegét, az előirányzat-felhasználási tervet, a közvetett támogatásokat, a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként és ezek szöveges indoklását az előterjesztésben a Képviselő-testület elé terjesztettük.

Az Áht. 24. § által előírt kötelező tartalmi elemeket a rendelet tartalmazza.

### **2.§**

A jogszabályszerkesztésről szóló 612009 (XII.14.) IRM rendelet előírásai szerint a kihirdetést követő napon indokolt - ha nincs rendkívüli indok - a kihirdetett jogszabály (önkormányzati rendelet) hatályba léptetése.

**Nádudvar, 2016. február 15.**

**Vincze András sk.**

**jegyző**

**NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-  
TESTÜLETÉNEK**

**...../2016. (.....) számú rendelet-tervezete**

**az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Nádudvar Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

***A rendelet hatálya***

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

**2. §**

***A költségvetés bevételei és kiadásai***

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését ***1-11 melléklettel***:

**2.124.500.000 Ft Bevételi főösszeggel**

**2.124.500.000 Ft Kiadási főösszeggel**

---

**1.530.000. 000 Ft Költségvetési bevétellel**

**1.614.000.000 Ft Költségvetési kiadással**

---

**84.000.000 Ft Költségvetési hiánnyal**

**-- -ebből működési**

**84.000.000 Ft felhalmozási**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet ***1.1 melléklete*** alapján határozza meg a képviselő-testület.

- (3) A bevételek és kiadások, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási ) feladatok szerinti bontásban a **1.2., 1.3, 1.4. . mellékletek** szerint állapítja meg.
- (4) A felhalmozási és működési költségvetés egyensúlyi mérlege az alábbiak szerint alakul:

Az önkormányzat 2016. évi felhalmozási bevételi terve: 154.000.000 Ft

Az önkormányzat 2016. évi felhalmozási kiadási terve: 238.000.000.Ft

---

**Felhalmozási hiány: 84.000.000 Ft**

Az önkormányzat 2016. évi működési bevételi terve: 1.376.000.000 Ft

Az önkormányzat 2016. évi működési kiadási terve: 1.376.000.000 Ft

**Működési hiány: 0**

- (5) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2. mellékletek részletezik.**

### 3. §

#### *A költségvetés részletezése*

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. melléklet** szerint részletezi.
- (3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit projektenként a **8.1., 8.2., 8.3. mellékletek**, összevontan pedig **2/2. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, a kötelező és

önként vállalt feladatokat, az éves tervezett létszámot költségvetési szervenként, **a 9., és a 9.1. - 9.4. mellékletek** szerint határozza meg. Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek tervezett létszámát 2016. évben az alábbiak szerint fogadja el a képviselő-testület:

- Nádudvar Város Önkormányzata:	15 fő
- Általános Iskola működtetése:	25 fő
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>40 fő</b>
- Polgármesteri Hivatal:	39 fő
- Óvoda és Bölcsőde:	55 fő
- Művelődési Központ és Könyvtár:	12 fő
<b>Mindösszesen:</b>	<b>146 fő</b>

#### **4. §**

#### ***A költségvetési többlet felhasználására, illetve a hiány kezelésére vonatkozó előírások***

(1) A képviselő-testület a 2 § (1) bekezdésben foglalt felhalmozási hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

#### **Belső finanszírozási eszközök:**

2015. évi pénzmaradvány: 84.000.000 Ft

#### **Külső finanszírozási eszközök:**

**Összesen: 84.000.000 Ft**

(2) Az önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény. 3. melléklet III. önkormányzatok rendkívüli támogatására vonatkozóan pályázatot nyújtson be.

(3) A Képviselő-testület a Nádudvari Nonprofit Kft. 2016. novemberi előzetes beszámoló adatai alapján dönt a közszolgáltatások és a vállalkozási tevékenység során elért eredmény felhasználásáról.



(4) Ezen túlmenően minden egységnek törekedni kell újabb bevételi források felkutatására. A pályázati lehetőségeket maximálisan köteles minden intézményvezető és hivatalvezető kihasználni.

(5) Az önkormányzat saját bevételeinek a tárgyévet követő három évre vonatkozó összegeit az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség megállapításához a **4. melléklet** tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek rendezésére elfogadta a .../2016.(...) önkormányzati számú határozatát.

(7) Az önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem határoz meg az **5. melléklet** szerint.

(8) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, úgy mint a fejlesztési és más jellegű hitel felvételét a képviselő-testület fenntartja magának. A hitel felvételeknél a Stabilitási tv. korlátozó előírásait mindenkor figyelembe kell venni.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a számlavezető pénzintézetnél betétben, vagy értékpapírban elhelyezze.

(10) A Képviselő-testület a civil szervezeteket a Nádudvar Város Művelődéért és Sportjáért Alapítványon keresztül támogatja. Ezen túl a képviselő-testület az Oktatási, Kulturális, Sport és Idegenforgalmi Bizottság előkészítő hatáskörében 700.000.- Ft alapot hagy jóvá, amelynek felhasználásáról pályázati kiírás alapján a Képviselő-testület dönt.

## 5. §

### ***Költségvetési tartalékok***

(1) Az önkormányzat a kiadások között 19.500.000 Ft általános tartalékot és 500.000 Ft Krízis Alapot állapít meg. Az általános tartalékból a II. félév során, ha az önkormányzat anyagi lehetősége megengedi 1.000.000 Ft-ot civil szervezeti, vagy városi rendezvény támogatására lehet fordítani. Az önkormányzati feladatellátásban kockázatos tevékenységnek minősíthető a tárgyévben a hulladékgyűjtés IV. 1-től történő átszervezése, a család- és gyermekjóléti szolgálat I.1-től történő átszervezése, a csapadékos időjárás miatti belvívészély, és a víziközmű vagyon üzemeltetésének várható költségei.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

## 6. §

### *A költségvetés végrehajtásának szabályai*

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A likviditás biztosítása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni, a **10. sz. melléklet** szerinti adattartalommal, nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó utolsó napja állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 20-ig az önkormányzat jegyzője részére
- (6) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért és betartásáért. Köteles a feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni,

hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

- (7) A költségvetési szerv pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája felülvizsgál.
- (8) A (7) bek-ben foglaltak szerint megállapított pénzmaradvány felhasználásáról a 2015. évi zárszámadás tárgyalásakor a képviselő-testület dönt.
- (9) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

## 7. §

### *Az előirányzatok módosítása*

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási kiemelt előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt összeghatárig, amely esetenként 1.000 eFt összeget nem haladja meg, a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának. A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## 8. §

### *A gazdálkodás szabályai*

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A polgármester az intézményeinek pénzellátásáról a havi finanszírozási szükségletnek, az időarányos előirányzat-felhasználásnak, a beszedett intézményi saját bevételek, illetve az önkormányzat rendelkezésére álló pénzeszközök figyelembevételével gondoskodik. A fentiekre havi likviditási tervet kell kidolgozni. Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek részére az alábbi összegű irányítószervi támogatást (intézményfinanszírozást) biztosítja az önkormányzat:

- Nádudvari Polgármesteri Hivatal:	217.000.000 Ft
- Napfény Óvoda és Bölcsőde:	232.100.000 Ft
- Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár:	55.400.000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>504.500.000 Ft</b>

A Nádudvari Nonprofit Kft. részére az önkormányzat **133.817.000 Ft** összegben nyújt támogatást a városüzemeltetési feladatok ellátásához.

- (3) Az intézményvezetők, az ügyvezető felelős a támogatások takarékos, gazdaságos és célszerű felhasználásáért.
- (4) A kiadások teljesíthetőségének sorrendje: személyi illetmények, szociális ellátások, közműdíjak, élelmiszer, hitelek és kamatai, beruházás, speciális támogatások, egyéb dologi kiadások.
- (5) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek

előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

- (6) Valamennyi költségvetési szerv számára az ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (7) A gazdálkodási szervezettel rendelkező költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a jegyzőt terheli. A szabályzatok hatálya kiterjed minden költségvetési szervre. Az önállóan működő költségvetési szervek nyilvántartásukra, illetve belső intézkedésekre vonatkozóan alkothatnak különálló gazdálkodási szabályokat, amelyet kötelesek az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével egyeztetni.
- (8) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (9) Az önkormányzat az év során 3.500 Eft reprezentációs keretet köteles betartani.
- (10) Minden intézmény törekedjen a különböző jogcímeken betervezett kiadások időarányos felhasználására.
- (11) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása szolgálhat.
- (12) A Nádudvari Nonprofit Kft. az üzleti tervben biztosított 8.000.000 Ft jutalomkeretet év végén használhatja fel, abban az esetben, ha az előzetes beszámoló adatok alapján a várható nyereség eléri az üzleti tervben jóváhagyott összeget.
- (13) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 Eft-ot meghaladó összegű nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.

- (14) A nettó 5 Mft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések adatait az önkormányzat honlapján meg kell jelentetni.
- (15) A (13)-(14) bek-ben történő intézkedés a polgármester feladata.
- (16) Az önkormányzat Környezetvédelmi Alapjába befolyt bevételt a helyi környezet és természetvédelemről szóló 20/2009. (XII.10.) önkormányzati számú rendeletben foglalt célokra használja fel.

## **9. §**

### ***A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése***

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szenczi Divizor Kft. útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A központi költségvetésből érkező támogatások elszámolását az önállóan működő költségvetési szervek kötelesek elkészíteni, amelyet a Nádudvari Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája összegez, és továbbítja a Magyar Államkincstárhoz. Az önállóan működő költségvetési szervek, intézmények a 2015. évi központi támogatás igényléséhez, és elszámolásához az intézményvezetők által szolgáltatott adatok támogatások visszafizetése és büntető kamatok fizetése esetén az intézményvezetők felelősségét meg kell vizsgálni.

## **10. §**

### ***Záró és vegyes rendelkezések***

- (1) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-től kell alkalmazni. Az átmeneti gazdálkodás pénzügyi műveletei e költségvetési rendeletnek részét képezi.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2016. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásról szóló 28/2015. (XII.16.) önkormányzati számú rendelet.

*Vincze András sk.*  
*jegyző*

*Beke Imre sk.*  
*polgármester*

Záradék:

*Kihirdetve: a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján kifüggesztve.*

*Nádudvar, 2016. ....*

*Vincze András*  
*jegyző*

Nádudvar Város Önkormányzat  
Polgármesterétől  
4181 Nádudvar, Fő út 119.

Ügyiratszám: 16-21/2016.

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Nádudvar Város Önkormányzata**  
**és intézményei**

**2016. évi költségvetéséről**

Nádudvar, 2016. február 15.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésének alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig terjeszti be a polgármester a Képviselő-testületnek. A Képviselő-testület a 28/2015. (XII.16.) önkormányzati rendelettel megalkotta az átmeneti gazdálkodás szabályait, és a 14/2016. (II.04.) önkormányzati határozattal elfogadta a költségvetés I. fordulós tervezetét, és meghatározta, hogy a 48 M Ft-



os működési hiányt le kell faragni, hogy hiánymentes költségvetést tudjon elfogadni a végleges előterjesztés alkalmával.

Rendhagyó módon az Országgyűlés 2015. június 23-ai ülésnapján elfogadta a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt.

A 2016., de a tervek szerint a 2017. év is rendkívüli évnek számít, mivel a központi költségvetés már a megelőző év nyarán elfogadásra került/kerül. Ebből következően az önkormányzati költségvetések összeállítására hosszabb előkészítési idő áll rendelkezésre.

Központilag szabályozott, de helyi döntések is nagy mértékben befolyásolják az ezévi költségvetést. Fontos, hogy lássa a Képviselő-testület a döntéseinek pénzügyi kihatásait.

Az Európai Unió új 2014-2020. évi költségvetési ciklus támogatható, pályázatainak kiírása 2015. évvége és 2016. év eleji megjelenése is fontos döntések meghozatalát igénylik a Képviselő-testülettől. Jelen pillanatban még nem ismertek teljes körűen a pályázatok feltételei, de ahol megfelelő információval rendelkezünk, ott a javaslatot megteesszük.

A költségvetés összeállításához részletekbe menő, kétfordulós egyeztetések zajlottak le mind az intézményekkel, mind a gazdasági társasággal, ahol az önkormányzat vezetői, bizottsági elnökök betekintheztek az apró részletekbe, a jogszabályi változások gyakorlati hatásaiba és pénzügyi következményeibe.

Az I. fordulóban kalkulált 48 M Ft-os működési hiányt az intézmények nem azonos arányban vállalták be, figyelembe véve a bevételszerzési lehetőségeket és a kiadások szűkítését.

Leegyszerűsítve - egyenleget vonva - az intézmények és a gazdasági társaság az alábbi megtakarításokat dolgozta ki:

- **Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár: 3.300.000**
  - **Napfény Óvoda és Bölcsőde: 3.700.000**
  - **Kövy Sándor Általános Iskola: 2.500.000**
  - **Szociális Szolgáltató Központ: 4.000.000**
  - **Nádudvari Polgármesteri Hivatal: 1.500.000**
  - **Nádudvari Nonprofit Kft.**  
8 M Ft a hulladéklerakó fejlesztési hitel törlesztésének, illetve amortizációs költségének tervezési hiányossága miatt: **800.000**
  - **Nádudvar Város Önkormányzata (8 M Ft-os kiadás csökkentés, a többi bevételek emelésével) 32.200.000**
- 48.000.000 Ft.**

Számos törvény és rendelet módosításra került tavaly év végén, illetve ez év elején, amelyek közvetlen hatást fejtenek ki önkormányzatunk költségvetésére. Ezek felsorolásszerűen a következők:

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény.
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény.
- A gyerekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény.
- Egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII. törvény.
- A szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. törvény.
- A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosítása.
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról.
- 55/2015. (XI.30.) EMMI rendelet egye szociális és gyermekjóléti tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról.
- 454/2015. (VII.29.) Kormányrendelet a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum bérmegállapításról.

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

**Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok a következők:**

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás (házi orvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,

- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

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

A költségvetés összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

**A 2016. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:**

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. A folyamatban lévő beruházások befejezése, az önerő biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

**I. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT BEVÉTELEI**

Az önkormányzat tervezett konszolidált bevételeit az 1. sz. melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként a rovatrendnek megfelelően.

<b>Költségvetési főösszeg:</b>	<b>2.124.500.000 Ft</b>
<b>Költségvetési bevételek:</b>	<b>1.530.000.000 Ft</b>
<b>Finanszírozási bevételek:</b>	<b>594.500.000 Ft</b>
<b>Bevételek-kiadások egyenlege (hiány):</b>	<b>84.000.000 Ft</b>

<b>Hiány finanszírozása:</b>	
– <b>belső forrásból:</b>	<b>84.000.000 Ft</b>
– <b>külső forrásból (hitelből):</b>	<b>0 Ft</b>

## 1. Költségvetési egyensúly biztosítása

A 2.1. és a 2.2. sz. mellékletekkel a működési és felhalmozási mérlegek kerülnek bemutatásra.

Nagyon fontos mindkét bevételi és kiadási előirányzati csoport egyensúlyát megteremteni, mert ellenkező esetben bármilyen fejlesztési vagy működési támogatástól eleshetünk.

A fejlesztési mérlegünk a korábban megszokott évektől szűkre zsugorodott. Ennek legfőbb oka, hogy az utóbbi évek fejlesztései 80-90 %-ban az uniós támogatások által meghatározottak voltak. Saját forrásaink szinte elapadtak, egyre kevesebb elidegeníthető vagyonnal rendelkezik az önkormányzat, a vagyonhasznosításból származó bevételek is minimálisak.

Pénzmaradványra körülbelül 90 M Ft-ra számíthatunk, amely a Víziközmű Társulattól 2015-ben befolyt lakossági befizetések. Az összeg felhasználása 2016. évre csúszik át.

A **fejlesztési mérleg** főösszege 238 M Ft, amely az összes kiadás 15 %-a.

A 2007-2014. uniós költségvetési ciklus által finanszírozott projektek megvalósítása és pénzügyi elszámolása 2015. évben befejeződött, az új költségvetési ciklus projektjei pedig éppen hogy kiírásra kerültek, tehát még nem rendelkezünk összeállított pályázatokkal, támogatási szerződésekkel pedig végképp nem. Márpedig a költségvetésbe csak e két dokumentum valamelyikével rendelkező projekt kerülhet be.

A **működési mérleg** 1.376 M Ft nagyságrendet tesz ki, az összes költségvetés 85 %-a.

## 2. Bevételek főbb forrásonként

A bevételeket összevontan az 1. sz. melléklet, intézményenként pedig a 9., 9.1., 9.2., 9.3., 9.4. sz. mellékletek mutatják.

## 2.1. Működési bevételek

**Működési bevételekre** 302.715.000 Ft-ot tervezünk. Lényegesen több, mint tavaly volt, ennek legfőbb oka, hogy a hulladékos eszközbeszerzési projekt visszaigényelhető egyenes ÁFA-ja megjelenik, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon. Ennek összege: 173.353.000 Ft. A projekt pénzügyi lebonyolíthatósága érdekében, mivel nem fordított adózású az ügylet, ezért az ÁFA-t meg kell előlegezni és majd a visszaigénylés elbírálása után – vélhetően adóellenőrzést követően – fogjuk visszakapni.

Vagyonhasznosításból 12,8 M Ft bevételt tervezünk. Nem tudjuk, hogy milyen nagyságrendű bérleti díj várható a víziközmű vagyonunk után. Az üzemeltetési szerződés szerint az elért adózás előtti eredmény 50 %-a kerül átadásra bérleti díjként, előzetes kalkuláció szerint 2,5 M Ft bevétel várható.

További bérleti díjbevételel számolunk az Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár, a Kövy Sándor Általános és Alapfokú Művészeti Iskola és a Kollégium helyiségei után, illetve egyéb önkormányzati ingatlan helyiségei után. Közvetített szolgáltatásként a víziközmű vagyon a Polgármesteri Hivatal és a Kollégium külső szerv általi használata után továbbszámlázott közüzemi díjak összege jelenik meg. Ezen a címen 25.350.000 Ft bevétel várható 2016. évben. Mivel 2015-ben nem rendelkezünk Üzemeltetési szerződéssel a víz- és szennyvízvagyonra vonatkozóan, ezért a villany és gázfelhasználást az önkormányzat volt köteles elsődlegesen megfizetni. A Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel év végén sikerült megállapodást kötni a közüzemi díjak továbbszámlázásához. A 2015. évben kiszámlázott, megelőlegezett villamos energia és gázfogyasztás 20.829.000 Ft, amelyből 2015. évben nem folyt be egy forint sem. Bízunk benne, hogy 2016-ban a megkötött szerződés alapján a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. rendezi tartozását.

Szolgáltatási díjakból 11.821.000 Ft bevétel várható, nagyrészt kulturális szolgáltatásból, illetve egyéb szolgáltatásból származik bevételünk.

Az étkezési térítési díjakat a Képviselő-testület 2015. évvégén megemelte, az ebből származó bevételi többletek figyelembe vételre kerültek. Egész évre kellett azonban érvényesíteni jövedelemtől függő ingyenes óvodai étkeztetést. Jelenleg az óvodában étkező gyerekek 10 %-át sem éri el a fizetők aránya. Jelentős bevételi többlettel számolunk az iskolai konyha használatba vételével a felnőtt étkeztetés visszaállításával.

Összességében ellátási díjakból 35.700.000 Ft bevételt terveztünk. A szolgáltatások után felszámított ÁFA-ra 22.044.000 Ft-ot, ÁFA visszaigénylésre pedig 195 M Ft-ot tervezünk.

## 2.2. Közhatalmi bevételek

A **közhatalmi bevételeket** az adóelőírások alapján terveztük. Iparüzési adóból 519 M Ft bevételre számítunk. A tervezés során megemelésre került e bevételi forrás elsősorban a tavaly elrendelt és jelenleg is folyamatban lévő alvállalkozókhoz kapcsolódó adóellenőrzések során feltárt adófizetési kötelezettségek alapján. 2016. évre az egy lakosra jutó adóerőképesség 45.400 Ft/fő. Ebben a kategóriában a Költségvetési törvény beszámítás-kiegészítése szerint a támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában 105 %-os. Ennek érvényesítésére a nettó finanszírozás keretében kerül sor. Megjelenési formája jelenleg még nem egészen érthető.

Öröndetes tény, hogy településünkön dinamikusan fejlődő adózó vállalkozások működnek, de sajnos az állam egyre növekvő mértékben meghatározza az iparüzési adó felhasználási céljait. Jelenleg több mint 200 M Ft helyi adóbevétel kerül ilyen formában elvonásra – beszámításba önkormányzatunk esetében.

Idegenforgalmi adóból pedig 300 e Ft-ra számítunk. Gépjármű adóból a beszedhető 60 M Ft 40 %-át, azaz 24 M Ft-ot tervezünk.

**Talajterhelési díjből** 2.500 e Ft, mezőéri járulékból 4.200 e Ft bevétel várható. Talajterhelési díjből mintegy 6 M Ft követelésállomány halmozódott fel. Sajnos a lakosság nem veszi komolyan a járulék fizetés súlyát, csak akkor szembesülnek a problémával, amikor megkapják a befizetési csekket. A Nádudvari Csatornamű Beruházó Víziközmű Társulat 40 M Ft követelésállományt tervez átadni lakossági közműfejlesztések hozzájárulásából az önkormányzat részére. Mindkét jogcímen a behajtási tevékenységet minden lehetséges adójogi eszközzel megerősítve kell végezni, ezen a címen az önkormányzat bevételi többletre számíthat év közben. Nehezíti a behajtást, hogy a III. ütemű szennyvízhálózat zömmel a peremterületen lévő, nagy százalékban munkanélküli lakástulajdonosok érdekében valósult meg, vagyis nincs letiltható jövedelmük.

## 2.3. Az önkormányzat központi támogatásai

A központi bevételekről a 2. sz. tájékoztató tábla nyújt pontos képet.

Önkormányzatunkat érintően a központi támogatások intézményenként az utóbbi 3 évben az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

Önkormányzati egység	2014. évi támogatás	2015. évi támogatás	2016. évi támogatás	Eltérés
1.	2.	3.	4.	4-3

Önkormányzat	236 024	194 956	189 297	-5 659
- iparüzési adó beszámítás	-76 927	-148 349	-167 942	-19 593
Önkormányzati működtetésű köznevelési intézmények	34 756	36 514	42 981	6 467
Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár	10 396	10 328	10 221	-107
Óvoda-Bölcsőde	186 972	194 993	208 957	13 964
Szociális Szolgáltató Központ	102 730	102 435	92 945	-9 490
<b>Összesen:</b>	<b>493 951</b>	<b>390 877</b>	<b>376 459</b>	<b>-14 418</b>

Tehát a központi bevételeink tovább csökkentek, előző évhez képest 14.418 e Ft-tal, 2014. évhez képest 117.492 e Ft-tal.

A táblázatból látható, hogy tovább emelkedett az adóerőképesség miatti elvonás. Ebben az évben 167.942 e Ft-tal csökken az egyébként megillető központi támogatás összege. Ehhez még hozzá kell adni a gyermekétkeztetésnél történő elvonást, amely 33.376 e Ft, így összesen 201.318 e Ft került beszámításra.

#### **A központi költségvetés gazdaságpolitikai prioritásai a következők:**

- az államadóság csökkentése körülbelül 1 % ponttal (2016.12.31. célmeghatározás: 73,3 %)
- lakossági hitelállomány növelése (CSOK)
- az európai uniós programoknál maximális forrásfelhasználás, átláthatóbb, egyszerűbb és ésszerűbb pályázati eljárásrend kialakítása
- adócsökkentések (SZJA adókulcs 16 %-ról 15 %-ra csökkentése, családi kedvezmények növelése, ÁFA kulcs csökkentés: sertés hús 5%-os adókulcsa, pénzügyi szervezetek különadójának csökkentése.
- bürokrácia csökkentése (további rezsicsökkentése, NAV szolgáltatóbaráttá tétele)
- foglalkoztatás bővítése (segély helyett munka, közfoglalkoztatás bővítése, kormánytisztviselői életpálya bevezetése)
- demográfiai fordulat, családok helyzetének javítása.

Az önkormányzati feladatellátásban „**A gyermek az első**” célkitűzés jelenik meg, amelynek következtében átalakul a családsegítés és gyermekjóléti ellátás, jelentősen bővülnek a gyermekétkeztetési támogatások. Nagyobb összeg áll rendelkezésre a szünidei gyermekétkeztetésre, amely egy új kötelező önkormányzati feladat.

Kiemelten kezeli a központi költségvetés a 3 éves kortól kötelező óvodai ellátást. E célhoz kapcsolódva továbbra is adottak azok a fejlesztési források,

amelyek az óvodás kapacitásbővítést, az önkormányzati konyhák fejlesztését szolgálják.

A fent vázolt központi irányelvek nem érvényesülnek önkormányzatunknál maradéktalanul.

Egyrészt a feladatfinanszírozás sem okoz többlettámogatást, illetve a kötelező kiadási szükségleteket nem mindig fedezi, másrészt mivel egyre több támogatási jogcímet összekapcsolnak a település jövedelemtermelő képességével, ezért Nádudvar egyre több támogatást csökkentve vagy egyáltalán nem kap meg.

Általánosságban elmondható, hogy a támogatások felhasználása kötött szabályozás alatt áll. A 2015-ben bevezetett gyakorlathoz hasonlóan 2016-ban is a költségvetési törvény egzakt módon rögzíti a kiadások szempontjából elfogadható kormányzati funkciókat. A támogatások elsősorban működést finanszíroznak, bizonyos korlátok között fejlesztésekre is fordíthatóak, de eredeti előirányzatként csak működési célokat szolgálnak. Az államháztartási törvény már 2015. évben megadta a jogosultságot a Magyar Államkincstárnak az önkormányzatok központi támogatásának elszámolásához, felülvizsgálatához. 2015. évben zömmel még csak dokumentumok, bekért adatok alapján ellenőriztek, 2016-tól pedig már egy külön felállított revizori csoporttal fogják a helyszínen, tételes vizsgálattal leellenőrizni a támogatások felhasználását és a feladatellátást.

A **településüzemeltetési támogatásban** lényeges változás nincs. Az országosan összesített tényleges kiadási átlagokhoz igazodik. Megnőtt a jelentősége a statisztikai adatszolgáltatások pontosságának, a kiadások-bevételek megfelelő kormányzati funkcióra való könyvelésének, mert a támogatásokat ezek alapján kalkulálják.

A 3. sz. mellékletből látható, hogy az önkormányzati hivatal működéséhez 113.034 e Ft-ot, egyéb önkormányzati feladatokhoz 76.263 e Ft-ra vagyunk jogosultak.

A **köznevelési feladatoknál** az óvodák támogatása kiemelt. A feladatfinanszírozás bevezetését követő egy évig viszonylag 100 %-os támogatást kaptunk az államtól, de azóta a támogatás mértéke relatíve csökken. Az Óvoda működtetését 2015. évben 21.107 e Ft-tal, 2016. évben 23.143 e Ft-tal kell kiegészítenie az önkormányzatnak. A központi bártámogatások nem



fedezik le teljes mértékben a pedagógus életpályamodell előlépéseit, mivel az óvodába az átlagéletkor magas.

Az általános iskola működtetésére gyermekétkeztetés címen és általános működtetési feladatokra kapunk támogatást. Étkeztetésre 42.014 e Ft-ot, működtetésre pedig 967 e Ft-ot kaptunk.

Új támogatásként jelent meg a szünidei gyermekétkeztetés, amely az őszi-téli és a nyári szünetben kötelezően teljesítendő önkormányzati feladat lett. 570 Ft-os napi összeggel határozta meg a költségvetési törvény a támogatás mértékét.

E két utóbbi támogatás az adóerőképeséghez kötött. Az iskola működtetéséhez szükséges több mint 80 M Ft önkormányzati forráshoz 967 e Ft-ot, a szünidei étkeztetéshez pedig 50 %-os támogatást kaptunk és az általános gyermekétkeztetési támogatást is 30 M Ft-tal csökkentve kaptuk meg.

Az önkormányzat a köznevelési intézmények működtetését az alábbi területen végzi:

- Általános Iskola
- Kollégium
- Pedagógiai Szakszolgálat.

Sajnos jogilag sem egyértelműek még 3 év elteltével sem az önkormányzat feladatai a köznevelési intézmények területén. A Pedagógiai Szakszolgálat működtetéséhez a szerződést módosítani kellene a Művelődési Központ területére a KLIK irányába. A szakképzés-szakközépiskolai képzés fenntartása 2015. július 1-vel átkerült a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz, sajnos még azóta nem sikerült szerződést kötni a vagyon átadásáról és működtetéséről. Ezért a feladatok és költségkihatásuk sem determináltak.

Pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokat most már csak önkormányzati hatáskörben látunk el, az államigazgatási hatáskörű segélyezések 2015. március 1-től átkerültek a Kormányhivatalba. A települési támogatás nyújtásához a város jövedelemtermelő képessége alapján központi támogatást nem kapunk.

**A szociális és gyermekjóléti feladatok** körében történt a legtöbb változás 2016. évben. Az átalakulásról majd a kiadási résznél részletesebben szólok. Érdekessége e változásnak, hogy a költségvetési törvény hamarabb meghatározta a feladat finansziális részét, minthogy a szakmai létszámelőírások ismertté váltak. A családsegítés és gyermekjóléti ellátás terén 2015. évben a nádudvari székhely 12.039 e Ft támogatást, míg 2016. évben 5.400 e Ft-ot kapott. A támogatás csökkentésével sajnos a feladatok nem ilyen arányban

csökkentek. Az egyéb szociális alapellátás feladatainak összetétele, volumene és finanszírozása nem változott a korábbi évhez képest.

A **bölcsőde** finanszírozása lényegében nem változott, de az elvárt nyitvatartási napok száma 235 napról 230 napra csökkent, ezzel biztosítva, hogy a legmagasabb hiányzást „produkáló” gyermekintézmény támogatottsága valamelyest emelkedjen. 2017-től a bölcsődei ellátás átalakítása várható, amelyre településünknek is fel kell készülnie.

**Kultúra, közművelődés** terén is megmaradt a normatív támogatás, lakosságszám alapján évek óta 1.140 Ft/fő éves támogatást kapunk. 2016. évben ez az összeg 10.221 e Ft. Ennek a többszörösét fordítjuk közművelődésre. Évek óta várjuk, hogy itt is érvényesüljön a feladatalapú támogatás.

A **központosított támogatások** jogcímei szinte megegyeznek a 2015. évivel. Továbbra is pályázat útján lehet forráshoz jutni. A fejlesztésekhez kapcsolódó önerő mértékére jellemző, hogy az adóerőképességhez van kötve. Az önerő mértéke elérheti az 50 %-ot. Így egyre inkább kiesnek a „tehetősebb” települések, az uniós támogatásokat érdemes megcélozni.

Pályázati lehetőséget jelentenek:

- átmeneti ivóvízellátás biztosításával kapcsolatos költségek
- önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása,
- lakossági közműfejlesztés támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések, (kötelező feladatellátás, óvodai, iskolai utánpótlás, sport)
- utak felújítása
- óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések.

Ebben az évben is van lehetőség önkormányzati **rendkívüli támogatás** benyújtására, kivételes esetben, pályázat útján, működőképesség megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

**Vis maior támogatás** benyújtását is lehetővé teszi a költségvetési törvény, egyes természeti károkból adódó, indokolt és szükséges védekezéssel összefüggő kiadások megtérítésére. A jelenlegi csapadékos tél magában hordozza a belvízkárok megjelenését.

## 2.4. Működési célú támogatások

Egyes önkormányzati feladatokat nem a nettó finanszírozás keretében kapunk meg, hanem különböző minisztériumi alapokból, vagy központi költségvetési szervektől. Ilyen az egészségügyi feladatok támogatása, a mezőéri feladatok támogatása, a földalapú támogatások, a közmunka programok támogatása. Ezen a címen 96.832.326 Ft-ot tervezünk. OEP támogatásra 18.300.000 Ft-ot, mezőéri feladatok támogatására 6.700.000 Ft-ot, földalapú támogatásra 16.673.000 Ft-ot tervezünk. A különbség a közmunkaprogram támogatása. Ebben az évben két hónapra rendelkezünk hatósági szerződéssel, így ez időre járó bevételek és kiadások kerültek megtervezésre.

A hulladékos eszközbeszerzési projekt keretében Kabával megkötött konzorciumi szerződés értelmében a kabai önkormányzat vállalta, hogy a ráeső eszközbeszerzés ÁFA-ját támogatás címen átadja a gesztor önkormányzatnak, vagyis Nádudvarnak. Ennek összege 40.594.000 Ft, amelyet önkormányzatunk visszafizet, ha az ÁFA-t a Nemzeti Adó és Vámhivatal visszatéríti.

## **2.5. Pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről**

**Működési célú** pénzeszközátvétel két jogcímen tervezhető:

1. A Hortobágyi LEADER szervezetnek 2015-ben rendezvények szervezésére 4 M Ft visszatérítendő támogatást nyújtottunk. A visszatérítésre 2016. évben került sor, ezen kívül 2,5 M Ft szolgáltatási díjbevételeink keletkezett tavaly a LEADER rendezvények szervezéséből, terembérletből, szállásadásból, étkeztetésből.
2. Az „Európa a Polgárokért” ismételten nyertes pályázattal rendelkezünk közvetlenül az Európai Uniótól, maximum 18.000 € összegben.

**Felhalmozási célra** pénzeszközátvételt az alábbi forrásokból tervezünk:

1. A Nádudvari Nonprofit Kft. részére a Hulladéklerakó telep fejlesztéséhez hitelt vett fel, a hosszú engedélyezési folyamat áthidalásához az önkormányzat 66.484 e Ft összegben megelőlegezte a cégnek. A hitel felvétele 2015. évvégén megtörtént. A hitel folyósítását követően a megelőlegezést a Kft. köteles visszafizetni az önkormányzatnak.
2. A Nádudvari Nonprofit Kft. 2015. évvégi és 2016. éveleji pénzügyi nehézségeinek áthidalására 17 M Ft tagi kölcsönt kapott. A hitel visszafizetés határideje: 2016. június 30.
3. A lakossági közműfejlesztési hozzájárulások adók módjára történő beszedéséből származó bevétel 10.326 e Ft.

Korábbi fejezetben már jeleztem, hogy a szennyvízberuházáshoz kivetett lakossági közműfejlesztések beszédésében igen magas követelésállománya halmozódott fel a Víziközmű Társulatnak. A hozzájárulás adók módjára behajtható követelésnek minősül. A behajtás megerősítésével erre az évre 10 M Ft beszédését tervezzük, amely magas kockázatú bevételnek minősíthető, de a beruházás kieső forrását mindenképpen pótolni kell.

4. A Víziközmű társulat a szennyvízberuházáshoz 35 M Ft lakossági hozzájárulást ad át a tárgyévben.

## 2.6. Fejlesztési célú bevételek

**Ingtatlanok értékesítéséből** 15 M Ft bevételt tervezünk.

A beruházások befejezésével a megüresedett ingatlanok hasznosítását át kell tekinteni, mert kihasználatlanul csak az állaguk, ennek alapján a piaci értékük csökken.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel tervezett összege 10.190 e Ft.  
Ebből uniós projekthez kapcsolódóan:

- Napelemes rendszer telepítése projekthez: 693 e Ft
- Hulladékgazdálkodás fejlesztése projekthez: 9.067 e Ft  
9.757 e Ft

## 2.7. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételek között jelenik meg az intézményi költségvetésekben az intézményfinanszírozás összege.

Intézményenként ezek a következők, összehasonlítva az előző év adatával:

adatok ezer Ft-ban			
<b>Intézmények</b>	<b>2015. év</b>	<b>2016. év</b>	<b>Változás</b>
Nádudvari Polgármesteri Hivatal	227 200	217 000	-10 200
Napfény Óvoda és Bölcsőde	213 100	232 100	19 000
Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár	49 700	55 400	5 700

<b>Összesen:</b>	<b>490 000</b>	<b>504 500</b>	<b>14 500</b>
------------------	----------------	----------------	---------------

A kedvezőtlen hatás látható a 2.3. pontban részletezett központi támogatások csökkenése következtében.

2015. évben figyelembe vehető bevételek és kiadások alapján 90 M Ft költségvetési maradvánnyal kalkulálhatunk. A maradvány végleges megállapítására majd a zárszámadás során kerül sor.

## **2.8. Intézmények támogatottsága**

A 14. sz. melléklet az intézményi költségvetések forrásösszetételét mutatja. A feladatellátás 31 %-át kell önkormányzati saját forrásból biztosítani 146.839.775 Ft összegben. Az előző évben is 31 % volt az arány és 137.065.000 Ft voltak ugyanezen adatok.

A Szociális Szolgáltató Központot nem közvetlenül, hanem a társuláson keresztül tartja fenn az önkormányzat. Itt is folyamatosan nő az önkormányzati támogatási igény. Míg 2015-ben 28.565 e Ft-tal, majd félévtől további 4,5 M Ft-tal, 2016-ban pedig 36.800 e Ft-tal támogatja az önkormányzat.

## **II. AZ ÖNKORMÁNYZAT TERVEZETT KIADÁSAI**

Az önkormányzat tervezett kiadásait összevontan az 1. sz. melléklet, mérlegszerűen pedig a 2.1. és a 2.2. melléklet mutatja.

<b>Tervezett kiadási főösszeg:</b>	<b>2.124.500.000 Ft</b>
<b>Költségvetési kiadási előirányzat:</b>	<b>1.614.000.000 Ft</b>
<b>Ebből:</b>	
– működési kiadás:	<b>1.376.000.000 Ft</b>
– felhalmozási kiadás:	<b>238.000.000 Ft</b>
<b>Finanszírozási kiadási előirányzat:</b>	<b>510.500.000 Ft</b>

A működési területen vannak kisebb változások. Tovább folytatódnak ebben az évben is az állami feladatátvállalások. Január 1-től a családsegítés és gyermekjóléti feladatok egy része átkerült a Kormányhivatalhoz. A településen maradó alapfeladatok az integrált családsegítő és gyermekjóléti szolgálatoknál kerülnek ellátásra.

Az elmúlt év talán legnagyobb nehézséget jelentő, a Nádudvari Nonprofit Kft. feladatellátásának és finanszírozásának vizsgálata és újraszabályozása valósult meg. A 2016. évet új feladatellátási szerződésekkel, aktualizált, a jogszabályoknak megfelelő szabályzatokkal kezdte meg.

2016. április 1-vel a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosításra került a 2015. évi CCXXI. törvénnyel. A hazai hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer a jelenleg működő formában nem alkalmas az európai uniós kötelezettségek teljesítésére, ezért indokolt átalakítani. A törvény módosításával 2016. április 1-vel az állam létrehoz egy egységes, országos hatáskörrel rendelkező Koordináló Szervezetet. E szervezet lesz jogosult a közszolgáltatás számlázására, díjbeszedésre, díjhátralékok kezelésére. A helyi közszolgáltatónak minősítési, megfeleléségi véleményt kell beszerezni ahhoz, hogy a Koordináló szervezet szerződést kössön vele. Az önkormányzatnak 2016. június 30-ig módosítani kell a közszolgáltatási szerződést.

### **1. Összevont önkormányzati működési kiadások**

A kiadásokat összevontan az 1.1. sz. melléklet tartalmazza.

**Működési kiadásokra** összesen 1.376.000.000 Ft-ot terveztünk, ebből a személyi juttatások 446.127.547 Ft, munkaadói járulékok 125.136.769 Ft, dologi kiadások 456.079.684 Ft, segélyezés 12 M Ft, pénzeszköz átadások 316.656.000 Ft, általános tartalék 20 M Ft.

Összességében elmondható, hogy nagy megterhelést jelent a minimálbér és a garantált bérminimumra való kiegészítés és a soros előlépések.

A rendszeres minimálbér emelkedések nagy bérfeszültséget eredményeznek, mert eltűnnek a munkában töltött évek és még sok esetben a szakképzettség miatti differenciálások is. A köztisztviselői illetményalap továbbra is 38.650 Ft. A közalkalmazott pótlékalap sem változott, 20.000 Ft. A közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozók 8.000 Ft Erzsébet utalványt kapnak, a köztisztviselőknél bruttó 200 e Ft/fő/év a cafetéria összege. A dologi kiadásokat megemeli a hulladékos eszközbeszerzési projekt ÁFA-ja, ezt leszámítva nem éri el a tavalyi tervezett szintet. A beruházások befejezésével az energiaköltségek csökkenésével számolunk, mind a Polgármesteri Hivatalnál, mind a Művelődési Központnál. Az Óvodánál nem mutatható ki csökkenés, mivel az alapterület is jelentősen megnőtt és még vannak beállítási problémák. Az általános iskolánál tapasztalati adataink még részlegesek, ott is hasonló a helyzet mint az Óvodánál. Jelenleg a gázszolgáltatónk a TIGÁZ Zrt., a villamosenergia szolgáltatónk az MVM Partner Zrt. Az élelmiszer-beszállítók helyi, illetve 40 km-es körzeten belüli szállítók. Ezt preferálja a központi költségvetés, illetve további előny az őstermelőtől vásárolt, vagy saját előállítású zöldség-gyümölcs vásárlása. A közmunkaprogramban megtermelt zöldség értékesítése 2015. évben már elég

szervezetten történt, az értékesítési árbevételünk 2.648 e Ft volt. Ezt tudjuk még fokozni 2016-ban, hiszen a közmunkaprogramok erre nagyon jó lehetőséget biztosítanak. A megtermelt zöldségeket elsősorban a saját konyhákban kell felhasználni.

Intézményeink elkezdtek bevezetni az új közétkeztetési mintaprogramot. Vannak nehézségek a gyermekek és a szülők részéről, folyamatosan elégedettségi méréseket végeznek az intézmények.

Továbbra is 1.000 Ft/fő reprezentációs keret került betervezésre alkalmazottanként egy-egy szakmai rendezvény megszervezésére. Önkormányzati szinten a reprezentációs és ajándékvásárlási keret 3.500 e Ft. A munkaruha és védőruha juttatások az intézmények Munkavédelmi Szabályzatai alapján kerültek betervezésre. A takarítói, konyhai személyzet védőruha beszerzése központilag történik.

## **2. Intézményi költségvetések**

### **2.1. Önkormányzati költségvetés**

Az önkormányzat, mint szervezeti egység költségvetését a 9. sz. melléklet mutatja.

Az önkormányzat költségvetése mindazokat a feladatokat tartalmazza, amelyek nem intézményi keretek között zajlanak, tehát egyik intézményhez sem tartozik. Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a köznevelési intézmények működtetői feladatait, az egészségügyi kiadásokat, a mezőőrség, a gépkocsik üzemeltetését a városüzemeltetési, fejlesztési feladatokat, a nem intézményi pénzbeli ellátásokat (segélyeket) a társulási, konzorciumi kiadásokat, központi elszámolásokat, pénzügyi kiadásokat. Rendkívül szerteágazó feladatok tartoznak ide.

A létszámokban változás nincs, feladatonként a következő:

#### **Önkormányzati közös feladatok:**

<b>Polgármester:</b>	<b>1 fő</b>
<b>Közalkalmazott:</b>	<b>1 fő</b>
<b>Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó:</b>	<b>2 fő</b>
<b>Mezőőr:</b>	<b>5 fő</b>
<b>Egészségügyi közalkalmazott:</b>	<b>6 fő</b>
<b>Iskolai konyhai dolgozó:</b>	<b>14 fő</b>
<b>Iskolai takarító, hivatalsegéd:</b>	<b><u>11 fő</u></b>
<b>Összesen:</b>	<b>40 fő</b>

A költségvetés II. fordulója során lecsökkentettük a Szennyvízprojekt könyvvizsgálatát 2 M Ft-tal, mintegy 6 M Ft-tal csökkentettük a dologi kiadást, viszont elkerülhetetlenül növelni kellett a közhatalmi bevételeket az előző részben leírtak szerint.

A tervezett személyi juttatások 129.791.000 Ft, járulékok 33.558.000 Ft. Minimálbér emeléshez 2.783 e Ft, a soros előlépésekhez 103 e Ft bérfedezet szükséges. Itt kerülnek megtervezésre a képviselői tiszteletdíjak.

Az **Általános Iskola**, (8. sz. tájékoztató) Kollégium, Pedagógiai Szakszolgálat működtetésében az iskola létszámfejlesztést kérelmezett, de hatékonyabb megoldásnak tartjuk, ha egy nagyteljesítményű takarítógépet vásárolunk, egyrészt a felületeket kíméletesebben kezeli, az iskolai hatalmas területeket sokkal gazdaságosabban takarítja. Ezen kívül közmunkásokat is tudunk biztosítani. Továbbra is fenntartjuk a központi beszerzést több területen: energia-beszerzés, kommunikációs szolgáltatás, irodaszer, tisztítószer, élelmiszer beszerzés. Össességében a köznevelési intézmények működtetéséhez 27 M Ft-os saját bevétel elérésével, 148.500.000 Ft kiadáshoz az állami támogatáson felüli 78.518.509 Ft önkormányzati forrást kell biztosítani. A lakosság körében kedvező a fogadtatása az iskolai konyha-ebédlő bérlési lehetősége rendezvények megtartásához. A Kollégiumi szállásadásra is van igény elsősorban gyermektáborokhoz, illetve lakodalmi vendégek elhelyezésére.

**Összefoglalva a köznevelési intézmények működtetésére az alábbi összegeket fordítja az önkormányzat:**

<b>Bevétel/kiadás</b>	<b>Összeg Ft-ban</b>
Működési bevétel	27 000 000
Központi támogatás	42 981 491
Önkormányzati forrás	78 518 509
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>148 500 000</b>
Személyi juttatás	39 302 000
Munkaadói járulék	10 946 000
Dologi kiadás	92 752 000
Egyéb kiadás	5 500 000
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>148 500 000</b>

1 fő takarítónak egészségügyi alkalmatlanság miatt megszűnik az idén a munkaviszonya, 1 fő szakácsnő jogviszonya nyugdíjazás miatt szűnik meg. A felmentési időre dupla kifizetés került betervezésre 573.000 Ft összegben.

1 fő idő közben szakács végzettséget szerzett, a szakmunkás besoroláshoz 241.000 Ft került betervezésre.



Az **egészségügyi feladatoknál** a védőnői szolgálat, a vérvételi hely, az iskolaorvosi ellátás az orvosügyeleti kiadások kerülnek megtervezésre. Az ellátási szerződésekben változást nem tervezünk, tavaly minden szerződés aktualizálásra került. A vérvételi hely rendelkezik megfelelő működési engedéllyel. A tervezett bevétel 1.500 e Ft, a kiadás pedig 3 M Ft. Az orvosügyeleti szolgáltatásra 24.000 e Ft-ot fordítunk.

Jelenleg 2 fő védőnő van GYES-en, helyettesítésüket az aktív jogviszonyban lévő védőnők, illetve egy vállalkozó védőnő látja el. A megtakarított bér és járulék a helyettesítés idejére 3.285.0000 Ft.

**Az egészségügyi feladatokra az alábbi összegek kerültek betervezésre:**

Bevétel/kiadás	Összeg Ft-ban
Működési bevétel	1 500 000
OEP támogatás	18 300 000
Önkormányzati forrás	25 952 000
<b>Összes bevétel</b>	<b>45 752 000</b>
Személyi juttatás	12 820 000
Munkaadói járulék	3 525 000
Dologi kiadás	29 407 000
<b>Összes kiadás:</b>	<b>45 752 000</b>

Tartalmazza az önkormányzat költségvetése a kisgyermek gyógytornájának szolgáltatási díját, amely évi 600 e Ft-ban határozta meg az egészségügyi szolgáltatót. Mind a gyermekorvosok, mind a szülők javasolják ezen szolgáltatás bevezetését.

Az egészségügyi centrum kialakítására vonatkozó projekt beadása mellett szükségesnek tartjuk az alapvető állagmegóvásokat, tisztasági meszeléseket elvégezni a Tanácsadó épületében.

Megvizsgáltuk az önkormányzat gépkocsik kihasználtságát, futásteljesítményét, amelyet az alábbi táblázat mutat.

### Gépjárművek kihasználtsága 2015. év-ben

#### *VW Caravelle MON-906*

Megtett km	Szállított fő	Ledolgozott munkanap	Éves munkanap	Munkanap kihasználtsága	Szállítható személyek	Személy szállítás kihasználtsága
26709	326	208	254	$208 : 254 \times 100 = 81,89 \%$	$8 \times 208 = 1664$	$326 : 1664 \times 100 =$

						19,59 %
--	--	--	--	--	--	---------

***Ford Mondeo JBE-303***

Megtett km	Szállított fő	Ledolgozott munkanap	Éves munkanap	Munkanap kihasználtsága	Szállítható személyek	Személy szállítás kihasználtsága
14803	92	100	254	$100 : 254 \times 100 = 39,37 \%$	$4 \times 100 = 400$	$92 : 400 \times 100 = 23 \%$

***Suzuki Swift IPR-749***

Megtett km	Szállított fő	Ledolgozott munkanap	Éves munkanap	Munkanap kihasználtsága	Szállítható személyek	Személy szállítás kihasználtsága
20058	94	195	228	$195 : 228 \times 100 = 85,53 \%$	$4 \times 195 = 780$	$94 : 780 \times 100 = 12,05 \%$

***VW Caddy MJS-176***

Megtett km	Szállított fő	Ledolgozott nap	Naptári nap	Napi kihasználtsága	Szállítható személyek	Személy szállítás kihasználtsága
15074	18	364	365	$364 : 365 \times 100 = 99,73 \%$	$1 \times 364 = 364$	$18 : 364 \times 100 = 4,95 \%$

A táblázatból látható, hogy a személyszállításra szolgáló gépkocsik kihasználtsága igen alacsony. A Ford Mondeo elsődlegesen polgármesteri

gépkocsi, de igen ritkán van igény bevéve, külön sofőrt sem alkalmazunk rá, szinte csak a tartalék szerepet tölti be. Vannak olyan élethelyzetek, amikor viszont szükséges. Ez utóbbi kivonása az önkormányzati körből igen kevés megtakarítást jelentene, mivel műszakilag is jó állapotban van, így a szervizelésére sem kell költeni. Nem javasoljuk az esetleges értékesítését.

A laboratóriumi vér szállítását mindennap azonos időben kell szállítani, a laboráns használja a gépkocsit, minimális az üzemeltetési költsége.

A VW Caddy ételszállító autó kihasználtsága maximális.

Az Opel Combo C Van 1.7 DT vízműves autó jelenleg nem üzemel, mivel a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel még nem tudunk megállapodni a használatáról.

Az önkormányzat költségvetését érinti a **közfoglalkoztatás megszervezése**. Eredeti előirányzatként az év első két hónapjára vonatkozóan rendelkezünk szerződéssel, a többi program majd módosításként év közben kerül be a költségvetésbe.

A tárgyév **február 28-ig van jelenleg támogatásunk**. A támogatás 100 %-os. 35.486.214 Ft bér és 5.292.278 Ft járulék terheli a költségvetést.

**A folytatáshoz beadott pályázatok a következők:**

<b>Programok/Időtartam</b>	<b>Létszám (fő)</b>	<b>Béreköltség (Ft)</b>	<b>Dologi kiadás (Ft)</b>	<b>Önerő (Ft)</b>
Útőr program 2016.03.01-11.30.	5	4 042 845	484 479	
Start Belterületi utak 2016.03.01-11.30.	11	8 975 313	2 078 546	
Start Bio és megújuló energia 2016.03.01-2017.02.28	22	23 934 168	5 775 960	-183 779
Start Belvíz 2016.03.01-2017.02.28.	28	30 706 788	2 198 370	-102 068
Start Külterületi utak 2016.03.01-2016.11.30.	11	8 975 313	2 076 006	
Start Illegális hulladéklerakók felhasználása 2016.03.01-11.30.	11	8 975 313	2 104 708	
Start Mezőgazdaság 2016.03.01-2017.02.28.	79	87 203 196	24 939 516	-3 093 760
<b>Összesen:</b>	<b>167</b>	<b>172 812 936</b>	<b>39 657 585</b>	<b>-3 379 607</b>

Intézményi foglalkoztatás 2016.03.01-12.31.	75	67 380 750	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>242</b>	<b>240 193 686</b>	<b>39 657 585</b>	<b>-3 379 607</b>

A közmunkaprogramhoz kapcsolódóan a strucc farm kialakításához szükséges gazdasági épület forrását még keressük. A pályázatba kizárólag a strucc állattartás folyó kiadásai kerültek beépítésre 5.325 e Ft összegben.

A városi rendezvényekre 3 M Ft-ot tervezünk műsorszolgáltatási díjakra, és további összeget a városi kitüntetések díjazottjai juttatására. A helyi újság kiadásai ettől az évtől a Művelődési Központban kerülnek megtervezésre.

A városi mezőőrség 5 fővel működik. 2015. évben vezettük be a motoros járőrséget tavasztól őszig. A téli hónapokra pedig az autóval járőröznek. Megtakarítást jelent a motorok alkalmazása. A mezőőri költségeket az MVH megtéríti számlák benyújtása mellett.

**A mezőőrség költségvetése az alábbi összegeket tartalmazza:**

<b>Bevétel/kiadás</b>	<b>Összeg Ft-ban</b>
Mezőőri járulék	4 200 000
MVH támogatás	6 700 000
Önkormányzati egyéb forrás	3 898 000
<b>Összes bevétel</b>	<b>14 798 000</b>
Személyi juttatások	9 222 000
Munkaadói járulék	2 576 000
Dologi kiadás	3 000 000
<b>Összes kiadás</b>	<b>14 798 000</b>

Tehát a mezőőri járulék és az MVH támogatáson felül 3.898.000 Ft önkormányzati forrást igényel a feladat.

**Pénzeszköz átadásokra** a Szociális Társulás, a gazdasági társaság és a civil szervezetek támogatása kerül megtervezésre.

Ezen a rovaton fogjuk a hulladékos projekt keretén belül visszafizetni Kaba Város Önkormányzatnak a ráeső ÁFA megelőlegezés összegét. A Szociális

Intézményfenntartó Társulás részére 129.745.000 Ft összegű pénzeszközátadásra kerül sor a Társulás és az intézménye működési kiadásaira.

A **Nádudvari Nonprofit Kft.** kiadásainak és bevételeinek kompenzálására a hazai szakmai jogszabályoknak, és a 2012/21/EU bizottsági határozatnak megfelelő feladatellátási és támogatási keretszerződés, majd részletes, feladatsoportok szerinti szerződések kerültek elfogadásra. Meghatározta a Képviselő-testület az 1/2016. (I.20.) sz. önkormányzati határozatával, hogy 2016. évre 36 fő foglalkoztatását támogatja közvetlen költségtényezőként a feladatellátás során.

A foglalkoztatottak másik részét felosztott költségként ismeri el olyan arányban, amilyen mértékben a közfeladatok ellátása során munkát végeznek. Azokat a létszámot és költségeket, amelyek a szerződések által meghatározott keretbe nem férnek be, vállalkozási bevételből tudja a cég lefedezni.

A költségvetés I. fordulója során igényelt támogatás 135.309 e Ft volt. A II. fordulóra ez az összeg 134.517 e Ft-ra csökkent, amelyből 700 e Ft-ot a szociális Társulás fizet. E két szám különbsége mindössze 792 e Ft, ezen túl azonban „+” „-” – ban nagy számok mozogtak az egyeztetések során.

A támogatás megállapítása során az alábbi vitatott elvekben történt megállapodás:

- Irodai dolgozók cafetéria juttatása bruttó 200 e Ft/év összegre csökken – megtakarítás 728.000 Ft.
- Közmunkaprogram optimális szervezése, önerő csökkentésével – megtakarítás 11 M Ft.
- A közfeladatok esetében nem számítható fel nyereség, kivéve a közszolgáltatásoknál. Megtakarítás 2.368.000 Ft.
- Kabai hulladékszállítási közszolgáltatás költségeinek elkülönítése. Megtakarítás: 4.680 e Ft.
- A hulladékos közszolgáltatás költségeinek áttekintése a tavalyi fejlesztés többletköltségeinek megtervezése. Többlet: 7.832 e Ft.
- A gazdasági társaság a kötelező minimálbéremelésen felül átlag 4 %-os béremelés és 8 M Ft-os jutalom tervezése.

Javasoljuk, hogy a jutalom kizárólag évvégén legyen felhasználható az üzleti tervben előirányzott nyereség elérése esetében.

Amennyiben a hidegvízes fürdőkút felújítása a szezon előtt befejeződik, további 3-3,5 M Ft vízdíjmegtakarítás képződhet évvégéig.

**A fenti előzetes tulajdonosi megállapodások alapján feladatonként az alábbi kompenzációt tervezzük a gazdasági társaságunk részére:**

adatok ezer Ft-ban

	<b>Feladatok</b>	<b>2015. évi módosított támogatás</b>	<b>2016. évi tervezett tény</b>	<b>Eltérés (4-3)</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>4-3</b>
1.	Belterületi utak fenntartása	15 000	15 001	1
2.	Zöldfelület rendezés fenntartása	15 000	15 094	94
3.	Belvíz és csapadékvíz elvezető rendszer fenntartása	5 100	5 365	265
4.	Településfejlesztési feladatok	4 500	4 712	212
5.	Sportpálya üzemeltetése	4 050	3 772	-278
6.	Gyepmesteri feladatok	2 300	2 115	-185
7.	Gyógyfürdő üzemeltetés	20 000	16 271	-3 729
8.	Gyógyászati szolgáltatás	6 500	0	-6 500
9.	Jókai úti Sportcentrum üzemeltetése	5 500	9 533	4 033
10.	Intézményi karbantartás	23 500	14 337	-9 163
11.	Temető fenntartása, üzemeltetése	7 000	10 416	3 416
12.	Temetkezési szolgáltatás	0	0	0
13.	Piac, kerékpártároló üzemeltetés	1 870	0	-1 870
14.	Buszváró üzemeltetés	4 530	4 475	-55
15.	Hulladéklerakó üzemeltetés	8 500	18 551	10 051
16.	Hulladékszállítás	17 000	14 875	-2 125
	<b>Összesen:</b>	<b>140 350</b>	<b>134 517</b>	<b>-5 833</b>
17.	Közfeladatok nyeresége	-6 075	0	6 075
	<b>Korrigált kompenzáció</b>	<b>134 275</b>	<b>134 517</b>	<b>242</b>
18.	Vállalkozási tevékenység nyeresége	-8 549	0	8 549
	<b>Tervezett kompenzáció</b>	<b>125 726</b>	<b>134 517</b>	<b>8 791</b>

A közfeladat-ellátás során tervezett - 7.782 e Ft - szolgáltatási eredményt nem javasoljuk visszaforgatni az üzleti terv elfogadásakor ugyanazon feladat üzemeltetési költségeire a cég biztonságos likviditása érdekében. A keretszerződés tartalmazza, hogy az elért vállalkozási nyereség beszámítható az önkormányzati támogatásba. Javaslatunk szerint erről a Képviselő-testület a novemberi előzetes beszámoló adatok alapján döntsön.

A karbantartási feladatok szétválasztásra kerülnek. A folyamatok zavartalan működését szolgáló készenléti, vagy alapkarbantartást támogatási keretösszegeből látja el a Kft., ennek összege intézményenként a következő:

**Polgármesteri Hivatal:**

**1.400 e Ft**

<b>Művelődési Központ:</b>	<b>2.400 e Ft</b>
<b>Napfény Óvoda és Bölcsőde:</b>	<b>3.500 e Ft</b>
<b>Szociális Szolgáltató Központ:</b>	<b>700 e Ft</b>
<b>Önkormányzati épületek:</b>	<b>1.337 e Ft</b>
<b>Általános Iskola:</b>	<b><u>5.000 e Ft</u></b>
	<b>14.337 e Ft</b>

Az összeg tartalmazza a külső szolgáltatók által elvégzett karbantartásokat is. Ezen felül eseti karbantartásra az intézmények a dologi kiadásokon belül további összeget különítenek el, amelyet az év során fognak megrendelés alapján felhasználni.

A Szociális Szolgáltató Központ 700 e Ft karbantartási összege a szociális társulás költségvetéséből lesz biztosítva.

A **civil szervezetek** működésének támogatására tervezett keret 12.500 e Ft. Igényként 13.500 e Ft került benyújtásra.

A költségvetés 12.500 e Ft támogatást tartalmaz (5. sz. tájékoztató), amelyből 11.800 e Ft-ot a Nádudvar Művelődéséért és Sportjáért Alapítványnak javasolunk átadni. Az alapítvány már több éve közmegelegedésre támogatja a város civil szervezeteit az önkormányzat, a NAGISZ Zrt. és a KITE Zrt. 500-500 e Ft keretösszegéből. 2016. január 1-től az Áht. szigorúbb szabályokat támaszt az önkormányzatokkal szemben a támogatás nyújtások során, ezért javasoljuk a teljes civil szervezeti keret átadását az Alapítvány részére.

További 700 e Ft Oktatási Bizottsági keret áll még rendelkezésre, illetve a tartalékkeretből 1 M Ft került elkülönítésre erre a célra.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** 2016. évben kizárólag az önkormányzati hatáskörben fizetendő települési támogatás nagyságrendjét tartalmazza. Ehhez központi támogatást nem kapunk az adóerőképességünk alapján. A tavaly megalkotott szociális rendeletünk alapján 2015-ben is hasonló keretet használtunk fel. A tavalyi év tapasztalati adatai alapján 12.000 e Ft keretösszeget javasolunk betervezni. Az összeg tartalmazza a természetben nyújtott lakhatási támogatást, hulladékszállítási díjkedvezményt és a pénzben vagy utalványban fizetett ellátásokat. Tartalmazza a köztemetési költségeket, az Arany János Tehetséggondozó Középiskolába járó tanuló ösztöndíját, és a Bursa Hungarica ösztöndíjat.

## **2.2. Polgármesteri Hivatal költségvetése**

A Polgármesteri Hivatal költségvetését a 9.2. sz. melléklet mutatja.

A Polgármesteri Hivatal éves költségvetése 220.000 e Ft, 15.300 e Ft-tal kevesebb, mint 2015. évben volt. A csökkenés oka, hogy tavaly 17.600 e Ft segélyezési kiadás terhelte a költségvetést, amely már ebben az évben nem jelentkezik. Ennek különbözetével is mindössze 2 M Ft-tal emelkedik a költségvetés.

A minimálbér emelés és a soros előlépés összege 721 e Ft bér és 195 e Ft járulékkiadást eredményez. A létszám változatlanul 39 fő, amelyből

- 28 fő köztisztviselő
- 11 fő Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozik.

A központi költségvetés 24,68 főt ismer el. Az államháztartási reform továbbfolytatásával az állami szerepvállalás bővülése várható még a jövőben az önkormányzati feladatellátásban.

Továbbra is bérleti, illetve üzemeltetési szerződésük van a Nemzeti Agrárgazdasági Kamarával, és a Kormányhivatallal. A megállapodásban foglalt bérleti díjat és továbbszámlázott szolgáltatási díjakat a bérlők rendszeresen fizetik. Egyéb eljárási díjakból is képződik bevételünk, így összesen 3.000 e Ft bevételt tervezünk.

A hiány csökkentése végett 500 e Ft-tal megemeltük a bevételek tervszámát, mivel látunk esélyt a Kormányhivatalnál használt alapterület karbantartási és üzemeltetési költségeinek megtérítésére. A dologi kiadást további 1 M Ft-tal csökkentettük, kedvezőbb jogtár előfizetésre szerződünk és több évi törekvésünknek köszönhetően szinte a nullára csökkentettük az Önkormányzat és a Hivatal on-line hirdetési felületeit és költségeit.

Személyi juttatásokra 137.285.000 Ft-ot, járulékokra 40.028.000 Ft-ot, dologi kiadásokra 41.287.000 Ft, pénzeszköz átadásra 1.400.000 Ft-ot terveztünk. A dologi kiadásokat csökkentettük az előző évhez képest. A rezsiköltségek kedvezőbben alakultak az új épületben, mint a régi épületekben volt. Rezsiköltségekre összesen 6.600 e Ft-ot terveztünk. Nem terveztünk semmilyen bútor, berendezési tárgy beszedését, hiszen teljesen berendezett az épület. Az informatikai eszközök szorulnak cserére, egyre magasabb az informatikai igénye az államháztartási szektorba folyamatosan bővülő országos hálózatokhoz való csatlakozás szükségességének.

Kommunikációs szolgáltatási díjakra 7.700 e Ft-ot terveztünk, mely a telefondíjakon kívül a szoftverek üzemeltetési és adatátviteli díjait tartalmazza. Irodaszerekre, tisztítószerre, egyéb készletbeszerzésekre 5 M Ft-ot terveztünk. A beszerzések után felszámított ÁFA 8 M Ft.

### **2.3. Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár**



Az Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár költségvetését a 9. sz. melléklet mutatja.

Az intézmény éves költségvetése 68.984 e Ft. A létszám nem változott. 12 fő közalkalmazottat foglalkoztat. Kinevezett takarítóval nem rendelkezik – akár csak az Óvoda – de közcélú dolgozókkal megoldják, még ha néha nehézségbe kerülnek is. Működési bevételként 13.584 e Ft-ot, mintegy 3,5, M Ft-tal többet, mint tavaly.

A hiány csökkentése érdekében 1.284 e Ft-tal növelte az intézmény a szolgáltatási díjbevételét, emeli a műsorok számát, és 2 M Ft-tal csökkentette a villamosenergia költségeket a napelemek áramtermelésének következtében.

A minimálbér emelésre és soros előlépésekre 759 e Ft-ot kellett betervezni. 1 fő jubileumi jutalomra jogosult, és a könyvtárvezetői pótlékot kell megemelni szakfelügyelői ellenőrzési megállapítást követően.

Közművelődési programokra 10,5 M Ft került betervezésre, amelyben civil szervezetekkel közös rendezvények is szerepelnek. A programokból elérhető jegybevétel 6 M Ft, tehát a műsorok 4,5 M Ft önkormányzati támogatást igénylenek.

A tanácsterem szőnyegpadlójának cseréjére lenne szükség, amelyet vagy pályázatból, vagy az önkormányzati közös alapból lehetne megvalósítani.

Az épület teljes felújítására lenne szükség. A tető beázik, a világítótestekből folyik a víz, a nyílászárók nem szigetelnek, stb.

A dologi kiadások 2,8 M Ft-tal megemelkedtek a Nádudvari Hírek átvételével. Irodaszer és tisztítószerből a felhasználás magasabb, mint az előző évben volt a nagyobb igénybevétel miatt, ezt a tervezésnél figyelembe vették.

A civil szervezeteknek helyet biztosít az intézmény rendezvények megtartására, illetve irodai igénybevételre. Az általános iskolások tornaórája és a sakkversenyek miatt nehéz megoldani a vasárnap-hétfői zárva tartást.

Az intézmény a működéséhez 45.178.760 Ft önkormányzati támogatást igényel, amely 5.806.760 Ft-tal több, mint tavaly volt, ebből 1,8 M Ft az újság „vesztése”.

## 2.4. Napfény Óvoda és Bölcsőde

A Napfény Óvoda és Bölcsőde költségvetését a 9.3. sz. melléklet mutatja.

Az **óvoda** éves költségvetése 253.184.000 Ft. 14.884.400 Ft-tal több, mint tavaly volt.

A növekedés okai:

– pedagógusok előlépése magasabb fokozatba	3.113 e Ft
– egyéb dolgozók soros előlépése	230 e Ft
– minimálbér emelés	<u>2.538 e Ft</u>
	5.881 e Ft

További többletkiadások az alábbiak:

Ebben az évben kapott többlet bértámogatás 3,3 M Ft-tal kevesebb, mint amennyit béremelésre kell fordítani a pedagógus életpályamodell alapján. Ennek legfőbb oka a magasabb átlagéletkor, a központi támogatást pedig országos átlag alapján határozzák meg. Szeptember 1-től 3,4 %-os béremelésben részesülnek az óvodapedagógusok, ennek pénzügyi kihatása 952 e Ft. A létszám változatlanul 55 fő.

1 fő jubileumi jutalomra jogosult, 2 fő felmentését tölti. Rezszi költségekre 1,3 M Ft-tal kell többlet tervezni.

A működési hiány csökkentése végett lecsökkentette a bérkiadást a nyugdíjazás miatti felmentési időre járó dupla bérkifizetéssel, és a dologi kiadást csökkentette 1.791 e Ft-tal, elsősorban kevesebb szakmai szolgáltatás igénybevételével és szakmai kiadványbeszerzés leredukálásával.

Az ingyenes gyermekétkeztetés teljes évre vonatkozó hatása 4,1 M Ft bevételi kiesést jelent, amely nem tükröződik a központi támogatás növekedésében.

Ezek a kedvezőtlen hatások miatt az intézmény 2016. évben 23.142.506 Ft önkormányzati támogatásra tart igényt, amely 5.035.506 Ft-tal több, mint tavaly volt.

A **Bölcsőde** támogatottsága tovább növekszik 2016. évben (11. sz. melléklet). A költségvetése 10.609.065 Ft, a szükséges önkormányzati támogatás 4.608.601 Ft, a kiadás 43 %-a.

2017. évtől a bölcsődei intézménytípusokban jogszabályi változás fog bekövetkezni, az első félévben ki kell dolgozni az esetleges bölcsődei-óvodai átszervezést, hogy legyen idő a megvalósításra. Az uniós pályázatok kiemelten segítik az óvodai fejlesztéseket a kötelező óvodába járás miatt is.

A gyermeklétszám a városban az utóbbi 3 évben folyamatosan nő, erre alapozva és a szülői igények alapján megfontolandó az óvoda-bölcsőde fejlesztése.

Az intézményben évek óta nem volt a konyhai edényzet pótolva, illetve az udvari játékokat is szükséges lenne bővíteni, ezekre az önkormányzati

eszközbeszerzési keretből lehet majd elkülöníteni, illetve a konyhai eszközök bővítésére meg kell nézni lesz e pályázati lehetőség.

## **2.5. Szociális Szolgáltató Központ**

A Szociális Szolgáltató Központ költségvetését a 10. sz. tájékoztató mutatja. Az intézmény költségvetése közvetlenül nem része az önkormányzati költségvetésnek, hiszen a szociális társulás a fenntartó, de gesztor településként a teljes gazdálkodást az önkormányzat apparátusa látja el, illetve a működési szükségleteket az önkormányzatok biztosítják.

A legnagyobb feladatbeli változás ebben az intézményben zajlik le az év során.

A családsegítés és gyermekjóléti szolgálatot az önkormányzat kötelező feladataként nevezi meg az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII. törvény. 2016. január 1-től kizárólag integráltan működhet és jelentősen módosulnak az egyes települések feladatai attól függően, hogy rendelkeznek polgármesteri hivattal vagy sem, járásszékhely település avagy nem. A társult formában történő működtetés feltételei is szigorodtak.

A szociális társulásunkban nem tudtuk megtartani ezen a területen a társulást földrajzi szétagoltság miatt, így e feladatot az intézmény a Nádudvar Város Önkormányzat megbízása alapján csak nádudvari családoknál látja el. Január 1-vel megtörtént az intézmény alapító okiratának a módosítása, létrejött az önálló szakmai egységként működő szolgálat. A költségvetés 3 fő létszámot tartalmaz ezen a feladaton, az állam 1,8 fő foglalkoztatását támogatja. Az intézmény kinőtte a jelenleg használt épületet. Ideiglenes használatra a család és gyermekjóléti szolgálat a Fő út 52. sz. alatti ingatlanban kezdi meg működését. Az épület földszintjét a legminimálisabb felújítással, akadálymentesítéssel alkalmassá kell tenni az irodai és ügyfélfogadási igényeknek. Az önkormányzat felújítási kerete tartalmaz rá előirányzatot.

A feladatmódosítás zökkenőmentes folytatása végett aláírásra került Nádudvar Város Önkormányzata és a Nádudvari Szociális Intézményfenntartó Társulás közötti Feladatellátási Szerződés, továbbá a Hajdúszoboszlói Kistérségi Szociális Család és Gyermekjóléti Központ és a Nádudvari Szociális Intézményfenntartó Társulás Szociális Szolgáltató Központ közötti Együttműködési Megállapodás. Ez utóbbi konkrétan meghatározza, hogy mely feladatok maradtak a nádudvari szolgálatnál és melyek kerültek át Hajdúszoboszlóra.

A nádudvari intézmény összlétszáma 2015-ben 28 fő volt, 2015. július 1-től 5 fő fejlesztés a házi segítségnyújtásnál, 2016. január 1-től 3 fő létszámcsökkenés a család és gyermekjóléti szolgálaton, így a tervezett létszám 30 fő.

A házi segítségnyújtás jogszabályi előírásai tavaly félévtől szigorodtak, és ez év végéig még tovább szigorodik. Az ellátottak szükségletvizsgálatainak elvégzése azt igazolja, hogy a tavalyi 5 fő alkalmazotti létszámfejlesztést ebben az évben is meg kell tartani.

A nádudvari intézmény összes költségvetése 131.000.045 Ft, ebből személyi juttatás 61.183.441 Ft, járulékok 19.162.988 Ft, dologi kiadás 49.953.616 Ft, egyéb kiadás 700.000 Ft. Soros előlépésekre és minimálbér emelésekre 3.410 e Ft többletkiadást kellett betervezni. 1 fő nyugdíjazására kerül sor, és 2 fő jubileumi jutalomra jogosult 2016-ban.

Dologi kiadások gyakorlatilag a tavalyi szint alatt kerültek betervezésre, legjelentősebb dologi kiadás az élelmiszer beszerzés, erre 28.854 e Ft-ot + ÁFA-t terveztünk. Az ÁFA kiadásnál a sertéshús kedvezményes adó mértékét figyelembe vettük.

A működési hiány csökkentése érdekében az intézmény növelte a saját bevételét 2 M Ft-tal. A diétás étkeztetést tervezik bevezetni, hiszen idős korban a betegségek megjelenésével az étkezésre is nagyon figyelni kell. A diétás étkeztetés egy drágább szolgáltatás, a térítési díjak megállapítására március végén kerül sor. A dologi kiadásokat 2.000 e Ft-tal csökkentette a kommunikációs kiadások csökkentésével és az ellátottak ruházatának intézményen belüli mosásának megszüntetésével.

Összességében az intézmény tavalyi módosított költségvetése 133.923 e Ft volt, viszont a központi támogatás 64.361 e Ft-ról 57.600 e Ft-ra csökkent, így az intézmény önkormányzati támogatása 33.065.000 Ft-ról 33.400.225 Ft-ra emelkedett, illetve a társulási közös feladatokra további 3.399.955 Ft-ot kell az önkormányzatnak biztosítani, tehát az összes önkormányzati támogatás 2016. évre 36.800.180 Ft.

### **3. Beruházási, felújítási kiadások**

Beruházási kiadásokat összevontan a 6.7. sz. melléklet mutatja. A pénzügyileg még be nem fejezett projektek adatlapjait a 8.1.-8.2.-8.3. sz. mellékletek tartalmazzák.

Összességében beruházásra, felhalmozásra 238 M Ft-ot tervezünk az idén. A korábbi évektől megszokott mértéktől jóval alacsonyabb, hiszen az uniós

projektjeink majdnem 100 %-ban befejeződtek, 3 projekt pénzügyi elszámolása, illetve a szennyvízberuházás úthelyreállítása van még folyamatban.

**Folyamatban lévő projektek (8.1.-8.2.-8.3. sz. mellékletek):**

**1. KEOP-1.2.0/09-11-2011-0035 „Nádudvar város szennyvízelvezető rendszerének, valamint szennyvíztisztító telepének fejlesztése”**

A beruházás kiegészítő kivitelezési szerződés önerős forrásból megvalósuló útalap helyreállítása van folyamatban. Tavaly ősz végén a szerződésből 15.905 e Ft összeg valósult meg, amely még az általános támogatási intenzitásnak megfelelő támogatástartalommal rendelkezett. A Közreműködő Szervezet azonban ezt a támogatást – 13.297 e Ft-ot – megvonta az önkormányzattól. Így az egész úthelyreállítást önerőből kell megoldani. Az időjárás jobbra fordulásával a kivitelezés folytatódni fog. A befejezési határidő 2016. május 31.

**2. KEOP-4.10.0/N/14. „Napelemes rendszer telepítése Nádudvar településen”**

A projekt teljes bekerülési értéke 40.661 e Ft. Fizikai megvalósítása 2015. évvégén befejeződött, a rendszer már termeli az áramot a Művelődési Központnak és az Általános Iskolának. Átlagban téli-nyári napsütéses napok tényadatai még nem állnak rendelkezésre, de a számítások alapján megtermeli az intézmény villamosenergia szükségletét. (Művelődési Központ)

**3. KEOP-1.1.1/C/13-2013-0038 „Nádudvar és Kaba hulladékgazdálkodási rendszerének fejlesztése eszközbeszerzéssel”**

A projekt fizikai megvalósítása befejeződött. Az eszköz és járműbeszerzések megvalósultak. A befejező szolgáltatás, a könyvvizsgálat kifizetése terheli a 2016-os évet, és 9.067 e Ft támogatás jóváhagyását várjuk. Ebből a projektből 433 e Ft támogatás nem került felhasználásra, mivel a tervezettől olcsóbb beszedések valósultak meg.

A 2014-2020. uniós költségvetési ciklus során Magyarországra érkező uniós beruházási források pályázati kiírása 2015. év eleje óta húzódik. Tavaly az év utolsó napjaiban, illetve 2016. januárjától folyamatosan jelennek meg a kiírások.

**Eddig az alábbi operatív programok jelentek meg:**

- Térségi gazdasági környezet fejlesztése a foglalkoztatás elősegítésére (iparterületek, helyi gazdaságfejlesztések)
- Vállalkozásbarát, népességmegtartó településfejlesztések (Barnamezős, Zöldváros, környezetvédelem)
- Alacsony széndioxid kibocsátású gazdaságra való áttérés kiemelten városi területen (energetikai korszerűsítés, megújuló energiaforrások)
- Helyi közösségi szolgáltatások fejlesztése és a társadalmi együttműködés erősítése (egészségügyi alapellátás, szociális alapellátás, infrastrukturális fejlesztések, szociális városrehabilitáció)
- Megyei és helyi emberi erőforrások fejlesztése, foglalkoztatás ösztönzés, társadalmi együttműködés
- Fenntartható városfejlesztés és megyei jogú városok.

A pályázat előkészítési munkálatokat már tavaly elkezdtek a Nádudvari Nonprofit Kft. irányításával az önkormányzat vezetői. A költségvetés előkészítéseként többször és folyamatosan történtek az egyeztetések.

Az alábbi felsorolt fejlesztési szükségletek és igények összegezték eddig:

#### **1. Egészségügyi alapellátás fejlesztése**

- Gyermekorvosi Rendelő fejlesztése egészségügyi épületek tömbösítésével. Projekt maximális összege: 150 M Ft.

#### **2. Belvíz elleni védekezés.**

Sajnos még vannak mentesítésre váró városrészek, ahol szükséges a csatornarendszer átépítése. A projekt maximális értéke: 200 M Ft.

#### **3. Szociális alapszolgáltatás fejlesztése.**

A meglévő épület felújítása, bővítése az alapellátás továbbfejlesztésével. A 2000-ben átadott épületet az intézmény „kinötte”, feladatai az eltelt 15 év alatt jelentősen kibővült. A projekt maximális értéke: 150 M Ft.

#### **4. Kerékpárút kialakítása a Kabai utcán.**

Régóta meglévő probléma a Kabai úton a városból kivezető út mentén lévő és a Kabai–Puskin utat összekötő útszakasz kerékpáros közlekedésének megoldása. Az elképzelések tervelőkészítése folyamatban van.

#### **5. Óvoda-bölcsőde fejlesztése**

Az anyagban már többször érintettük a fejlesztési lehetőségeket és a gyermeklétszám demográfiai növekedését és a szülők igényét az óvoda-bölcsőde fejlesztésére.

A projekt maximális értéke: 300 M Ft.

#### **6. Ipari területek fejlesztése.**

Ennek kialakításával megoldódnának a nádudvari vállalkozások telephely problémái.

A projekt maximális értéke: 1.500 M Ft.

#### **7. Barnamezős területek rehabilitációja**

Rehabilitációs pályázat a városszéli részek felújítására.

#### **8. Zöldváros projekt.**

A városi közterületek környezettudatos, család és klímabarát megújítása. Ennek keretében felújításra kerülne a Művelődési Központ, kisebb fürdőfejlesztés valósulhatna meg.

A projekt maximális értéke: 800 M Ft.

#### **9. Energetikai pályázatok (folyamatosan jelennek meg).**

Napelem telep kialakítása és a közvilágítás átalakítása.

**10. A Magyarország-Románia Határon Átnyúló Együttműködési Program (HURO) pályázat** keretében előkészítés alatt áll egy egészségügyi-szociális létesítmény létrehozása rehabilitációs ellátás nyújtására.

Az elképzelések még most formálódnak a pályázati kiírások adta lehetőségeken belül. Az esetleges önerőre és előkészítése költségekre 29 M Ft-ot tudunk elkülöníteni a költségvetés eddigi forrásai alapján.

A projektek nagy része 90-100 %-os támogatásúak.

A projektek előkészítése mellett saját forrásból a 6.7. sz. mellékletek szerinti fejlesztéseket tervezzük megvalósítani.

adatok Ft-ban

<b>Beruházás megnevezése</b>	<b>2016. évi előirányzat</b>
Sportcentrum előtti csapadékvíz elvezetése	13 000 000

Napfény Óvoda aprítéktároló kialakítása, kerítésépítés	6 500 000
Gyalogátkelő akadálymentesítése az iskola előtt	1 200 000
Hulladéklerakó telephely kialakítása	7 000 000
Kormányablak kialakítása	2 220 000
Térfigyelő kamerarendszer folytatása	3 000 000
Polgármesteri Hivatal árnyékolása	5 000 000
Szennyvíz bekötések kiépítése	5 000 000
Önkormányzati ingatlanok fejlesztése	12 700 000
Gyermekjóléti szolgáltatás kialakítása	1 500 000
Művelődési Központ tanácsterem burkolása	500 000
Ingatlan-felújítás	4 500 000
ITS készítése	4 000 000
Tárgyi eszköz beszerzési keret	11 735 000
<b>Összesen:</b>	<b>77 855 000</b>

Az önkormányzati ingatlanok fejlesztése keretében valósulhat meg, a hidegvízes fürdőkút befejezése, szükséges belvízelvezető csatornakotrások, sportpálya kerítésépítés, további kisebb felújítások.

Reméljük, hogy előbb-utóbb élvezhetjük a Térségi ivóvízminőség javító beruházás kapcsán elért kifogástalan vízminőséget.

Nagy a lakossági igény a szennyvízberuházás I.-II. szakaszban megépült utcákban az utak, útalapok helyreállítására.

A felmérések elkészültek, 30-50 M Ft-ba kerülnének a zúzott köves útalapok felújítása. Jelenleg erre nincs fedezet a költségvetésben.

Erre és további kisebb beruházásokra az év folyamán a fejlesztési források bővülésével, a fedezet rendelkezésre állásával, többletbevételek terhére egyedi döntéseket lehet majd hozni.

**Ingatlanok vásárlására** 15 M Ft-ot terveztünk, vagyonszétválás ne következzen be, ugyanezt az összeget tervezzük ingatlan eladásból is. A tervezett projektek magvalósítását segítő ingatlanvásárlásokat tervezünk.

#### **4. Felhalmozási célú pénzeszközök átadása**

Első lakáshoz jutók támogatására 1 M Ft-ot terveztünk. Továbbá 13.730 e Ft uniós támogatás visszafizetését kell betervezni az előző pontban leírtak alapján.

#### **5. Testületi hatáskörű központosított feladatok**



**Működési tartalékba** tervezünk helyezni 19.500 e Ft-ot, az év közben bekövetkező váratlan eseményekre, kiadásokra. Ebből 1 M Ft a civil szervezetek támogatására kerül elkülönítésre. A 2016. évi költségvetés kiadásai közül a hulladékkezelés „államosítása” jelentheti a legnagyobb kockázatot. Nem ismeretes, hogy operatíván hogyan történik a vagyon átvétele, hasznosítása, illetve milyen feltételekkel és milyen nagyságrendben ismeri el a közszolgáltatási költségelemeket. További kockázatot jelent a család és gyermekjóléti szolgálat működése. Kérdéses még a hajdúszoboszlói központtal történő együttműködés, a munkamegosztás költségkihatása.

Nem látható még előre hogyan alakul az ivóvíz és szennyvíz szolgáltatás üzemeltetése, hiszen a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-vel az üzemeltetési szerződés 2016.01.01-vel került megkötésre. A szerződésből eredő tulajdonosi kötelezettségek jelenthetnek előre nem látható kockázatot.

Sajnos már látható, hogy tavasszal minden bizonnyal meg kell küzdenünk a belvízzel, ha tovább folytatódik a csapadékos időjárás. Igaz, van lehetőség vis maior támogatás lehívására, de tudjuk teljes egészében nem történik kártérítés.

Elsősorban e négy feladat tervezettől eltérő megvalósulása és vis maior helyzete jelentheti az alap felhasználását.

Az alap felhasználására év közben egyedi döntéseket fog hozni a testület.

**Krízis Alapként** az évek óta meglévő 500 e Ft-ot irányozzuk elő. Felhasználásáról a Szociális Ifjúsági és Egészségügyi Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

## **6. Finanszírozási kiadások**

**Finanszírozási kiadásként** került betervezésre az intézményeknek nyújtandó intézményfinanszírozás 504.500.000 Ft összegben, és hiteltörlesztésként 6 M Ft terheli az önkormányzatot a 2016. évben.

## **III. ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK**

Az önként vállalt feladatok körét és volumenét is be kell mutatni, amelyek összevontan az 1.3. melléklet, intézményenként a 9.1.2, 9.2.2, 9.3.2, és 9.4.2. sz. mellékletek, illetve a 8.-9.-10. sz. tájékoztatók mutatják.

Néhány évvel ezelőtt magasabb mértékben vállalt az önkormányzatunk önkéntes feladatokat, idő közben a források szűkülésével, a jogszabályok változásával az önként vállalt feladatok köre csökkent.

Jelenleg 144.061.282 Ft összegű önként vállalt feladatot látunk el.

A fenti táblázatokban lévő feladatokról a képviselő-testület nem mond le, egy kisvárosi modellhez hozzátartoznak.

Az önkormányzati költségvetésben szerepel a mezőőrség működtetése, civil szervezetek támogatása, fürdő üzemeltetésének támogatása, az orvosi ügyelet ilyen szintű megszervezése, vérvételi hely működtetése, az óvodában a bölcsőde működtetése, a szabad kapacitás terhére a felnőttek étkeztetése, a Szociális Szolgáltató Központban a napi háromszori és hétvégi étkezés biztosítása, a Művelődési Központban a helyi újság kiadása, és a közművelődési, kulturális műsorok szervezése.

#### **IV. ÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK**

Az államigazgatási kiadásokat el kell különíteni az önkormányzati kiadásoktól (1.4. sz. melléklet). Az államigazgatási feladatok mértéke ebben az évben is csökkent, hiszen a család és gyermekjóléti feladatok egy része elkerült az önkormányzattól.

Államigazgatási feladatot csak a Polgármesteri Hivatalban látunk el (9.2.4. melléklet). Az anyakönyvvezetés, építésügyi igazgatás, állampolgársági ügyek, kereskedelmi igazgatási feladatok ellátó alkalmazottak bére és hozzákapcsolódó irodai költségek és a szociális ellátások tartoznak ide. Mértéke 31.928.000 Ft.

#### **V. KÖTELEZŐEN ELŐÍRT MÉRLEGEK, KIMUTATÁSOK INDOKLÁSA**

Az Áht. 24 § (4) bekezdése alapján tájékoztatásul az alábbi mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni a képviselő-testület részére:

##### **1. Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban**

A mérleg 3 év adatait tartalmazza, (1. sz. tájékoztató), 2014. évi tény, 2015. évi várható tény és a 2016. évi terv adatokat. A 3 év összehasonlításában jelentős eltérések vannak, elsősorban a központi szabályozó rendszer változásai miatt. A mérleg kiemelt előirányzatoként tartalmazza az önkormányzat összes bevételét

és kiadását az előterjesztés előző pontjaiban kifejtett részletes szakmai adatokkal alátámasztva. A mérlegből látható, hogy a költségvetések évenként nem csökkenek, hanem nőnek. 2016. évre a csökkenés oka beruházások visszaesése, a pályázati rendszer leállása és újraindítása, továbbá a közmunka program évközi belépése, működési kiadások is emelkednek, amelyek legfőbb oka az egyre bővülő közmunkaprogram.

## **2. Előirányzat-felhasználási terv**

Az előterjesztést a 4. sz. tájékoztató tábla tartalmazza. A tervben havi bontásban kerülnek bemutatásra a kiadási és bevételi előirányzatok kiemelt tételenként. A kiadásokat úgy kell ütemezni, hogy a 48 M Ft-os likvid hitelkeret elegendő fedezetet nyújtson.

## **3. Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése**

A 7. sz. tájékoztató tábla mutatja a többéves kihatással járó döntések kötelezettségvállalásait. Ide tartoznak a hitelfelvételek-törlesztések és a beruházási kiadások. A kötelezettségvállalások 2016. évre lecsökkentek, egyrészt az adóssághozjáróval a hitelállomány lecsökkent, másrészt a beruházásokat 2015-ben fizikailag befejeztük, 2 projekt pénzügyi elszámolása húzódott át erre az évre. Új projektek viszont még nem kezdődtek az új uniós ciklusban.

## **4. Közvetett támogatások**

A 3. sz. tájékoztató tábla tartalmazza a közvetett támogatásokat. Nagyon fontos ezen támogatások számbavétele, hiszen az ingyenes helyiségbérlések, szolgáltatásnyújtások sok-sok millió Ft-ot takarnak, amelyet egyre inkább természetesnek vesznek az igénybevevők. 2016. évre 73.034.000 Ft közvetett támogatásban részesül a lakosság, illetve a civil szervezetek.

## **5. A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatai**

2017-2019. évekre az Áht. 29/A § szerinti tervszámokat mutatjuk be (6. sz. tájékoztató). Nehéz középtávú tervet készíteni a szabályozó rendszer gyors változásai miatt. Jelenlegi ismereteink és a rendeletek alapján kerültek a tervszámok összeállításra, amelyek egy viszonylagos állandóságot mutatnak.

# **VI. A STABILITÁSI TÖRVÉNY ALAPJÁN KIADOTT JOGSZABÁLYBAN MEGHATÁROZOTTAK SZERINT A SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL**

## **EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEKNEK A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE VÁRHATÓ ÖSSZEGE**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja, hogy meg kell határozni az önkormányzatnak az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a költségvetési évet követő három évre. (Középtávú tervezés) Az adatokat a 4. sz. melléklet és a 7. sz. tájékoztató tartalmazza.

A hosszú távú kötelezettségek között a fejlesztési hitelek és a több évre ütemezett beruházások kerülnek feltüntetésre.

A fizetési kötelezettséget szembe kell állítani a 353/2011. (XII.30.) Kormányrendeletben részletezett saját bevételek várható összegével.

Amennyiben a bevételek 50 %-a fedezetet nyújt a hosszú távú kötelezettségek teljesítéséhez, akkor az önkormányzat megnyugtatóan, biztonságosan eleget tud tenni a fizetési kötelezettségeinek. Erről minden évben a Képviselő-testületnek legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadása előtt döntenie kell. Ebben az évben is így van, a Képviselő-testület a ...../2016. (II.25.) önkormányzati számú határozattal fogadta el a középtávú tervet.

A határozatban foglaltak alapján dönteni tud az önkormányzat esetlegesen újabb hosszú távú elkötelezettségekről.

Az önkormányzat ebben az évben nem tervezi újabb hitel felvételét, hiszen még nem tudható, hogy konkrétan hogyan állnak össze a beadandó pályázatok és milyen nagyságrendű önerőt kell biztosítani.

**Összefoglalva** megállapítható, hogy az önkormányzatnak sikerült hiánymentes költségvetést összeállítani. A működés területén mintegy 3,5 %-os csökkentést hajtottunk végre. Az önkormányzat legfőbb feladatának tekinti a kötelező feladatainak ellátását, de nem tervezi szűkíteni az önként vállalt feladatok körét sem. Sikerült egy 20 M Ft-os biztonsági tartalékot beállítani a nem tervezett, esetleg rendkívüli helyzetek kezelésére. A fejlesztési források a korábbi évektől eltérően szűkre szabottak, csak saját forrással tudunk még kalkulálni. Jelenleg folynak a 2014-2020. uniós ciklus pályázati felhívásaira a projektek tervezése, előkészítése. A pályázatok konkrét összeállítása után a Képviselő-testület egyedileg fog dönteni a benyújtásukról. Bízunk benne, hogy év végére már lesznek nyertes pályázataink.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Nádudvar Város Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletét szíveskedjen megalkotni.

Nádudvar, 2016. február 15.

Beke Imre sk.  
polgármester