

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2015. november 26-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési koncepciójára
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Dr. Váliné Antal Mária jegyző
Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Léka Gyuláné pénzügyi előadó
Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Ikt.szám: 6914-2/2015.

Tisztelt Képviselő-testület !

Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi elfogadott munkatervében a 2015. november 26-ai ülés egyik napirendi pontként a 2016. évi előzetes koncepció megtárgyalását határozta meg.

A 2014. évi XXXIX. törvény 64. § (1) bekezdés hatályon kívül helyezte az államháztartásról szóló CXCV. törvény 24. § (1) bekezdés és a 87. § -t. A módosítás értelmében az önkormányzatoknak nem szükséges megalkotniuk a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót.

A korábbi években a koncepció készítésének időszakában a költségvetési törvényjavaslat állt rendelkezésre a tervezés irányelveinek kialakításához, a később elfogadott törvényben sok esetben az állami támogatások mértéke, a jogosultság feltételei is módosultak.

A Parlament elfogadta és 2015. július 3.-án kihirdetésre került Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény.

Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2016. évben is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Gazdálkodásunkat jövő évben is az intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a város további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása határozza meg.

A koncepció elfogadása határozattal történik, a képviselő-testület a koncepció tárgyalásakor meghatározza a tervezés további irányát, intézkedéseket tehet a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újrarendezésére, újratervezésére adhat utasítást.

I. Gazdasági kilátások és az önkormányzatok várható helyzete 2016-ban

Makrogazdasági környezet

A költségvetési törvény a 2015. évi várható 3,1%-os GDP növekedéshez viszonyítva a 2016. évre vonatkozóan 2,5%-os növekedéssel számol.

2016. évre a Kormány 2,5%-os gazdasági növekedést határozott meg a lakossági kereslet további élénkülése és a beruházások - ennek következtében az import növekedési ütemének - csökkenése

mellett. A 2016. évi növekedés ütemének lassulása mögött az EU transzfereknek - a ciklikusságra visszavezethető - visszaesése, valamint az uniós szabályozásból következő utófinanszírozás költségvetési folyamatokra gyakorolt együttes hatása áll.

A makropálya a háztartások fogyasztásának további (2,9%-os) élénkülését a reáljövedelmek emelkedésére, a növekvő foglalkoztatás, csökkenő munkanélküliség, a lakossági hitelek rendezése, illetve a kormányzati intézkedések hatására vezeti vissza. A Konvergencia Program (a 2015. évi nullához közelítő értékhez képest) 2016. évre vonatkozóan növekvő, 1,6%-os inflációval számolt visszafogott, de növekvő árdinamikával kombinálva.

Az államháztartás tervezett pénzforgalmi egyenlege 2016. évre a GDP -2,2%-a. A 2016. évre tervezett hiány nem éri el a Tanács 479/2009/EK rendeletében referenciaként meghatározott 3%-ot. A Konvergencia Program a középtávú költségvetési hiánycélt 1,7%-ban határozta meg.

Az államadósság-mutató 2016. december 31-ére tervezett 73,3%-os mértéke az Alaptörvény 36. cikk (4) és (5) bekezdésében foglalt előírásokkal összhangban a 2015. évi 74,3%-os mértékhez viszonyítva csökkenést mutat. A 2016. évi költségvetési törvényjavaslat szerint meghatározott 3,3%-os államadósság növekedési ütem meghaladja a jelenleg hatályos Gst. 4. § (2) bekezdése alapján számított - a 2016. évre várható infláció és bruttó hazai termék reálnövekedési üteme felének a különbségét - 0,35%-ot. A Kormány kezdeményezi e vonatkozásban a stabilitási törvény módosítását az adósságképletre vonatkozóan annak érdekében, hogy a gazdasági növekedést erőteljesebben támogató költségvetési politika valósuljon meg az államadósság csökkenése mellett.

II. A helyi önkormányzatokra ható főbb tényezők

A helyi önkormányzatok feladatainak ellátásához a 2016. évi központi költségvetési törvény együttesen 661,7 Mrd Ft támogatást biztosít, amely 1,9 %-kal (12,5 Mrd Ft-tal) haladja meg az előző évi 649,3 Mrd Ft összegű eredeti előirányzatot.

Ezen belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatására tervezett 154,1 Mrd Ft előirányzat 3,1 Mrd Ft-tal (2,1%-kal) haladja meg a 2015. évre tervezettet. Az előirányzat emelt összege tartalmazza az IFA kiegészítésnél jelentkező növekedést, valamint egy kiegészítő támogatást is előirányoz, amelynek fajlagos összegét - a törvényjavaslatban ismertetett módon - a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter 2016. január 16-ig állapítja meg.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásában szerkezeti változás nem következett be, a 2016. évre tervezett támogatás összege 179,8 Mrd Ft, amely 8,6%-kal magasabb a 2015. évi előirányzatnál. A többlet célja az óvodák működéséhez adott támogatás emelése az óvodapedagógusok és közvetlen segítőknek az átlagbér növelése, valamint annak közterhei miatt jelentkező többletkiadásokhoz biztosít forrást. Az óvodaműködtetés támogatásához is kapcsolódik egy kiegészítő támogatás.

Hároméves kortól kötelező óvodai nevelésre tekintettel, a növekvő ellátotti létszámra - amelyet a számításokban 230 ezerre becsültek - 2016. évben a központi költségvetés-tervezet 9,2 Mrd Ft forrást biztosít a többletfeladat ellátásához.

A Startmunkaprogram 2016. évi kiadási előirányzata 340,0 Mrd Ft, az előirányzat felhasználásával a közfoglalkoztatás kiadásai finanszírozandók. A 2015. évben erre a célra a törvényi előirányzat 270,0 Mrd Ft, és közel 230 ezer fő éves, átlagos létszám közfoglalkoztatásának a megvalósítására elegendő. A közfoglalkoztatásra irányulóan 2015. évi célként fogalmazódott meg, hogy a

nyilvántartott álláskeresőik között mért foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők 2014. évi éves átlagos létszámát 25%-kal kell csökkenteni 2015. július 1-je és 2016. június 30-a között. A Kormány szándéka, hogy 2018-ra teljesen kivezesse a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülőket az elsődleges és másodlagos munkaerőpiacra. Ennek érdekében 2016. július 1-jétől újabb 25%-kal szükséges csökkenteni a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők átlagos létszámát a 2017. június 30-ig tartó időszakban. Ennek érdekében, illetve a 2015. évben is jelentkező magas közfoglalkoztatási igényeket figyelembe véve, a tervezés során a 2015. évi 213 ezer fős átlagos létszámot további 40 ezer fős átlagléttszámmal növelték, így mindösszesen 253 ezer fős átlagléttszám foglalkoztatását tűzték ki célul 2016. évre.

A Tervezési Tájékoztató alapján az Alapnak a Start-munkaprogram finanszírozására legalább 248,0 Mrd Ft-ot saját forrásai terhére kell biztosítani. Az ezen felüli forrásigényekre pedig költségvetési támogatás volt tervezhető.

A szociális rendszer igazságosabbá tétele kapcsán egyre nagyobb felelősség hárul a helyi képviselő-testületekre, hiszen az érintett lakosság élethelyzete alapján állapítható meg, hogy kik azok, akik támogatásra szorulnak. Az ellátásokhoz a forrásokat részben az állam biztosítja, a döntésekben azonban a tervek szerint évről évre nagyobb teher hárul az önkormányzatokra. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek védelme érdekében a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás a jövőben az önkormányzati segélyezésbe épül be. Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ennek következtében a jelenleginél nagyobb lesz a költségvetési felelősségük is. Az alacsony helyi bevételi képességű (iparüzési-adóerő képesség) önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához.

A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása vonatkozásában a 2016. évre tervezett előirányzat a 2015. évi 192,1 Mrd Ft-ról 187,7 Mrd Ft-ra (2,3%-kal) csökkent. A szociális támogatások rendszerének átalakítására 2015. március 1- jével került sor. Az átalakítás során a támogatások jelentős része a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap előirányzatai közé került, ugyanakkor egyes támogatási formák (rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás) kikerültek a szociális törvényből. Ennek kapcsán csökken a pénzbeli szociális ellátások kiegészítése, növekszik az önkormányzatok szociális feladatai egyéb támogatása, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok és a gyermekétkeztetés támogatása, illetve a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása. A változásokat az indokolja, hogy bővülni fog azon jogosultak köre, akik bölcsődében, illetve óvodában térítésmentesen étkezhetnek.

III. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások

Jövőre is fennmarad a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer. A munkabérré 2016-ban Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) vonatkozik majd, a gyermeknevelést pedig növekvő családi adókedvezmény segíti. 2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére (a jelenlegi havi 10 ezer forintról 2019-re 20 ezer forintra) nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi adókedvezmény mértéke. 2016-ban is megmarad a házasságkötés adókedvezménnyel történő ösztönözése, valamint folytatódik a gyermekvállalásra és a kisgyermekes édesanyák foglalkoztatására pozitív hatást gyakorló gyed-extra is. A jövő évben is elegendő forrás áll rendelkezésre a családok otthonteremtési kedvezményének bővítésére, mely igénybe vehető új vagy használt lakás

megvásárlására, lakásépítésre, továbbá meglévő lakóépület bővítésére. A támogatásra már az egy gyermeket nevelő vagy válláló családok is jogosulttá válnak.

2016-ban a nyugdíjak és egyes jövedelemptólló ellátások az infláció mértékével növekednek. Az idősök és a családok terheit mérsékli a rezsicsökkentés is.

A Kormány kiemelt foglalkoztatáspolitikai prioritása a „segély helyett munkát” elv érvényre juttatása. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2016-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába. Mindezekkel összefüggésben a költségvetés azzal számol, hogy az elkövetkező évek során a jelenleg foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő ellátottak fokozatosan átkerülnek majd a munkaerőpiacra, elsőként várhatóan döntő részben a közfoglalkoztatásba, majd pedig az elsődleges munkaerőpiacra. A fentieknek megfelelően folytatódik a Start-munkaprogramban részt vevő személyek számának dinamikus bővülése. Várhatóan nemcsak egyre többen dolgoznak, hanem egyre többet is ér a munka. A tartósan alacsony inflációnak köszönhetően a fizetések megőrzik értéküket. Tovább folytatódnak a foglalkoztatást ösztönző programok, pl. a Munkahelyvédelmi Akció. Ennek keretében újabb célkitűzés a mezőgazdasági ágazatban dolgozók foglalkoztatásának növelése. A bevezetésre kerülő kedvezmény most már lehetővé teszi azt is, hogy a 25 és 55 év közötti mezőgazdasági munkakörben foglalkoztatott munkavállalók után is érvényesíthessenek járulékkedvezményt a munkáltatók.

A Kormány az ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerű kiterjesztésével is támogatja a rászoruló családokat. 2014. január 1-jével új alapokra helyeződött az iskolai tankönyvellátás, amelynek célja az volt, hogy annak egységesítésével az iskolákban kizárólag oktatási-szakmai szempontok alapján történjen a tankönyvek kiválasztása és megrendelése, a tankönyvbeszerzés átláthatósága növekedjen, csökkenjen a szülők, valamint a költségvetés számára a tankönyvellátással járó kiadás. Az állami tulajdonú tankönyvkiadás mellett az általános iskolákban felmenő rendszerben, a 2013/2014. tanévtől bevezették az ingyenes tankönyvellátást. A nemzeti köznevelésről szóló törvény alapján 2016-ra kiteljesedik az ingyenes tankönyvellátás a teljes alsó tagozatra, ehhez a költségvetés biztosítja a most belépő 4. évfolyamosok tankönyvcsomagjainak kiadási többletét, továbbra is megtartva a felsőbb évfolyamoknál a rászorultságalapú ingyenesség forrás fedezetét. Mindezek mellett a hit- és erkölcs tanítást szervező egyházi jogi személyeket a tanulólétszámhoz igazított ingyenes tankönyvellátás fogja megilletni, amely a 2016/2017. tanévre immár az összes alapfokú oktatási évfolyamon oktatott tanuló után jár.

A családok támogatása, azon belül is a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozása az utóbbi évek során jelentősen változott, 2015. szeptember 1-jétől bővült a kisgyermekeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkezés lehetősége, amely tovább csökkenti a családok gyermekneveléssel összefüggő terheit, valamint hozzájárul a jövő generációjának egészséges fejlődéséhez.

E kiemelt célkitűzés megvalósításához 2016. évben a költségvetés az önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak ellátására 9,4 milliárd forint többletforrást biztosít, a nem állami fenntartói kört érintően pedig 2,0 milliárd forint összeg került betervezésre.

Életpályaprogramok, bérrendezések keretében 2016-ban folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek kapcsán a fegyveres és rendvédelmi életpályamodell keretében idén júliustól a katonák és rendvédelmi dolgozók fizetése átlagosan 30%-kal, majd 2019-ig évente 5-5%-kal nő. A rendvédelmi és honvédelmi ágazat polgári tisztviselőinek, közalkalmazottainak illetményfejlesztésére is sor kerül, bérük átlagosan 10%-kal növekszik.

A költségvetés fedezetet nyújt arra, hogy az egészségügyi ágazatban végrehajtott 2012-2013. évi béremelés összege is a mozgóbér (pl. ügyeleti díj, készenléti díj, műszakpótlék) alapját képezze, továbbá a fiatal szakorvosok jövedelmi helyzetének javítására is lehetőség nyílik. 2015-ben havi 130 ezer forinttal nőtt a házi orvosok támogatása, amely folyamat 2016-ban is folytatódik.

A szociális és gyermekvédelmi dolgozók előző években megkezdett bérfejlesztése is tovább folytatódik.

A pedagógus-életpályaprogram jövőre is folytatódik.

A 2016. év második felétől elindul a kormánytisztviselői életpályaprogram is, mely nem érinti a helyi önkormányzatok hivatalában foglalkoztatott köztisztviselőket.

IV. A 2016-ra tervezett, bevételi szempontból legjelentősebb adóintézkedések

Az elmúlt évek adóintézkedéseinek köszönhetően a családokat, a munkavállalást, valamint a leghátrányosabb munkaerő-piaci helyzetben lévőket támogató adórendszer került kialakításra. Az élők munkaterheinek csökkentése mellett mérséklődtek a vállalkozások adóterhei, valamint javult az adóbeszedés hatékonysága. A gazdasági növekedés beindulása és a feketegazdaság elleni sikeres küzdelem a költségvetés számára lehetővé tette, hogy 2016-tól érdemben folytatódjon a korábban már megkezdett adócsökkentési program. A 2016. évtől tervezett adóváltozások elsősorban a munka terheinek csökkentését, a családok támogatását, a gazdaság fehérítését, valamint a további gazdasági növekedés elősegítését célozzák. Az adópolitikában megfogalmazott célok az adóeljárásban is új intézkedéseket igényelnek, melyek már 2016-tól javíthatják az adómorált, és új alapokra helyezik az adózók és az adóhatóság kapcsolatrendszerét.

Bevételi szempontból a legjelentősebb adóintézkedések a következők: A személyi jövedelemadó esetében 2016-ban 16%-ról 15%-ra csökken az adó kulcsa, továbbá a kétgyermekes családok kedvezményének mértéke 2016-tól 2019-ig fokozatosan a jelenlegi mérték duplájára növekszik. Az általános forgalmi adó esetében az adócsalások elleni küzdelem folytatásaként az online pénztárgépek kötelező használata kiterjesztésre kerül a szolgáltató szektorok jelentős részére.

2016. január 1-jével a sertés tokehusok áfakulcsa 5%-ra csökken.

A pénzügyi szervezetek különadója az Európai Újjáépítési és Fejlesztési Bankkal kötött megállapodás alapján, a hitelezési aktivitás növelése érdekében 2016-tól jelentős mértékben csökken, illetve az adóalap a 2014. évi korrigált mérlegfőösszegre módosul.

V. Európai Unió forrásaiból finanszírozható fejlesztési célok

Magyarországra a 2014-2020-as uniós költségvetési ciklus keretében 12 ezer milliárd forint uniós forrás érkezik. Az egy főre jutó támogatás soha nem volt akkora Magyarországon, mint az új időszakban, amivel a második helyre került Európában az egy főre jutó uniós pénzek tekintetében. A rendelkezésre álló összes forrás lehívása mellett ebben a periódusban az elsődleges cél az, hogy versenyképes gazdasági szerkezet jöjjön létre. Tartalmilag és formailag is átalakításra került a 2014-2020-as uniós források felhasználásának hazai rendszere, amelynek célja, hogy a fejlesztési, beruházási támogatások legalább 60%-át gazdaságfejlesztésre és munkahelyteremtésre fordítsa. Összhangban Magyarország 2020-ra tett európai uniós és hazai vállalásaival, kutatásfejlesztésre és innovációra a mostani fejlesztési ciklusban több mint kétszer annyi forrás jut, mint a 2007-2013-as időszakban: közel 750 milliárd forintos fejlesztés valósulhat meg a szektorban.

A fenntartható növekedésben játszott szerepére tekintettel a zöldgazdaság fejlesztésére, az energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására nem csupán az előző

időszakhoz képest, hanem az Európai Unió által elvárt szinthez képest is nagyobb forrásallokációval számolhat Magyarország.

A foglalkoztathatóság és szakképzés ösztönzése szintén jelentős szerepet játszik az EU2020 Stratégia keretében tett vállalások teljesítésében, ennek megfelelően túlteljesül a foglalkoztatási és szociális jellegű kiadások EU által elvárt szintje. Szintén a foglalkoztatásban játszott szerepére tekintettel sikerült elfogadtatni az Európai Bizottsággal a turizmus támogathatóságát, így Magyarország kulturális öröksége, természeti értékeinek fenntartható hasznosítása is a fejlesztési területek között lehet.

Az előkészített infrastrukturális – közúti, vasúti, városi közlekedési, közmű- infrastruktúra és az árvízvédelmi – projektek 2016-ban továbbra is kiemelkedő mértékű, több száz milliárd forintos támogatások révén valósulhatnak meg.

Jelentős források jutnak az oktatási, egészségügyi és szociális ágazatbeli fejlesztésekre, valamint – a XXI. század kihívásainak megfelelően – az ügyfélközpontú közigazgatás és a hatékony, elektronizált közszolgáltatások fejlesztésére is. A korábbi időszakokkal ellentétben a megyék és megyei jogú városok előre meghatározott fejlesztési forráskerettel rendelkeznek, amire programot dolgoznak ki, melyek révén a 2016. évben már jelentős, száz milliárd forintos nagyságrendű új fejlesztések valósulhatnak meg.

A korábbiakhoz képest lényegesen jelentősebb szerepet kapnak a visszatérítendő források (hitelek, garanciák, kockázati tőke), így az egységnyi költségvetési támogatásból összességében több és nagyobb volumenű fejlesztés valósul meg úgy, hogy a források egy része visszatérül és újra kihelyezhető.

Magyarország és az Európai Unió költségvetési kapcsolatait a 2014-2020 közötti uniós költségvetés keretében rendelkezésre álló források felhasználása és a közös költségvetéshez történő hazai hozzájárulás összege határozzák meg. A Kormány döntésével túlléphető (ún. felülről nyitott) uniós előirányzatok biztosítják, hogy ne legyen se pénzügyi, se szabályozási akadálya az uniós források felhasználásának, az ezekhez biztosítandó államháztartási (központi költségvetési) finanszírozás összege pedig biztosított az egyes fejezetek költségvetésében.

A 2016. év az utolsó év, amikor a 2007-2013-as programozási időszakra elfogadott Nemzeti Stratégiai Referenciakeretben meghatározott operatív programokra kifizetések teljesülhetnek. Várhatóan az év első felében – az uniós jogszabályban előírt 2015. december 31-i határidőig felmerült elszámolható költségekre jutó – támogatásösszeget utófinanszírozás keretében az intézményrendszer megtéríti a kedvezményezettek részére. Ezen központi költségvetési forrásból megelőlegezett kiadásokra jutó uniós forrásokat azonban csak a programok zárását követően, várhatóan 2018-2020 között téríti vissza az Európai Unió a központi költségvetésnek.

A korábbi évekhez hasonlóan 2016-ban is több jogcímen érkezik olyan támogatás, amely a költségvetésben nem jelenik meg, felhasználására azon kívül kerül sor. Ennek oka, hogy ezen támogatásokhoz nem kapcsolódik kötelező nemzeti társfinanszírozás, továbbá a kedvezményezettek körének, a támogatások összegének meghatározása nem a magyar hatóságok feladata, a jogosultsági kritériumokat ugyanis közösségi jogszabályok vagy az Európai Bizottság döntése határozza meg.

A költségvetésen kívüli támogatások között összegükben – az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott – terület alapú támogatások dominálnak, amelyek éves uniós kerete 1274 millió euró (392,9 milliárd forint).

Az EU Közös Agrárpolitikájának végrehajtását szolgáló másik közvetlen támogatási jogcím az ún. agrárpiaci támogatások (belpiaci, külpiaci, export- és intervenciós támogatások), melyből a belpiaci támogatások egy részéhez (pl. Igyál Tejet Program, Iskolagyümölcs Program, Méhészeti Nemzeti Program stb.) kötelezően kapcsolódik nemzeti kiegészítés.

Az agrárpiaci támogatási jogcímen 16 milliárd forint uniós támogatással lehet számolni. Szintén nem jelennek meg a központi költségvetésben a közvetlenül az Európai Bizottságtól pályázható egyéb támogatások, melyek közül kiemelendők a kutatásfejlesztési, valamint a különböző oktatási programok keretében megpályázható források.

Az európai uniós tagsággal összhangban Magyarország 2016-ban is hozzájárul az Unió költségvetéséhez. A hazai hozzájárulási kötelezettség összegét az uniós költségvetés várható kiadási főösszege, illetve a forint euróhoz viszonyított árfolyama határozza meg.

Mindezek mellett 2016-ban hazánk befizetési kötelezettségét a 2014-2020 közötti időszakra elfogadott, új saját forrás határozat várható hatályba lépése miatti egyösszegű utólagos kiigazítás is befolyásolja.

III. A 2016. évi költségvetési törvény alapján a központi költségvetési kapcsolatokból származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és az átengedett bevételek az alábbiak:

Normatív állami hozzájárulások:

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege megegyezik a 2015. évi támogatás összegével, azaz 4.580.000,-Ft/fő, Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,4 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban:

- **A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása** a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyyival azonos (22.300 forint/hektár).
- **A közvilágítás fenntartásának támogatása** a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik a támogatás meghatározása a 2014. évi országosan összesített beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított átlagos, egy km-re jutó nettó működési kiadások figyelembe vételével. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt – 320.000 Ft/km, összege nem változik.
- **A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat** a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2014. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt - 69 Ft/m², az előző évvel azonos mértékű.

- **A közutak fenntartásának támogatása** a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a belterületi utak hossza alapján a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 045160 „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és 045170 „Parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt - 227.000 Ft/km. A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.
- **Egyéb önkormányzati feladatok támogatása** címén a számított összege 21.726 e Ft, az előző évi 21.986 e Ft volt. A fajlagos összeg 2700 Ft/fő, azonos a tavalyi évvel, a csökkenés oka az, hogy az állami támogatás alapjául szolgáló lakosság szám 8.143-ról 8.047 főre csökkent településünkön.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2015. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 2.550,-Ft/lakos, fajlagos összege változatlan.

Üdülőhelyi feladatok támogatása 1,55 forint/idegenforgalmi adóforint. A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatnak az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2014. évi tényadatai alapján. Késedelmi pótlék, bírság alapján nem igényelhető a hozzájárulás.

- **Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása** címén 100 Ft/m³ támogatás igényelhető, a hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett szennyvíz mennyisége után illeti meg az önkormányzatokat. A támogatás a csatorna-hálózattal el nem látott területen összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításának költségeinek csökkentésére szolgál. A hozzájárulást a települési önkormányzatok a lakossági folyékony hulladék becsült évi mennyisége (m³) alapján igénylik és annak tényleges mennyisége alapján számolnak el.
- **Új támogatási jogcím a település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás kiegészítő támogatása**
A központi költségvetés kiegészítő támogatást nyújt a közvilágítás, köztemető és utak fenntartása feladatokra abban az esetben, ha a 2014. évi országosan összesített beszámolók alapján a települési önkormányzatok országosan összesített nettó kiadása az alaptámogatások országosan összesített összegét meghaladja. A kiegészítő támogatás csak abban az esetben állapítható meg, ha az előirányzat e törvény szerinti összege azt lehetővé teszi. Fajlagos összegeit úgy kell megállapítani, hogy az előirányzat a kiegészítő támogatás folyósításával se lépje túl a törvényi előirányzatot. E feltételek teljesülése esetén a kiegészítő támogatás fajlagos összegeit a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter 2016. január 5-éig közösen állapítja meg.

A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2015. december havi keresete után járó

bérkompenzációhoz kapcsolódik.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

2013. év szeptemberétől kezdődően emelkedett az óvodapedagógusok illetménye, illetve az életpálya modell is bevezetésre került. Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2016. évben emelkedik 4.308.000 Ft/számított létszám/év összegre a 2015. évi 4.152.000 Ft-ról. Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2016/2017-os tanévre 35.000 Ft/ számított létszám/ 3 hónap.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2016. évben is 1.800.000 Ft/létszám/év.

Az óvodaműködtetési támogatás 70.000 Ft/fő/év összegre emelkedett a 2015. évi 68.000 Ft-ról. Ez a támogatás a nem közvetlenül szakmai feladatot ellátók béréhez, hanem az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez és az épület működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám alapján az intézményt.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2015. december 31-éig a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott intézményben 2016. január 1-je és 2016. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

Új jogcím a kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz

Amennyiben a köznevelési feladatok támogatás igénylését követően az előirányzat nem kerül teljes egészében felhasználásra, úgy az önkormányzatokat az óvodaműködtetési feladatokhoz - az előirányzatból fennmaradó összeg erejéig - kiegészítő támogatás illeti meg. A kiegészítő támogatás fajlagos összegeit az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2016. január 5-éig közösen állapítja meg.

A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatok számára az **oktatási intézmény működtetési feladatainak ellátására**, a hozzájárulás megfizetésére. A támogatás összege megegyezik a 2015. évben az önkormányzatnak megállapított támogatással (4.433.000 Ft).

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése a szociális ellátásokhoz kapcsolódó központi támogatások igénylésére szolgál az alábbiak szerint:

A támogatás

a) a 2015. március 1-jét megelőzően megállapított, a 2015. február 28-án hatályos a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) alapján megállapított

aa) adósságkezelési szolgáltatásban részesülő személy részére járó lakásfenntartási támogatásra,
ab) adósságcsökkentési támogatásra kifizetett összegek 90%-ának,

b) a „Sikeres Magyarországért Panel Plusz” Hitelprogram keretében lakásszövetkezet, illetve társasház által felvett kölcsönhöz kapcsolódó támogatás nyújtásáról szóló 156/2005. (VIII. 15.) Korm. rendelet alapján kamattámogatásra jogosultak számára kifizetett összeg igénylésére szolgál.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján Polgár Város Önkormányzata elismert %-os aránya 100 %.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvtv.-ben, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. A korábbi években ettől eltérő volt a támogatás számításának módja, az új módszer intézményünk esetében támogatás-csökkenést jelent.

A szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás, az idősek nappali ellátása feladatok normatív támogatásának fajlagos összegei változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva.

A **bölcsődei ellátás** fajlagos összege 494.100 Ft/fő/év a korábbi évekkal azonos 2016. évben is. A támogatás a beiratkozott és ellátott gyermekek után vehető igénybe, azonban ez a létszám nem haladhatja meg a működési engedélyben szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott, ugyanakkor nem vehető figyelembe az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

A **gyermekétkeztetés támogatása** a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 1.632.000 forint/számított létszám/év, másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2015. január 5-éig döntenek.

A **szociális ágazati pótlék** a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazottak ágazati pótlék és annak közterheihez nyújt támogatást.

Új jogcím a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez nyújtandó kiegészítő támogatás

A támogatás a bölcsődét működtető helyi önkormányzatot illeti meg, az általa a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bére és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.140 Ft /fő változatlan maradt, amelynek összege a települési önkormányzat lakosság száma alapján illeti meg, így Polgár Város Önkormányzatának támogatása némiképp csökken az előző évihez képest, mivel 8143 főről 8047 főre változott a lakosság szám.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása

A nyilvános könyvtárat fenntartó települési önkormányzatot vissza nem térítendő támogatás illeti meg a települési nyilvános könyvtár állománygyarapítására és a nyilvános könyvtár technikai, informatikai, műszaki eszközeinek, berendezési tárgyainak gyarapítására.

A támogatás összegét a települési nyilvános könyvtárat, illetve megyei könyvtárat fenntartó önkormányzatok által a 2015. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek (a továbbiakban: 2015. évi önkormányzati hozzájárulás) arányában kell megállapítani.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

A helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai

Ezen támogatások év közben igényelhetők, önkormányzatunkat érintő előirányzatok az alábbiak:

Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatásának 2016. évi keretösszege az előző évi 2.200 millió forintról 1.200 millió forintra csökken.

A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatnak és a társulásnak az általa fenntartott intézményben biztosított feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatti, 2015. szeptember 30. napját követően hozott döntéseikhez kapcsolódó 2015. és 2016. években esedékes jogszabályi kötelezettségeik teljesítéséhez.

A támogatás feltétele, hogy a települési önkormányzati, illetve társulási szintű létszámcsökkentéssel kapcsolatban meghozott döntés egyidejűleg az álláshely megszüntetését is jelentse. További feltétel, hogy a megszüntetett álláshely legalább öt évig nem állítható vissza, kivéve, ha jogszabályból (ide nem értve a települési önkormányzat rendeletét, illetve a társulás határozatát) adódó többletfeladatok ezt indokoltá teszik. Támogatásra csak az az önkormányzat jogosult, amely saját forrásból a jogszabályban meghatározott juttatásokat nem képes teljesíteni.

Önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása támogatásaként a központi költségvetés az önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása érdekében támogatást biztosít az államháztartási adatszolgáltatásokat rendszeresen, időben és kiváló minőségben teljesítő települési önkormányzatok számára. A támogatás pályázati úton igényelhető, az adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozók egyszeri elismerésére fordítható.

Új jogcím az önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatainak kiegészítő támogatása

Az előirányzat a települési önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatai ellátása feltételeinek javítását szolgálja. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik, az államháztartási adatszolgáltatások teljesítésében közreműködő dolgozók személyi juttatásaira, továbbképzésére, az önkormányzat által alkalmazott könyvelő programokra fordítható.

Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai

Lakossági közműfejlesztés támogatása

A központi költségvetés a jogosult magánszemély részére a közműfejlesztési hozzájárulás megfizetett összegének a magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX. 23.) Korm. rendeletben meghatározott hányadát támogatásként a települési önkormányzatokon keresztül biztosítja.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- *Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása*

Az előirányzathból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az önkormányzati tulajdonban lévő, a települési önkormányzat, továbbá társulás által fenntartott, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény fejlesztésére, felújítására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 30,0 millió forint.

- *Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás*

Az előirányzathból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésére, felújítására, illetve új sportlétesítmény létrehozására. Az igényelhető maximális támogatás mértéke 20,0 millió forint.

- *Belterületi utak, járdák, hidak felújítása*

Az előirányzathból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet - Budapest Főváros Önkormányzata kivételével - a közigazgatási területén, tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására. Az igényelhető támogatás maximális mértéke 10 000 fő lakosság szám alatti települések esetében 15,0 millió forint.

Az óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása előirányzathból valósítható meg új önkormányzati óvoda létrehozása, az önkormányzati tulajdonban lévő, óvodai feladatellátást szolgáló intézmény férőhelyeinek növelése és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítása.

E szabályozás új elemmel egészült ki:

“Azok a pályázók, melyek a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény) 3. melléklet II.5. Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása jogcímen 2015. évben benyújtott, a pályázati feltételeknek megfelelő, de forráshiány miatt támogatásban nem részesült pályázattal rendelkeznek, azonos paraméterű és műszaki tartalmú pályázat benyújtása nélkül jogosultak a 2015. évi támogatási igényük megerősítésére.”

Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatást igényelhet a települési önkormányzat az általa fenntartott vagy a vele kötött közművelődési megállapodás alapján működő közművelődési intézmény vagy közösségi színtér technikai, műszaki eszközállományának,

berendezési tárgyainak gyarapítására, épületének karbantartására, felújítására.

Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet az óvodai gyermekétkeztetést kiszolgáló

- új konyhák és kiszolgáló létesítmények létrehozására,
- az önkormányzat tulajdonában álló konyhák és kiszolgáló létesítmények kapacitásbővítésére, fejlesztésére, valamint a feladat ellátásához szükséges eszközök beszerzésére.

Önkormányzatok rendkívüli támogatása a települési önkormányzatok e támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetik működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A 2016. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2016. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjmelés meghatározásánál 1,6 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni.

A Szocvtv. 44. § (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege a 2016. évben is 29 500 forint.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2016. évben is változatlan marad, 38 650 forint. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának keretete 2016. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámláhozjárulás mértéke 2016. évben legfeljebb 1 000 forint.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2015. évben 20 000 forint.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2016. évben azonos lesz a 2015. évivel.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a, a közúti közlekedési bírság behajtásából származó bevétel 40 %-a, a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság 100 %-a.

A gépjárműadó átengedés mértéke 2016. évben is a befolyt összeg 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a a települési önkormányzatoké.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a a települési önkormányzatokat illeti meg.

A helyi adók – így az iparüzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz, de összegüket az általános támogatás meghatározásánál figyelembe veszik.

IV. Polgár Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének alapelvei

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. A 2016. évi költségvetési koncepcióban alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra,
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára,
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni,
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására,
- az új pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása,
- a jelenleg fenntartott intézményrendszer költséghatékony működésének fenntartása, a dolgozók részére a garantált bér biztosítása, lehetőség szerint a cafetéria juttatás, a munkáltatói meleg étkezési hozzájárulás értékének megőrzése a hatályos jogszabály alapján,
- a jelenleg biztosított ellátások megtartása a színvonal növelése mellett,
- lehetőség szerint a város infrastruktúrájának folyamatos fejlesztése,
- hozzájárulás biztosítása a városban tevékenykedő vállalkozók, cégek munkahelymegtartó, foglalkoztatást és termelést bővítő fejlesztései megvalósításához,
- a települési támogatás és egyéb szociális juttatások segítségével csökkenteni a hátrányos helyzetű családok leszakadását.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Intézményrendszer alakulása

A Polgári Polgármesteri Hivatal ellátja a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Polgári Szociális Központ, az Önkormányzat és a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait is. Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár ezirányú feladatait 2015. április 1.-jétől kezdődően a Városgondnokság látja el.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a jogszabályból eredő beóvodázási kötelezettség miatt 2 új csoport indításával kell számolni. Ehhez mind a személyi, mind a tárgyi feltételek fedezetét biztosítani szükséges az intézmény költségvetésében. E feltételek mellett kiemelten fontos a csoportok elhelyezéséhez szükséges kapacitásbővítés megvalósítása, melyet önkormányzati szinten kell tervezni, pályázati forrás bevonásával.

A Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma a törvényben foglaltak alapján 2016. évben is 23,4 fő lesz. A feladatfinanszírozás rendszeréhez történő igazodás érdekében törekedni kell arra, hogy a hivatali tényleges, köztisztviselői létszáma közelítsen a számított létszámhoz.

Az Möt. az önkormányzatok számára kötelező feladatként határozza meg a közfoglalkoztatási tevékenységet, ezen feladat közel 300 fő munkaügyi feladatainak ellátását jelentette 2015. évben, amely a költségvetési törvényben és a már benyújtott, jövő évben induló pályázatok figyelembe vételével 2016. évben 350 főre fog növekedni.

A 2016.-évre meghirdetett, illetve a későbbiekben kiírásra kerülő, a foglalkoztatási költséget 100 %-ban támogató közfoglalkoztatási pályázat nyújtotta lehetőségeket ki kell használni.

A Képviselő-testület 2016. január 1-jétől kezdődően döntött a mezei őrszolgálat működtetéséről, ehhez kapcsolódóan a költségvetés bevételei között kell szerepeltetni a mezőöri járulékot, a központi támogatás összegét, a kiadási oldalon a szolgálat működtetéséhez szükséges eszközbeszerzéseket és dologi kiadásokat.

A 2016. évi költségvetésben az alábbi intézmények szerepelnek az önkormányzat költségvetési szerveként:

1. Önkormányzat
2. Polgári Polgármesteri Hivatal
3. Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár
4. Polgári Szociális Központ
5. Napsugár Óvoda és Bölcsőde
6. Városgondnokság

Polgár Város Önkormányzata 2016. évben is működtetője az általános iskola épületeinek. A középfokú intézményhez tartozó önkormányzati tulajdonú épületek esetében a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ a fenntartó és működtető.

A 2016. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció, melyet az alábbi tartalommal terjesztünk elő.

Az Önkormányzat bevételi előirányzatainak tervezése

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A helyiségek, garázsok és a nem lakás céljával szolgáló ingatlanok bérleti díját a piaci viszonyokhoz kell igazítani.

A települési hulladék szállításának díja 2016. évre vonatkozóan jogszabály által kerül meghatározásra.

Fokozottan törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra. A települési hulladékszállítási díjakból keletkező hátralékok csökkentése érdekében fokozott hangsúlyt kell fektetni az elmaradt bevételek beszedésére. A 2012. december 31-ig keletkezett hátralékok tekintetében továbbra is a helyi

adóiroda, 2013. január 1. és 2014. június 30-ig bezárólag keletkezett hátralékok tekintetében a NAV jogosult a díjhátralékok behajtására. A víz- és szennyvízdíjknál az előző évek díjhátralékainak behajtásából várható összeggel számolhatunk.

Ezzel párhuzamosan az önkormányzatnál tervezni kell bevételként a víz - és szennyvíztelep-üzemeltetéshez kapcsolódóan bérleti díjat.

A térítési díjak emelésére irányuló javaslat kialakítása során az intézményeknek a saját bevételeik maximalizálására kell törekedniük úgy, hogy a díjemelés mértéke a 2016. évre várható inflációra (1,6 %) tekintettel kerüljön meghatározásra.

2. Helyi adók, átengedett központi adók

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, illetve a gépjárműadó.

Az önkormányzat 2016. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését, valamint adómentesség, adókedvezmény bevezetését nem tervezi. A helyi adók rendszere várhatóan nem változik. Az iparüzési adó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad és hozzájárul a feladatok ellátásához. A gépjármű adó tekintetében az önkormányzatot megillető 40%-kal változatlan nagyságrendben tervezünk.

A helyi adóknál az előző évi irányelveket kell alkalmazni a tervezés folyamán, a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre, hiszen ezek a bevételek a költségvetésen belül arányában a legjelentősebb tételek.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátraléokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2016. évben is tovább folytatódjon, hiszen a kintlévőségek önkormányzati szinten jelentős összegűek.

4. Fejlesztési, felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Az önkormányzati ingatlanok értékesítése, illetve egyéb jogcímen keletkező felhalmozási jellegű bevételek elsődlegesen a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgálnak. Osztalékbevételeként a Korpusz Kft. tevékenységéhez kapcsolódóan az előző évekhez viszonyítva - a megnövekedett üzletrészek megfelelően - magasabb összeggel lehet tervezni.

5. Átvett pénzeszközök

A lakosság a szennyvízhálózatra történő csatlakozáshoz kapcsolódóan az érdekeltségi hozzájárulás megfizetését szerződés alapján részletekben teljesíti, az esedékes törlesztések összege 2016. évben is tervezésre kerül. Új rákötéssel az előző évekhez viszonyítva egyre csökkenő arányban számolhatunk 2016. évben.

A Fundamenta Ltp. szerződéshez kapcsolódó kiutalások összege a szerződésekben foglaltak figyelembe vételével, a 2015. évi teljesítési adatok alapul vételével tervezhető.

Az önkormányzat kötelező feladatai körében ellátandó a védőnői és iskolavédőnői, valamint az ügyeleti szolgálat, ezeket alapvetően az OEP átadott pénzeszköz útján finanszírozza.

A központi orvosi ügyelet fenntartásához az érintett önkormányzatok hozzájárulása szükséges, ezen bevételeket is átvett pénzeszközként kell megtervezni.

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése

1. Folyó működési kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. 2016. évben a korábbi évekhez viszonyítva változatlan mértékű köztisztviselői illetményalap és a változatlan közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap alkalmazandó a tervezésnél. A személyi juttatás előirányzata az óvodapedagógusok esetében növekszik.

Bérenövekedést továbbra is kizárólag a soros előmenetek jelentik az érintett munkavállalók esetében. A fentiek értelmében az önkormányzat egyéb közalkalmazott és a köztisztviselői státuszban foglalkoztatott munkavállalóinak reálkeresete 2008. év óta fokozatosan csökken és ez a tendencia - az oktatási szférában, az egészségügyi és szociális területen foglalkoztatottakat kivéve - 2016. évben is folytatódik.

A bölcsődében felsőfokú végzettséggel rendelkező munkavállalók esetében a törvény az Életpálya-modell 2016. év elejétől bevezeti, ez a változás egy főt érint az intézményben. Ennek költségvetési hatásával mind bevételi, mind kiadási oldalon számolni kell.

Az intézmények költségvetésében számolni kell a jubileumi jutalmak előirányzatának tervezésével. Előzetes írásos nyilatkozattétel formájában szükséges áttekinteni a nők 40 éves nyugdíjba meneteli lehetőséggel élni kívánó munkavállalók körét.

Az érintett intézmények vezetői vizsgálják meg, hogy ezen természetes létszámfogyásból eredően mely munkakörök üresednek meg és azok új munkavállalóval történő betöltése indokolt-e. Amennyiben az adott feladat ellátása nem igényel közalkalmazotti, köztisztviselői státuszt, hanem maradéktalanul ellátható közfoglalkoztatott munkavállalóval, úgy tegyenek javaslatot az álláshely megszüntetésére. Az álláshely megszüntetéséhez kapcsolódóan meg kell tervezni a fizetendő juttatások és járulékok mellett a munkaviszony megszűnése esetén igényelhető központi költségvetési támogatás összegét is.

A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének, a megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. Városunkban a közszférában foglalkoztatott munkavállalók védelme érdekében szükséges, hogy azok a női munkavállalók, akik a 40 éves szolgálati időt elérik, éljenek a nyugdíjba vonulás lehetőségével. Kivételt képeznek ez alól azon munkakörök, melyek esetében az érintett munkavállaló továbbfoglalkoztatása a fenntartó érdeke.

A közfoglalkoztatási, illetve rehabilitációs foglalkoztatási támogatások nyújtotta lehetőségeket fokozottan ki kell használni az intézmények mindegyikénél. A helyi önkormányzat kötelező feladat- és hatásköreinek ellátása során – törvényben meghatározott módon és mértékben – biztosítsa a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonását.

Az önkormányzat intézményeinél – kivéve a Polgármesteri Hivatalt - a meleg-étkeztetés támogatására a 2015.évi szinten, azaz legfeljebb 10 hónapra vonatkozóan, havonként 20 napra kiterjedően, 400 Ft/nap összegben kerülhet sor, a juttatást érintő adózási és járulékfizetési szabályok változatlansága mellett. Az intézményeknél a dolgozói nyilatkozatok alapján kell tervezni ezen előirányzatot és a felhasználással negyedévente elszámolni szükséges.

A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adómentesen adható bankszámláhozjárulás mértéke 1.000,-Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2016. évi költségvetésben megtervez.

A közalkalmazotti szférában a 2 %-os ösztönző bérkeret összege a tavalyival megegyezően 2016. évben sem tervezhető.

Jelenleg hatályos szabályozás szerint a munkaadókat terhelő járulékok mértéke a munkabérek és egyéb rendszeres juttatások tekintetében nem változik.

Dologi és egyéb folyó kiadások, társadalom- és szociálpolitikai támogatások

A dologi kiadások tervezésénél az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat. A költségvetési szerv dologi kiadásainak jelentős hányadát az épületek, építmények fenntartással kapcsolatos közüzemi szolgáltatások igénybevétele teszi ki, elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni ezek fedezetét.

Az intézmények a közüzemi kiadások éves előirányzatát a 2015. évi bázisadatok alapul vételevel tervezik, figyelembe véve a 2016. évet érintő feladatváltozásokat.

A korábbi évekhez hasonló módon a koncepció és annak Kt. határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek, hogy valamennyi kiadást jelentő szükségletet: szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általány szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen. A több intézményt érintő szolgáltatások - pl. liftkarbantartás - esetében kedvezőbb ár elérésére érdekében önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése.

A számítógépek karbantartási feladatait önkormányzati szinten szükséges ellátni.

A városi rendezvényterv 2016. évi előirányzatát a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján kell megtervezni.

Az intézményi felújítási, karbantartási igények felmérését szükséges elvégezni, a különböző munkákra prioritásokat megjelölni és a rendelkezésre álló szabad forrás függvényében kell a végrehajtható feladatokat meghatározni. Meg kell vizsgálni minden pályázati lehetőséget e munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékonyabb foglalkoztatására, szélesebb körű alkalmazására.

A közfoglalkoztatásban a pályázat keretében nem támogatott, de a program végrehajtásához szükségesnek ítélt minden olyan személyi és dologi kiadást meg kell tervezni az önkormányzat és intézményei költségvetésében, amely a hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű feladatellátást biztosítja.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a szociális segélyek, támogatások összege. Az önkormányzatnál lévő szociális alapellátások a jogosultak létszámának figyelembe vételével tervezendők.

Szociális területen a letisztult jogi szabályozásnak megfelelően meg kell őrizni az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, iskolába

járás költségeihez hozzájárulás, tüzelőanyag juttatás, lakhatási támogatások, rendkívüli élethelyzet, hulladékszállítási díjkedvezmény, szennyvízközmű bekötési támogatás), melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és a rászoruló családok. A jövőben továbbra is alkalmazkodni kell az ágazati törvények módosulásából adódó változásokhoz.

Az előirányzatok tervezése során a 2015. évi feladatfinanszírozáshoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számát várható növekedését, a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegének változását.

2016. évben új elemként szükséges beépíteni a fiatalok „B” kategóriás jogosítvány megszerzésének támogatását, amely a szociális rászoruló családok gyermekeinek munkavállalását segítené elő.

A lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó – lakásvásárlás és lakásépítés támogatása – előirányzat a 2015. évi teljesítés szintjén kerüljön megtervezésre.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2016. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad 2016. évben is az önkormányzatoknak. Településünkön a Városgondnokság látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését.

A Polgári Szociális Központ által nyújtott szolgáltatások terén két területen 2016. év január 01. napjától jelentős jogszabályi változások lépnek hatályba. Egyes szociális és gyermekjóléti tárgyú miniszteri rendeletek módosítása tervezet formájában már megjelent, azonban hatályba léptetésük még nem történt meg. A rendeletmódosítások különös tekintettel a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás integrációjának átalakítására, valamint a házi segítségnyújtás területén bekövetkező változásokra vonatkozik. Gazdasági szempontból kiemelendő, hogy a változások a humán erőforrással történő gazdálkodást érintik. Létszámcsökkentés következtében felmerül a végkielégítés kérdésköre mindkét szolgáltatás területén. Gazdasági kockázatként megjelenhet új állami finanszírozás bevezetése, elsősorban a házi segítségnyújtás területén. Ezen szolgáltatás esetén az ellátottak gondozási szükségletének felülvizsgálatát el kell végezni 2015. év december 31. napjáig, és az ehhez szükséges dolgozói létszámot ezt követően tudjuk meghatározni.

A 2014. évben elvégzett szakmai ellenőrzés az intézményre vonatkozóan a tárgyi feltételek hiányosságát állapította meg. A jogszabályban előírtak teljesítése csak egy új épületbe történő költözködés esetén valószínűsíthető, melynek határideje 2016. május 06. Az intézmény székhelyének új épületbe történő áthelyezése miatt az önkormányzatnak az átalakításhoz szükséges forrás tervezésével mindenképpen számolnia kell.

A lakosság részéről a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás iránt újabb igények nem merülnek fel. A kihelyezett készülékek száma csökkenő tendenciát mutat. 2015. évben 140 készülékre igényeltek támogatást, ezzel szemben a jelenleg kihelyezett készülékek száma 89 db. A készülékek számának csökkenését eredményezte az a változás is, hogy a környező településeken megszüntették a szolgáltatást. 2015. év márciusától kezdődően ellátási területük Polgár város közigazgatási területére korlátozódik. A jelentési naplóban rögzítettek alapján megállapítható, hogy a riasztások téves vagy próbariasztásokat takarnak. A telefonkészülékek jelentősen amortizálódtak, mivel már a szolgáltatás bevezetésekor is használtként kerültek kihelyezésre, így cserére szorulnak, gyakori feltöltésük terhet jelent ellátottaik számára. Jelenlegi készülékeik egyirányú kommunikációt biztosítanak. A ma piacon forgalomban levő készülékek modernnek, kétirányú kommunikációra adnak lehetőséget, melyek természetesen csak jelentős anyagi ráfordítással szerezhetők be. A

leírtak alapján megállapítható, hogy a szolgáltatás további fenntartása nem célszerű.

Tartalékok képzése

Az általános tartalék legalább a 2015. évi eredeti előirányzattal azonos összegű lehet.

A 2016. évi karbantartási, felújítási és felhalmozási feladatokra tervezett céltartalék előirányzatát a szükségletek figyelembe vételével és a pénzügyi lehetőségek függvényében kell meghatározni.

Azoknak a kötelezően ellátandó feladatoknak a kiadási előirányzatát, amelyekre vonatkozóan a feladatfinanszírozás összegei a 2016. évi állami támogatásokon belül összegszerűen meghatározásra került, célszerű a felhasználás helyén, eredeti előirányzatként megtervezni. Így a temetőfenntartás és a közvilágítás feladatok esetében az önkormányzatnál, a zöldfelület karbantartás, a közutak fenntartása esetében a Városgondnokságnál célszerű tervezni legalább a támogatás összegét elérő nagyságrendű kiadási előirányzatot. Ezeket az állami támogatásokat a törvényben meghatározott célra kell fordítani.

Ennek figyelembe vételével javaslom, hogy a céltartalékként tervezett összeg az intézményi karbantartásokon, lapostetők felújításán túlmenően egyéb, az önkormányzat kötelező alapfeladatain túlmenően, az üzemeltetési szükségleteken felüli költségekre biztosítson forrást.

A non-profit szervezetek, valamint a sportszervezetek támogatása együttesen a 2015. évi teljesítés összegének a figyelembe vételével tervezhető meg.

A talajterhelési díjból, illetve a parkolóhely megváltásából származó bevételekből képzett tartalékokat, a vízterhelési céltartalékokat a felhasználásig áthúzódó forrásként kell nyilvántartani és meg kell tervezni.

2. Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzatnak az a küldetése, hogy Polgár rendezett, biztonságos és élhető várossá váljon. A jövőben céljaink eléréséhez a város gazdasági környezetének szabályozóit és adópolitikáját is még inkább befektető-baráttá kell tenni. Ezt szolgálják az önkormányzat döntései, a város működtetése, az elkészült és a tervezett fejlesztések.

A 2014-2020. közötti időszakban Magyarország számára rendelkezésére álló fejlesztési forrásokhoz, pályázati lehetőségekhez igazodóan fel kell mérni a helyi szükségleteket, megoldandó feladatokat, fejlesztési szükségleteket. Az Integrált Településfejlesztési Stratégia alapul vételével biztosítani szükséges legalább a pályázatok benyújtásához kapcsolódó előzetes felmérések, megvalósíthatósági tanulmányok, tervekészítési költségek, valamint a szükséges önerő fedezetét.

A felhalmozási kiadások tervezésekor figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat, pl. óvodai kapacitásbővítés, iskola felújítás beruházások. A pályázati lehetőségek folyamatos vizsgálata mellett azonban újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatók, amennyiben a támogatási intenzitás kedvező és az önerő biztosítható. A fejlesztési célokat rangsorolni kell különös tekintettel a pályázati források ismeretében.

Városgondnokság

A strandfürdő területén legfőbbképpen állagmegóvó, komfort fokozat javítása és a hatósági előírások betartása végett kell munkálatokat, beszerzéseket végezni. Jelentősebb kiadásokkal jár a

termálkút szivattyú beszerzése, beüzemelése, termálmedencék javítása, festése. Felújítási munkálatok: térelválasztó elemek, padok, napozók, kültéri zuhanyzó burkolata, fogadóépület, vállfás öltöző, valamint a vendéglátó egységek közös arculatának megépítése, környezetének felújítás. Ezen munkálatokat a látogatók, a hatósági igények és az üzemeltetés során saját tapasztalataink alapján folytatni szükséges, a legalapvetőbb működési feltételek biztosítása miatt.

Átgondolandó a tanmedence tetőszerkezetének elbontása, környezetének korszerűsítése.

A rentábilis üzemeltetés, a piaci környezet, valamint a vendégeink által is megfogalmazott vélemények és elvárások a komplex fejlesztések igényét vetítik előre, egy átgondolt, reális szükséglet felméréssel, pályázati konstrukciók bevonásával, melyek révén a szolgáltatások bővítése és színvonalának emelése érhető el. Magasabb színvonalú szolgáltatás elérése a látvány és élményelemek / csúszda, nyakzuhanyok, víz alatti pezsgő lapok, víz-levegő befúvásos hát- és derékmasszázs / elhelyezésével valósulhatna meg. Az idősnek mondható vendégkör bővítését csak élmény és attrakciót adó elemekkel lehet elérni.

A strandfürdőhöz szorosan kapcsolódó kemping jövedelmezősége jelentős mértékben függ, hogy a strandfürdő és szolgáltatásainak minősége megfelelő-e a belföldi és külföldi turisták, vendégek igényeinek, elvárásainak az ár-érték arány tekintetében. A kempingben a közelmúltban megvalósított fejlesztés mellett a faházak minőségi korszerűsítése elengedhetetlen a vendég igények kielégítéséhez, ezért indokolt a faházak fürdőszobáinak és konyharészlegének felújítása, egyes bútorzatának cseréje, illetve pótlása.

Felújítási és karbantartási feladatok:

- termálkút szivattyú beszerzése
- a fogadó épület és vállfás öltöző festési és szigetelési munkálatainak elvégzése
- tanmedence tetőszerkezet bontása, környezet rendezése
- kültéri zuhanyzó felújítása, napozó padok készítése, labdafogó háló beszerzése
- vendéglátó egységek kialakítása, térburkolás
- termálmedencék felület kezelése
- gyermek-, pancsoló medence burkolati munkálatainak elvégzése,
- kempingben lévő faházak felújítása, berendezések cseréje, pótlása

Az intézményi konyhák üzemeltetéséhez kapcsolódó felújításai, fejlesztési szükségletek

A közétkeztetésben ellátottak egészséges táplálkozását elősegítő jogszabályi változások jelentős feladatok elé állítják az intézmények konyháin dolgozó szakembereket. Az ágazati minisztérium, az ellenőrzéssel megbízott hatóságok folyamatos figyelmeztetése, felhívása a jogszabályban rögzítettek betartására is igazolja a közétkeztetők részére a rendeleti szabályozás fontosságát. A közétkeztetésben részt vevő intézmények jelenlegi üzemeltetési formája, műszaki állapota, feladat ellátási struktúrája nem teszi lehetővé a rendeletben közétkeztetésre vonatkozó - mennyiségi és minőségi - előírások maradéktalan betartását.

A Zólyom úti iskola konyha és a szociális főzőkonyha technológiailag elavult, eszközei nem alkalmasak a tápanyag értékeknek megfelelő ételek elkészítésére, nagykonyhai eszközök beszerzése indokolt. Fal- és padlóburkolás hiányosságai, nem megfelelő minősége hatósági ellenőrzések során többször súlyos hiányosságként került a jegyzőkönyvekben rögzítésre.

Eszközbeszerzés, felújítási és karbantartási feladatok:

- toronysütők vásárlása,
- nagykonyhai eszközök, gépek, hűtők beszerzése,
- ételszállító jármű beszerzése,

- burkolási munkálatok elvégzése.

2016. évben elvégzendő feladatok:

- szociális intézmény új helyiségének kialakítása,
- önkormányzati intézményi épületek lapostető felújítás,
- Móra úti óvoda villamossági rekonstrukciója,
- központi játszótér felújítása,
- közterület virágosítása (amennyiben a közfoglalkoztatási program nem támogatja),
- önkormányzati tulajdonú épület bontása (Móricz u. hagyományőrző ház),
- intézményi festések (óvodák, iskolák, konyhák, szoc. int., műv. ház),
- kerékpártárolók bővítése a buszállomáson,
- városi üdvözlőtáblák cseréje,
- új buszvárók kihelyezése,
- rendezési terv módosítása,
- szülő zárt kertek sarokpontjainak kimérése,
- a városi könyvtárnál légkondicionáló berendezés beszerzése szükséges.

A fentiekén túlmenően szükséges a településen kiépítendő új telekommunikációs hálózatok (internet) kapcsán a szükséges informatikai fejlesztések önkormányzat és intézményeit érintő hatásával számolni.

A települési önkormányzat feladatai között nevesíti az Mötv. a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodást. A település közbiztonságát érintő feladatok ellátásában az önkormányzat részéről az alkalmazásában álló közterület-felügyelő és településőrök vesznek részt. A közbiztonsági háló működtetése az önkormányzat és partnerei - a helyi rendőrség, polgárőrség, vadásztársaság, környezetvédelmi őr – közösen végzett tevékenysége útján valósul meg.

A közbiztonsági tevékenységet az önkormányzat a településen 2016. január 1-jétől kezdődően a mezei őrszolgálat működtetésével bővíti, a költségvetés tervezésénél ennek hatásával számolni kell.

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség kiépítésére és működtetésére az olyan szervezetekkel, gazdasági társaságokkal, amelyek a közfeladat ellátásában részt vesznek, így a Pétegisz Nonprofit Zrt, a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Zrt, a Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft, a Korpusz '93 Kft, a Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet.

Kiemelt feladat a civil szervezetekkel való jó együttműködés, melyek az alábbiak: a Magyar Vöröskereszt Hajdú-Bihar megyei Szervezete, a Polgári Polgárőr Egyesület, az Önkéntes Tűzoltó Egyesület, a Polgár Város Alapítványa, a Morotva Vadásztársaság, a Polgári Nyugdíjasok Klubja Egyesület, a Polgári Lovas Hagyományőrző Egyesület, továbbá a Római Katolikus Egyházközség és a Polgári Református Egyházközség, Élet Virága Egészségvédő Egyesület, Polgári Lokálpatrióta Mozgalom Egyesület, Polgáriak Polgár Város Közéletéért és Fejlődéséért Egyesület. A fiatalok egészséges életmódra nevelésében nagyon fontos szerepe van a sportegyesületeknek - Városi SE, a Polgár Város Kézilabda SE, a FUKU-DO SE, a Polgári Vízi SE, melyek működési támogatásban részesülnek.

Városunkban 2013. áprilistól kezdődően működő Polgári Idősügyi Tanács tevékenysége főképpen az időskorú lakosságot érintő ügyekre helyeződik. A szervezet rendszeresen ülésezik,

megtárgyalják a főként szociális és egyéb - a lakosság ezen rétegét érintő - testületi előterjesztéseket, véleményüket a képviselő-testületi ülésen ismertetik.

A kormányzat a 2016. évi költségvetésében a közfoglalkoztatási programok folytatásának területén az értékteremtő tevékenység megerősítéseként, valamint a foglalkoztatási lehetőségek továbbfejlesztéseként tekint az új típusú szociális szövetkezetekre, és érdekelt azok jövőbeni sikeres működésében. A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet alaptervékenysége a képzésre, az értékteremtő tevékenységre, az önfoglalkoztatásra, közösségépítésre, szociális feladat ellátására összpontosít. A Kormány szándékát tükrözi, hogy a szövetkezetek támogatásának növelésével hosszabb távon a rentábilis működést kívánják elősegíteni.

Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2016. évi költségvetésének éves előirányzatát az általános működési célú támogatás, valamint a pályázati úton megszerezhető feladatalapú támogatás képezi. Polgár Város Önkormányzata képviselő-testülete a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2016. évben is biztosítja a hivatalos helyiség ingyenes használatát, a felmerülő közüzemi díjak fedezetét. A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája továbbra is ellátja a nemzetiségi önkormányzat könyvelési, költségvetési és beszámoló készítési feladatait, illetve a Szervezési Iroda az egyéb adminisztrációs feladatokat.

A fentiekben leírtak alapján megállapítható, hogy jelen gazdasági, pénzügyi és szabályozási keretek között kell biztosítanunk az intézményeink működőképességének fenntartását, a kötelezettségvállalások teljesítését, illetve az új fejlesztések, beruházások előkészítését. Ehhez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felmérésével történő tervezés szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2016. évi költségvetési koncepció megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Polgár, 2015. november 17.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Polgár Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és a költségvetés készítéséhez a következőket határozza meg:

1. A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetésben alapvető célként határozza meg az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartását, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését, figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. A 2016. évi költségvetésnek fokozottan bevételközpontúnak kell lennie, a bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét. Az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozása csak saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges. Törekedni kell új bevételi források felkutatására.
3. A helyi adóbevételek mértéke nem változik, új adónem bevezetésére nem kerül sor, a tervezés folyamán a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében törekedni kell a reális tervezésre. Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, ezen belül kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése.
4. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azokat végre kell hajtani.
5. A 2014-2020. közötti új, európai uniós fejlesztési források megszerzése érdekében a pályázati lehetőségek feltárásához, valamint a pályázatok előkészítéséhez, illetve a szükséges önerőhöz a 2016. évi költségvetésben a forrást meg kell tervezni.
6. Az önkormányzati szintű vagyonállományt ismételten át kell tekinteni, a funkció nélküli, illetve hasznosítható tárgyi eszközök, ingatlanok értékesítésével törekedni kell a felhalmozási célú bevételek növelésére.
7. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával az önkormányzati feladatellátás hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására kell törekedni.
8. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadásokat az önkormányzat költségvetésében meg kell tervezni, így a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtása biztosítható.
9. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzatának 2016. évi tervezése során figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének változását.

10. A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó szociális ellátásokon túlmenően azokat a juttatásokat kell megtervezni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják.
11. A települési támogatáson belül folytatni kell az elmúlt években kialakított helyi támogatási formákat (temetés költségeinek viseléséhez nyújtott támogatás, gyógyszer-támogatás, szociális étkeztetés támogatása, házi segítségnyújtás támogatása, iskolába járás költségeihez hozzájárulás, szociális tüzelőanyag támogatás, lakhatási támogatás, hulladékszállítási díjkedvezmény, szennyvíz-közmű bekötési támogatás) melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és rászoruló családok.
12. A költségvetés tervezésébe új elemként épül be a fiatalok B kategóriás jogosítvány szerzésének támogatása, amely a szociálisan rászorult családban nevelkedett gyermekek munkavállalási feltételeinek könnyítését szolgálja.
13. Az első lakáshoz jutók támogatása a 2016. évi teljesítés szintjén kerülhet tervezésre.
14. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2016. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az év közben visszautalt támogatásokat is.
15. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet – a mezei őrszolgálat kibővítve - a jövőben is indokolt fenntartani.
16. A mezei őrszolgálat 2016. január 1-jétől történő működtetéséhez szükséges kiadásokat, illetve a kapcsolódó bevételeket – központi költségvetésből származó, illetve mezőri járulék - meg kell tervezni az önkormányzat költségvetésében.
17. A városi rendezvényterv 2016. évi előirányzata a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján tervezhető.
18. Az általános tartalék összege legalább a 2015. évi eredeti előirányzat legyen.
19. A karbantartási, felújítási, felhalmozási céltartalék 2016. évi előirányzata a valós szükségletek figyelembe vételével kerüljön meghatározásra.
20. A sportegyesületek és non-profit szervezetek támogatásának 2016. évi előirányzata legalább a 2015. évi teljesítés figyelembe vételével tervezendő.
21. A talajterhelési díjból, a parkolóhely megváltásából, az építésügyi bírságból, az ivóvíz-hálózat fejlesztésére elkülönített, illetve a vízterhelési díjból származó bevételekből képzett tartalékot a felhasználásig áthúzódó céltartalék előirányzatként kell nyilvántartani és tervezni.
22. A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet tevékenysége, annak munkahelyteremtő, értékteremtő és foglalkoztatást segítő célkitűzése 2016. évben is kiemelt jelentőségű. Minél

sikerebb tevékenységéhez szakmai segítséget, illetve alapfeladatainak ellátásához önkormányzati támogatást kell biztosítani.

23. Az önkormányzat és intézményei feladatellátásának racionálisabb megszervezése kapcsán elsődlegesen meg kell vizsgálni a természetes létszámfogyás adta lehetőségeket a közszférában dolgozók teljes körére vonatkozóan.
24. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének, a megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre. A közszférában foglalkoztatott munkavállalók védelme érdekében szükséges, hogy azok a női munkavállalók, akik a 40 éves szolgálati időt elérik, éljenek a korkedvezményes nyugdíjba vonulás lehetőségével. Kivételt képeznek ez alól azon munkakörök, melyek esetében az érintett munkavállaló továbbfoglalkoztatása a fenntartó érdeke.
- 25. A foglalkoztatás bővítése érdekében minden költségvetési szervnek az alapító okiratában meghatározott feladatai humán erőforrás szükségletének kiegészítésére a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása nyújtotta lehetőséget ki kell használni a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség kiváltása érdekében.**
26. A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a helyi önkormányzatok részére a feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatt keletkezett többletköltségekre, amennyiben a település saját bevételeiből nem tudja biztosítani ezek fedezetét. A támogatási feltétel fennállása esetén a pályázat benyújtása szükséges a központi forrás igénylésére.
27. Az alapfokú nevelési-oktatási intézmények üzemeltetési feladataihoz szükséges fedezetet az önkormányzatnak elsődlegesen a központi költségvetés feladatfinanszírozásból kell biztosítani. Fokozott figyelmet kell fordítani az alapfokú nevelési-oktatási intézmény nyári karbantartásánál arra, hogy a feladatfinanszírozás ne csökkenjen.
28. Az intézményi térítési díjak tervezésénél az önköltségszámításon túlmenően az ágazati törvények szabályozását, a várható infláció mértékét, valamint a piaci viszonyokat kell alapul venni, törekedni kell az igénybevett szolgáltatások tényleges árának megfizetésére.
29. Az intézmények költségvetésében a feladat ellátásához szükséges mértékben meg kell tervezni kiadásként a közfoglalkoztatottak munkabéreköltségeit, bevételként az igényelhető pályázati támogatást.
30. Az önkormányzat intézményeinél a meleg-étkeztetés támogatására a 2015. évi szinten - azaz legfeljebb 10 hónapra vonatkozóan, havonként 20 napra kiterjedően, 400 Ft/nap összegben - kerülhet sor, a juttatást érintő adózási és járulékfizetési szabályok változatlanlansága mellett. Az intézményeknél a dolgozói nyilatkozatok alapján kell tervezni ezen előirányzatot és a felhasználással negyedévente elszámolni szükséges.

31. A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adómentesen adható bankszámláhozjárulás mértéke 1.000,-Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2016. évi költségvetésben megtervez.
32. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni a 12 havi, az intézmény működéséhez szükséges közüzemi díjak fedezetét.
33. Az intézmények vezetői felhatalmazást kapnak arra, hogy a kedvezőbb feltételek elérése érdekében valamennyi szolgáltatási, vállalkozói, megbízási, határozott idejű munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást felmondjanak, újratárgyalva megkössenek, ha indokolt, versenyeztessenek. A több intézményt érintő szolgáltatások esetén - a kedvezőbb ár elérése érdekében -, önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése.
34. A Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi működéséhez szükséges forrást az állami hozzájárulás és a pályázati úton elnyerhető feladatalapú támogatás biztosítja. Polgár Város Önkormányzata a helyiséghasználathoz kapcsolódó költségek fedezetének, valamint a gazdálkodási és adminisztratív feladatok ellátásához szükséges humán erőforrás biztosításával 2016. évben is hozzájárul a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Tóth József polgármester