



**Körösladány Város Önkormányzatának  
Polgármestere**  
5516 Körösladány, Dózsa György út 2.  
Tel:06/66/475-100 Fax:06/66/475-155  
[www.korosladany.hu](http://www.korosladany.hu)/E-mail: [polgarmester@korosladany.hu](mailto:polgarmester@korosladany.hu)

## **ELŐTERJESZTÉS**

Körösladány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete  
2016. február 11-én tartandó ülésére.

- Tárgy:** Körösladány Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről és az erről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról.
- Előkészítő:** Ilyés Lajos jegyző  
Sánta János aljegyző
- Előterjesztő:** Kardos Károly polgármester
- Ülés:** Nyílt.
- Szavazás:** Minősített többség.  
Az előterjesztés (rendelet-tervezet) elfogadása nyilvános ülésen minősített többségű nyílt szavazást igényel. [Mötv. 42. §. 1. pont; 50. §.]

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az elmúlt években a közigazgatás átalakítása kapcsán az önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó újraszabályozás fő célja, az önkormányzatok működésének hatékonyabbá tétele.

Az éves költségvetésben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket. A költségvetést költségvetési rendeletben kell megállapítani. A 2016. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2016. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),

- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr),

Az Áht. 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az Ávr. 27. §. (2) bekezdése szerint a polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, melyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az előzőekben felsorolt jogszabályoknak megfelelően, továbbá a Képviselő-testület költségvetést érintő rendeleteit, határozatait figyelembe véve készítettük el Körösladány Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetét.

A tervezés kiemelt szempontrendszeri voltak:

- Az Önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása, a szigorú, takarékos gazdálkodási fegyelem betartása. A bevételek alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése mellett a kiadási szint azokhoz való igazítása.
- A feladatok tervezésének és végrehajtásának az önkormányzat gazdasági programjával egyezően, az ágazati koncepciókban foglaltak szerint, a bevételekkel összhangban kell történnie.
- A folyamatban lévő fejlesztéseken túl további felhalmozási kiadás az alapvető működés biztosításán túlmenően rendelkezésre álló források függvényében tervezhető.
- Az utak és közterületek fenntartása, köztisztaság további javítása.
- Kiemelt cél az önkormányzati szolgáltatások színvonalának szinten tartása és lehetőség szerinti növelése, a hatékony, takarékos gazdálkodás mellett. Az intézményhálózat működésével kapcsolatban elvárt a költséghatékony működtetés.
- A szociális juttatások rendszere és támogatási formák megtartása a rendelkezésre álló források figyelembevételével.

A költségvetés tartalmával kapcsolatban továbbra is előírás, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait nem csak előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban kell bemutatni, hanem kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is, továbbá mindezek vonatkoznak a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervekre is.

A Mőtv.-ben meghatározott kötelező feladatok, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatai vonatkozásában:

- az Önkormányzat önként vállalt feladatainak ellátása nem veszélyezteti a kötelező feladatainak ellátását.

2014. január 1-jétől a költségvetés előterjesztése kapcsán életbe lépett lényegi változás, hogy a Stabilitási tv. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek költségvetési évet követő 3 évre várható összegét, a költségvetési rendelet-tervezet részeként kell bemutatni. Ezt a bemutatást szolgálja a kiküldött anyagban külön szereplő **Körösladány Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása** című határozati javaslat.

A táblák szerkezetében a 2016. évi tervezett előirányzatok mellett összehasonlításként bemutatjuk a 2014. év eredeti tervezési adatait is. Az államháztartás számvitele radikális változáson ment-megy keresztül 2014. január 1-jétől. A jogalkotók célként tűzték ki egy egységesebb, az információs igényeket is kielégítő rendszer kialakítását. A számviteli szabályoknak támogatni kell a nemzeti vagyon egységes szempontú mérését, a vagyon változás és a vagyon értékelés azonos módon történő elszámolását. Ezen célok megvalósítása érdekében az államháztartás egészére egységessé vált a könyvvezetési és beszámolási kötelezettség. A számviteli jogszabályok változása miatt, bizonyos költségvetési sorok elnevezései módosultak, továbbá előfordul, hogy egyes sorok átkerültek más költségvetési mellékletbe.

Mindezeket az összehasonlításnál célszerű figyelembe venni.

### **Körösladány Város Önkormányzatának és intézményeinek 2016. évi költségvetési bevételei**

Továbbra is elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve a Polgármesteri Hivatalt is -, bevételeit és kiadásait.

Ennek megfelelően, az I. blokkban kezeljük a helyi önkormányzati bevételeket.

#### **I. Helyi Önkormányzat bevételei**

A helyi önkormányzat bevételei között az Ávr. 24. §. szerint kell tervezni különösen a helyi adó bevételeket, helyi önkormányzatok, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről- költségvetési támogatás** 138.006 e Ft előirányzattal tervezhető, a költségvetési törvény alapján, kötelező feladatok végrehajtására. A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódóan 133.220 e Ft-ot a köznevelési/óvodai/ feladatok támogatására 80.667 e Ft-ot biztosít a költségvetési törvény. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok, melyben ez évtől szerepel a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése is - támogatására 104.137 e Ft-ot kapunk 2016.évben. Kulturális feladatok támogatására 5.351 e Ft-ot, folyékony hulladék ártalmatlanítására 6 e Ft-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 69 e Ft-ot tervezhetünk, míg a bölcsődei pedagógusok kötelező béremelésére 1.508 E/Ft-ot kapunk. Itt kerül kimutatásra a beszámítás összege, azaz az a pénzmennyiség mellyel az állami támogatáscsökkentésre kerül, ennek összege 187.391 e Ft. Ezt az összeget az Önkormányzat saját bevételeiből kell a feladatok mellé rendelni.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről- egyéb:** Itt került megtervezésre a védőnői és az iskolaorvosi ellátásra az OEP-től átvett pénzeszköz 8.166 e/Ft, valamint a Startmunkára nyert összeg 164.566 e Ft.

**Működési célú támogatások államháztartáson kívülről- egyéb szervek:** a Földtulajdonosok Közösségének egyszeri támogatása jelenik meg itt, a 2015 évi teljesítés alapján.

**Közhatalmi bevételekből** várhatóan 620.800 e Ft bevétel származik az idei évben.

Ezen belül:

A **Vagyoni típusú adók** tekintetében nagyságrendileg a tavalyi teljesítés szintjén tervezhető termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó.

A **Termékek és szolgáltatások adóbevétel:** Iparüzési adó: 600.000 e/Ft. 2016-ban az iparüzési adón túl az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszedett bevétel is ilyen bevételnek tekintendő, melynek összege tervszinten 300 e/Ft. Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzati része szintén a 2015. évi szinten tervezhető. A gépjárműadó átengedés mértéke a települési önkormányzatok részére továbbra is 40 %. Ugyancsak tavalyi szinten volt tervezhető a magánszemélyek kommunális adója is, az elfogadott emelést figyelembe véve.

**Működési bevételek:** Összességében 60.266 e Ft-os bevételi előiránnyal tervezünk.

Ezen belül:

**Szolgáltatások ellenértéke:** 8.000 e Ft, melyből jelentős nagyságrendet a buszaink szállítási szolgáltatásai, valamint a rendezvényeink helypénzei képeznek. A lakásbérleti díjak, helyiség bérleti díjak számításánál figyelembe vettük a 2015. évi teljesülések alakulását.

Bérleti díjak előiránnyata piaci helypénzek illetve azon bérleti díjak, melyek a Körösladányi Napok alkalmából vendéglátás, árusítás bérleteként szedünk be.

**Kiszámlázott általános forgalmi adó:** Az előirányzat leginkább a szennyvízberuházás visszaigényelhető még fennálló Áfáját továbbá a fordított ÁFA bevételeket tartalmazza. Összességében az előirányzat összege 15.644 e Ft.

**Kamatbevétel:** A folyószámla kamat mellett törekedni kell likviditási helyzetünktől függően a pénzösszegek legoptimálisabb lekötési lehetőségeire, mindezek függvényében a tervezhető előirányzat összege 5.000 e Ft.

**Felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről:** összességében 139.534 e Ft előiránnyal tervezhető. Ezen belül:

**Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei Áht-n belülről – EU-s pályázatok kapcsán** 2 jelentős EU-s pályázattal számolunk, áthúzódó pályázatokkal összefüggésben:

- Az Óvodai Napelemes Rendszer kialakítására a záró elszámolás után a támogatást várjuk 26.262 e/Ft értékben

- A **KEOP 1.3.0/09-11-2012-009 Békés Megyei Ivóvízminőség-javító program** Körösladányra eső önerő része 100.772 e/Ft+Áfa, mely a pályázatot menedzselő társuláson keresztül NFM Önerőként 100%-ban támogatásban részesül.

**Felhalmozási bevételek:** Az 1994-ben értékesített lakások éves törlesztő részlete került ide. Lakásértékesítés előiránnyata 400 e/Ft.

**Felhalmozási finanszírozási bevételek:**

### **Hosszú lejáratú hitel felvétel:**

Önkormányzatunk nem tervezi e jogcímet igénybe venni.

**Költségvetési maradvány – Előző évi költségvetési maradványának** Az Áht. 23. §. (2) bekezdés d) pontja lehetőséget ad arra, hogy a költségvetési rendeletervezetben a hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványának igénybevételét tervezzük. Mivel hiányunk nem keletkezett, így ezzel a jogcímmel sem kívántunk élni.

## **II. blokk a Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei**

Az Ávr. 24. §. (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között a Polgármesteri Hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

**Működési bevételek:** Az előirányzat összege 290 e Ft, mely alapvetően a telefonflotta díjak továbbszámolásából származó közvetített szolgáltatások ellenértékét tartalmazza.

**Felhalmozási, bevételek-támogatási kölcsönök visszavét:** A korábban a lakosság részére jutatott visszatérítendő lakásépítés és –vásárlási támogatás 2016 évi törlesztő-részletei kerültek ide tervezésre.

## **III. blokk Víziközmű Intézmény bevételei**

A Víziközmű Intézményünk bevételei az általa nyújtott szolgáltatásokból tevődik össze. Ennek várható összege 2016-re 21.613 E/Ft.

## **IV. blokk KESZI bevételei**

A **működési bevételek** tekintetében enyhe csökkenés tapasztalható a 2015. évi előirányzathoz képest. Összességében 36.604 e Ft saját bevételt terveztünk, melynek legnagyobb részét az ellátási díjak és az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adók jelentik.

## **V. blokk ÁMK bevételei**

A **működési bevételek** tekintetében itt enyhe növekedés tapasztalható a 2015. évi előirányzathoz képest. Összességében 90.286 e Ft saját bevételt terveztünk, melynek legnagyobb részét az étkezési díjak és az ezekhez kapcsolódó kiszámlázott és visszaigényelt általános forgalmi adók jelentik. Bár a szociális étkeztetésben részesülők száma növekszik, a gyermekélelmezésben részesülők létszáma stagnál, míg a felnőtt-vendégétkezők száma csökken.

Az intézményeink kiadásainak fedezetére további 427.748eFt irányítószervi támogatás szükséges, melyből önkormányzati saját bevételből nyújtott támogatás 111.928 e Ft.

**Körösladány Város Önkormányzatának bevétele mindösszesen, jelen rendeletervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 1.286.321 e Ft.**

## Az önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadásainak bemutatása

Az intézmények vezetőivel a 2016. évi költségvetéssel kapcsolatos tárgyalások megtörténtek, véglegesítődtek.

Az ÁMK tagintézményénél, az óvoda személyi kiadásai összességében a 2015. évi előirányzathoz képest jelentősen módosultak. Emelkedett a pedagógusbér, miközben átmenetileg csökkent a finanszírozható létszám. Így két nyugdíjba vonuló munkatárs felmentési időre szóló bérét, valamint jubileumi jutalmát az Önkormányzatnak saját forrásból kell kigazdálkodni. A további létszámcsökkenés ellenére nem tartjuk reálisnak pedagógus létszám csökkenését, hiszen 2017 ősztől több mint 40 gyermek érkezik az óvodába, akiknek többsége speciális törődét igényel.

A több lépcsőben megvalósuló óvoda pedagógus bérfejlesztés további növekedése szeptembertől várható. A többi intézmény esetében a személyi juttatások növekedése a minimálbér emeléssel, továbbá a garantált illetményre való kiegészítéssel indokolható, illetve azon dolgozóinknak – függetlenül attól, hogy milyen foglalkoztatási formában dolgoznak – akik sem a fenti pedagógusi, sem a szociális ágazatba nem tartoznak és 2008-tól semmilyen emelésben nem részesültek – a tavaly részükre jutató átlagosan 10 %-os bérrendezést – mely 2016.02.28-ig hatályos – továbbra is fenn kívánjuk tartani. Ez nem von maga után 2016-ben béremelést. A cafetéria mértékét tekintve valamennyi intézmény esetében bruttó 200.000 Ft-ot kívánunk biztosítani évente egy főre.

A Víziközmű Intézmény finanszírozásának növekedése a rá 2015-ben kiosztott többletfeladatok hatására növekedett meg jelentősen.

A **munkaadókat terhelő járulékok** enyhe növekedése részint a személyi juttatások növekedésével, részint a megváltozott számviteli elszámolások figyelembe vételével magyarázható.

A **dologi kiadások** tekintetében növekménye az árváltozások hatását követi. Itt van tervezve a hivatal és az intézmények működéséhez elengedhetetlenül szükséges beszerzés – irodaszer, nyomtatvány, szakkönyv, tisztítószer stb. Itt van megtervezve az épületek karbantartásához feltétlenül szükséges anyagok beszerzése is. Elmondhatjuk, hogy a költségvetés tervezése során csak az elengedhetetlenül szükséges készletek beszerzésével számoltunk a már megszokott takarékoskodási kötelezettségek miatt. Itt van megtervezve a közvilágítás, az önkormányzat intézményeinek fűtése, világítása, ivóvíz díjai, telefon költség. Ugyancsak itt található a belterületi utak, járdák valamint az önkormányzati ingatlanok nem értéknövelő karbantartására szánt összeg is.

Az **egyéb dologi kiadások** között van megtervezve a különféle rendezvényekre fordítandó kiadások összege is. Ez évben a Körösladányi Napokra 7.715.000,- Ft-ot tudunk tervezni, melyből az Önkormányzat saját erő része 6.000.000,- Ft. Itt számolunk az Áfa kiadásokkal is a törvényben foglaltaknak megfelelően. Ezen összeg jelentősen megnövekszik, hiszen a fordított áfa befizetési kötelezettséget itt kell kimutatni, míg visszaigénylése a saját bevételek közé van beállítva.

**Egyéb folyó kiadások** tételén van megtervezve a számlák vezetésével kapcsolatos kiadások, a biztosítási díjak és különböző tagdíjak. Rendkívüli jelentős tétel lehet a rehabilitációs hozzájárulás összege. Ez a tétel a csökkent munkaképességűek foglalkoztatási

kötelezettségével van kapcsolatban. A törvényi előírás értelmében a foglalkoztatotti létszám legalább 5%-ban kellene csökkent munkaképességű dolgozót foglalkoztatni, amennyiben ez nem történik meg, úgy a foglalkoztató ezt rehabilitációs járulék megfizetésével válthatja meg. Önkormányzatunk már a tervezés során törekedett arra, hogy ezt a létszámot elérje, így fizetési kötelezettségét itt a minimálisra vagy teljesen nullára csökkentse

**Támogatásaink, átadott pénzeszközeink** között található az ivóvíz-minőségjavító programra előírt tagdíj összege. Működési célú pénzeszközátadásra 736 E/Ft-ot terveztünk, ez a volt kistérség felé fizetendő hozzájárulásunk opcionálisan a Káptalanfüredi tábor fenntartásához valamint az orvosi ügyelet fenntartására terveztünk. Társadalmi szervek támogatására 6.000 E/Ft-ot terveztünk, melyből 750 E/Ft a BURSA Hungarica ösztöndíj saját erő részeként szolgál, valamint 21.000 E/Ft-ot TAO önerőként. 2016-ban is elkülönülten került betervezése a helyi Sportkör fenntartása külön szakfeladatként, mely a dologi kiadások mellett egy atlétikai pálya kialakítását is tartalmazza. Az első lakáshoz jutók lakásépítési és vásárlási visszatérítendő támogatásának összegét a tavalyi szintre tudtuk tervezni 4.000 E/Ft-ra. A szociális célú juttatásainknál valamennyi jogcímen 100 %-osan kellett terveznünk a települési támogatást, melyek nem térülnek meg.

**Felhalmozási kiadásaink** közt az új értéket létrehozó felújítást és beruházást szerepeltettük. A felhalmozási kiadások közt szereplő felújításokra és beruházásokra a Képviselő-testület előre kötelezettségeket vállalt. A tételek a mellékletben külön táblázatban megtalálhatóak. A dologi kiadásokban szerepelnek még további beruházás jellegű tételek, mint saját rezsizs beruházások. Ezek számvitelileg nem minősülnek beruházásnak, azonban jellegük szerint ahhoz szorosan kapcsolódnak, nélkülük nem lehetne a beruházásokat megvalósítani/ szennyvíztársulat fenntartása/, illetve a korábban a dologi kiadásoknál már említett saját rezsizs beruházások/ a kátyúzás,járdázás,zöldterület, épület-és iroda felújítások sor tartalmazza /, a nem önkormányzati épületeken végrehajtott beruházások támogatása / első lakáshoz jutók támogatása/, a komfortérzetet fokozó beruházás-jellegű kiadások / díszkivilágítás/, továbbá a más önkormányzatokkal közös beruházásokra átadott pénzeszköz / ivóvízminőség-javító program/. A táblázat tartalmazza továbbá a beruházások tervezett forrásait, melyeknél csak a megalapozott, realizálható összegeket vettük figyelembe. Meg kell jegyeznünk, hogy a befejezett projektjeink utáni támogatásokat, az egyéb felhalmozási bevételeket valamint a működés során keletkező többletbevételeket is felhalmozási kiadásokra – felújításokra, beruházásokra – fordítjuk.

**Hitelförlesztésként** nem kellett összeget szerepeltetnünk.

**Pénzforgalom nélküli kiadás:** központilag előírt tartalékot nem kellett képeznünk, ugyanakkor tekintettel kellett lennünk az esetlegesen felmerülő problémákra, valamint a kiszámíthatatlan időjárási helyzetre 50.000 e/Ft tartalékképzést javasolunk, az előre nem látható problémák orvoslására, míg 5.000 e/Ft a mezőöri szolgálat bevezetésére különítettünk el, mely a későbbiekben a Képviselő-testület döntése alapján növelhető vagy csökkenthető lesz.

**Körösladány Város Önkormányzatának kiadása mindösszesen, jelen rendelettervezet szerint (intézmények támogatása nélkül) 1.286.321 e Ft.**

## Összegzés

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetében bemutatott alapján elmondható, hogy a felhalmozási kiadások aránya továbbra is magas – a teljes költségvetési főösszeg 29,4 %-a, - úgy, hogy ez évben még konkrét nyert pályázatunk nincs-, továbbá az emellett jelentkező általános működési kiadások teljesíthetősége szigorú pénzügyi gazdálkodási fegyelem betartását követeli meg. A pénzügyi egyensúly megteremtése és a likviditási helyzet kezelhetősége érdekében a jól átgondolt, szigorúan betartott előirányzat felhasználás szükséges. Kiemelt fejlesztéseink városunk életében viszont pozitív hatással bírnak.

Körösladány, 2016. február 11.

  
Káros Károly  
polgármester



  
Ilyés Lajos  
jegyző

