

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2016. november 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2017. 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
Idősügyi Tanács

Ikt.szám: 8152/2016.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok alapján az önkormányzatoknak nem kötelező megalkotniuk a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót. Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete – a korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően – a 2016. évi elfogadott munkatervében a 2016. november 17-ei ülés egyik napirendi pontjaként a 2017. évi koncepció megtárgyalását határozta meg.

A koncepció elfogadása határozattal történik, a képviselő-testület a koncepció tárgyalásakor meghatározza a tervezés fő irányait, szempontjait, intézkedéseket tehet a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

Az Országgyűlés 2016. június 13.-án elfogadta és kihirdetésre került Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

I. A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2017-ben

A gazdaságpolitika egyik legfontosabb célja az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3 % alatti tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A Kormány 2017. évi főbb célkitűzései a következők:

- 2017. évben 5 %-ra **csökken a legfontosabb élelmiszerek áfakulcsa**, így a tej, tojás és a baromfi áfakulcsa, valamint az éttermi szolgáltatások áfakulcsa is 18 %-ra csökken,

- **alacsonyabb lesz az internet-hozzáférés áfakulcsa**, a Kormány javaslatot tesz a 27 %-ról 18 %-ra történő csökkentésére,
- **folytatódnak az életpályaprogramok**: a pedagógusok, a felsőoktatásban oktatói, kutatói és tanári munkakörben dolgozók, a rendvédelmi és honvédelmi dolgozók, az állami tisztviselői életpályamodellnek köszönhetően a járási kormányhivatalokban, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottainak bére emelkedik.
- **többletforrás az egészségügyi ágazatnak**, a Kormány célja, hogy a magyar állampolgárok magas színvonalú egészségügyi ellátást kapjanak, az egészségügyi dolgozók pedig megbecsülést.
- **Jövőre is fennmarad** a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer. A jövedelmeket 2016-ban Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig növekvő családi adókedvezmény segíti. 2017-től a munkahelyi bölcsődék támogatása segíti a kisgyermekes szülők munkavállalását.
- A Kormány 2017. évben is **folytatja eddigi közfoglalkoztatáspolitikáját**, a „segély helyett munkát” elv érvényre juttatását. Továbbra is fontos, hogy becsületes munkával az emberek megfelelő életkörülményeket teremthessenek maguk és családjuk részére, és ne segélyekből kelljen megélniük. A fentieknek megfelelően folytatódik a Start-munkaprogram.
- **Tovább folytatódnak a foglalkoztatást ösztönző programok**, pl. a Munkahelyvédelmi Akció. 2017-től a közfoglalkoztatás időtartama is beleszámít az álláskeresési időszakba, ennek értelmében az így foglalkoztatottak is jogosulttá válhatnak a Munkahelyvédelmi Akció kedvezményére a tartós munkanélküli kategóriában, ezzel elősegítve a leghátrányosabb munkaerőpiaci csoportok tartós elhelyezkedését.
- A Kormány az **ingyenes tankönyvellátás felmenő rendszerű kiterjesztésével** is támogatja a rászoruló családokat,
- 2017. évben **megmarad az első házások adókedvezménye**, a 2016. évben elindított **otthonteremtési program tovább folytatódik**, a három- vagy több gyermeket nevelők, illetve vállalkók 10 millió forintos vissza nem térítendő támogatást kaphatnak új lakás építéséhez vagy vásárlásához, illetve ehhez 10 millió forintos alacsony kamatozású, állami támogatású hitelt igényelhetnek,
- a **gazdasági növekedés záloga** a hazai vállalkozások versenyképességének növelése, a kedvező vállalkozási környezet kialakításában nagy szerepe van az adók szabályozásának, illetve a hitelezés élénkítésének. 2017. évben tovább csökken a pénzügyi szervezetek különadójának hitelintézeteket érintő felső értéke, valamint megszűnik a hitelintézeti járadék is.
- a **bürokráciacsökkentés** elsődleges kormányzati célja a közigazgatás szolgáltató jellegének megerősítése,
- **fehéredő gazdaság**: a feketegazdaság visszaszorítására tett intézkedések tovább folytatódnak, a NAV működésének optimalizálása, szolgáltató jellegének erősítése, a még hatékonyabb adóbeszedés,
- **hatékonyabb uniós forrásfelhasználás**: a 2014-2020 között elérhető 12 ezer milliárd forint keretösszegű fejlesztési, beruházási támogatások legalább 60 %-a gazdaságfejlesztésre, munkahelyteremtésre fordítható, emellett jelentős források jutnak az egészségügyi és szociális ágazat fejlesztésére, a társadalmi felzárkóztatás elősegítésére, a közigazgatási és közszolgáltatási infrastruktúra modernizálására. A leghatékonyabb forrásfelhasználás, valamint a zökkenőmentes kifizetés érdekében a támogatási előlegek mértéke emelkedik, valamint a visszatérítendő támogatások a korábbinál nagyobb szerephez jutnak.

II. A 2017. évi költségvetési törvény alapján– a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások

- 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 2016. évi támogatás összegével*, azaz 4.580.000,-Ft/fő, Polgár esetében a Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma 23,25 fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

- 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 tavalyival azonos (22.300 forint/hektár)*.
- A közvilágítás fenntartásának támogatása a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében 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 2015. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. Összege Polgár Város Önkormányzata esetében 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 2015. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével. Polgár Város Önkormányzata esetében a fajlagos összeg 227.000 Ft/km, *az előző évvel azonos*.
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása címén a számított összege 21.695 e Ft, az előző évi 21.726 e Ft volt. A *fajlagos összeg 2.700 Ft/fő, nem változott*, a csökkenés oka, hogy az állami támogatás alapjául szolgáló lakosság szám 8.047-ről 8.035 főre csökkent településünkön.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatoknak a 2016. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján 2.550,-Ft/lakos, *fajlagos összege változatlan*.

Üdülőhelyi feladatok támogatása 1,0 forint/idegenforgalmi adóforint, *a tavalyihoz képest 0,55 Ft-tal csökkent*. A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatnak az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó 2015. évi tényadatai alapján. Késedelmi pótlék, bírság alapján nem igényelhető a hozzájárulás.

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása címén 100 Ft/m³ támogatás igényelhető *(előző évihez képest változatlan)*, a hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett szennyvíz mennyisége után illeti meg az önkormányzatokat.

A 2016. évről áthúzódó bérekompenzáció támogatása a helyi önkormányzati intézményrendszerben

foglalkoztatottak 2016. december havi keresete után járó bérkompenzációhoz kapcsolódik (minimálbérre történő kiegészítés).

- **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása: Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2017. évben *emelkedik* 4.469.900 Ft/számított létszám/év összegre a 2016. évi 4.308.000 Ft-ról. Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2017/2018-os tanévre 38.200 Ft/ számított létszám/ 3 hónap (*előző évi 35.000,-Ft-ról*). Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege 2017. évben is 1.800.000 Ft/létszám/év (*előző évihez képest változatlan*).

Az óvodaműködtetési támogatás 80.000 Ft/fő/év összegre *emelkedett* a 2016. évi 70.000 Ft-ról. Ez a támogatás a nem a közvetlenül szakmai feladatot ellátók béréhez, az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátást szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám alapján az intézményt.

Kiegészítő támogatás az óvodaműködtetési feladatokhoz: amennyiben a Kiegészítő szabályok 2.a. pontja alapján az előirányzat nem kerül teljes egészében felhasználásra, úgy az önkormányzatokat az óvodaműködtetési feladatokhoz – az előirányzathiból fennmaradó összeg erejéig - kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatás fajlagos összegét az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 2016. december 23-ig közösen állapítja meg.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: a központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a pedagógusok előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2016. december 31-éig a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez. (A 2017. január 1-je és 2017. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok száma alapján).

- **A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**

Szociális ágazati összevont pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban 2017. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához. A települési önkormányzat támogatásra akkor jogosult, ha a Kjtvr. 15/A. §-a szerinti szociális ágazati összevont pótlék teljes összege tényleges bérnövekedésként jelenik meg a foglalkoztatott számára.

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 támogatás 30 %-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2016. január, április és július havi létszáma, 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma, 40 %-a a települések lakosság száma arányában illeti meg a települési önkormányzatokat. A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján Polgár Város Önkormányzata elismert %-os aránya 50 % (21.365,-Ft/fő, így a II. sávba esik).

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A család- és gyermekjóléti szolgálat finanszírozás számításának módja az előző évvel megegyező, *fajlagos összege nem változik* (4.800.000,-Ft).

A házi segítségnyújtás fajlagos összege megosztásra került a tavalyi 145.000,-Ft/főről a szociális segítségre 25.000,-Ft/fő, a személyi gondozásra 210.000,-Ft/fő összegű támogatás jár.

A szociális étkeztetés, az idősek nappali ellátása feladatok normatív támogatásának fajlagos összege *változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva*.

A támogató szolgáltatás alaptámogatásból és teljesítménytámogatásból tevődik össze. Az alaptámogatás 3.000.000,-Ft/év/szolgálat, a teljesítménytámogatás 1.800,-Ft/feladategység. (2016. évben személyi segítségre 1.200 feladategység, szállításhoz kapcsolódóan 2.400 feladategység valósult meg.)

A bölcsődei ellátás fajlagos összege 494.100 Ft/fő/év a *korábbi évekkel azonos*. 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 (*változatlan az előző évihez*), másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2016. december 23-áig döntenek.

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függően kerül megállapításra, Önkormányzatunk a 21.001 – 24.000 Ft kategóriába esik, adóerőképességünk a 2016. június 30-i adatok alapján 21.365,-Ft, így a **fajlagos összeg 513,- Ft/étkezési adag**.

A bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez nyújtandó kiegészítő támogatás a bölcsődét működtető helyi önkormányzatot illeti meg, (1.508.760,-Ft/számított létszám/év) 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 csökken az előző évihez képest, mivel 8.047 főről 8.035 főre változott a lakosság szám.

A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő 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 2016. évben a saját bevételeik terhére biztosított állománygyarapításra fordított összegek arányában kell megállapítani.

- A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Ezen támogatások év közben igényelhetők, önkormányzatunkat érintő működési és felhalmozási célú előirányzatok az alábbiak:

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.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- *Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása*

Az előirányzatból 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 előirányzatból 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 előirányzatból 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 előirányzatból valósítható meg új önkormányzati óvoda létrehozása, az önkormányzati tulajdonban lévő, óvodai feladatellátást szolgáló intézmény férőhelyeinek növelése és kapcsolódó fejlesztések, felújítások megvalósítása.

Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő 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. Az igényelhető maximális támogatás mérték 40 millió forint azzal, hogy az egy óvodás ellátottra jutó támogatási igény nem haladhatja meg a 800.000 forintot.

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

III. A 2017. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2017 januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjmelés meghatározásánál **0,9 %-os fogyasztói árnövekedést** kell figyelembe venni.

A Szocvtv. 44. § (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege a **2017. évben 31.000 forint** (ez 500 forinttal növekedett az előző évihez képest).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a **2017. évben is változatlan marad, 38 650 forint**. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának kerete 2017. évben *nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot*. A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2017. évben is *változatlan*, legfeljebb **1 000 forint**.

Új elem, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a köztisztviselők vonatkozásában a 38.650 forintnál *magasabb összegben is megállapíthatja* az illetményalapot, de ez nem haladhatja meg a KSH által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. *Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető*.

A közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja a 2017. évben **20 000 forint**.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2017. évben *megyedik az előző 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 2017. 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.

A törvényben új elemként jelenik meg a „szolidaritási hozzájárulás” melyet 2017-től a 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el az iskolák állami működtetésének fedezetére (a törvény e jogcímen összességében 21,3 milliárd Ft bevételt tartalmaz).

IV. Polgár Város Önkormányzata 2017. 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. 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,
- az új pályázatok felkutatása,
- a jelenlegi intézményrendszer költséghatékony működtetése, a dolgozók részére a garantált bér biztosítása, lehetőség szerint a cafetéria juttatás, a munkáltatói meleg étkezési hozzájárulás értékének megőrzése a hatályos jogszabály alapján.

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

Intézményrendszer alakulása

Az intézményrendszerben 2017. évben jelentős változás nem várható, továbbra is a Polgári Polgármesteri Hivatal látja el a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Polgári Szociális Központ, az Önkormányzat és a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait. Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár ezirányú feladatait a Városgondnokság látja el. Polgár Város Önkormányzata 2017. évben már nem működtetője és fenntartója az általános iskola épületeinek, 2017. január 1-től a Városgondnokság feladatai közül átadásra kerül Hajdúböszörményi Tankerület részére.

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, mely a 2016. évben a Területi és Településfejlesztési Operatív Program keretében benyújtott támogatási kérelem kedvező elbírálása esetén uniós pályázati

forrás bevonásával valósulhat meg.

A Polgármesteri Hivatal finanszírozott köztisztviselői létszáma a törvényben foglaltak alapján 2017. évben 23,25 fő. A feladatfinanszírozás rendszeréhez történő igazodás érdekében törekedni kell arra, hogy a hivatali tényleges, köztisztviselői létszáma közelítsen a számított létszámhoz (ez 2016. évben 25 fő).

Az Möt. alapján a kötelezően ellátandó feladatok köre bővült, leginkább a közfoglalkoztatási tevékenységből eredően, ez közel 400 fő munkaügyi és gazdálkodási feladatainak ellátását jelentette 2016. évben. Az évről-évre egyre szélesebb tevékenységi kört jelentő startmunkaprogramok miatt a szakmai, pénzügyi és adminisztrációs területen biztosítani kell a szükséges létszámot. Az álláshelybővítést nem a Polgármesteri Hivatalhoz, hanem az önkormányzati feladat ellátásához szükséges rendelni. A 2017. évre meghirdetett, illetve a későbbiekben kiírásra kerülő, a foglalkoztatási költséget 100 %-ban támogató közfoglalkoztatási pályázat nyújtotta lehetőségeket maximálisan ki kell használni.

A 2016. január 1-jétől működő mezei őrszolgálathoz kapcsolódóan a költségvetés bevételei között kell szerepeltetni a mezőőri járulékot, a központi támogatás összegét, a kiadási oldalon a szolgálat működtetéséhez szükséges eszközbeszerzéseket, személyi és dologi kiadásokat.

A 2017. 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, továbbá számlázott 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 startmunka mintaprogramok tekintetében tervezendő a benyújtott pályázatok részét képező, a programok végrehajtása során keletkező termékek, eszközök előállításából, értékesítéséből származó bevétel.

A települési hulladék szállításának díja 2017. évre vonatkozóan jogszabály által kerül meghatározásra.

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 víz- és szennyvízdíjakkal 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 2017. évre várható inflációra (0,9 %) tekintettel kerüljön meghatározásra.

2. Helyi adók, átengedett központi adók

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

2017. évben adómérték emelést, új adónem bevezetését nem tervezi, ha erre a jogszabályi változások, illetve egyéb külső kényszerítő körülmények nem készítenek. 2017. évre vonatkozóan az iparüzési adó tekintetében a házi orvosok adómentességben részesülnek. A helyi adók rendszere várhatóan nem változik. Az iparüzési adóbevétel 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 adóbevétel feldolgozása, valamint a hátralékokra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését.

Az adóbevételek realizálásához továbbra is hatékony adófelderítési munkára van szükség, kiemelt jelentőségű feladat az új adóalanyok felderítése, ezen belül különös figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, mezőgazdasági vállalkozókra, őstermelőkre.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2017. 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. Önkormányzati szociális bérlakások értékesítéséből származó forrásokat is szükséges tervezni a 2017. évben várható bevételek figyelembe vételével.

5. Átvett pénzeszközök

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. Működési kiadások

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. A személyi juttatás előirányzata a törvény előírásai szerint az óvodapedagógusok esetében évről-évre növekszik. A bölcsődében felsőfokú végzettséggel rendelkező munkavállaló esetében a törvény 2016. év elejétől bevezette az Életpálya-modellt, ez a változás egy főt érint az intézményben. Ennek költségvetési hatásával mind bevételi, mind kiadási oldalon számolni kell.

Változatlan a közalkalmazotti illetménytábla, illetve pótlékalap, ezért az önkormányzat egyéb közalkalmazotti és a köztisztviselői státuszaiban foglalkoztatott munkavállalók reálkeresete 2008 óta fokozatosan csökken és ez a tendencia - az oktatási szférában, az egészségügyi és szociális területen foglalkoztatottakat kivéve - 2017. évben is folytatódik.

A köztisztviselői illetményalap 8 éve változatlan mértékű, a kormánytisztviselők számára a béremelés megtörtént, így csak a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatott tisztviselők nem részesültek a törvény

szerinti illetmény-növekedésben. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy a helyi önkormányzat hivatalában dolgozók esetében a törvényi mértéknél magasabb legyen az illetmény. A Kttv. 133.§ (3) bekezdésében foglaltak alapul vételével a köztisztviselők részére az alapilletményük legfeljebb 50%-ának összegével kiegészítve adható személyi illetmény, ehhez azonban szorosan kapcsolódik a munkavégzést minősítő teljesítményértékelés.

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 a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatási jogviszonyban, illetve közfoglalkoztatott munkavállalóval, úgy tegyenek javaslatot az álláshely megszüntetésére. Az álláshely megszüntetéséhez kapcsolódóan meg kell tervezni a fizetendő juttatások és járulékai 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.

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 melegítéskészítés támogatására 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 adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 1.000,-Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2017. évi költségvetésben megtervez. A közalkalmazotti szférában a 2 %-os ösztönző bérkeret összege a tavalyival megegyezően 2017. évben sem tervezhető.

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 2016. évi bázisadatokat alapul véve tervezik, figyelemmel a 2017. évet érintő feladatváltozásokra.

A koncepció és annak határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek arra, hogy valamennyi szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általány szerződést, stb. felmondjon,

újrátárgyaljon, versenyeztessen a kedvezőbb ár elérése érdekében. A több intézményt érintő szolgáltatások - pl. liftkarbantartás - esetében önkormányzati szinten szükséges azok versenyeztetése. A számítógépek karbantartási feladatait önkormányzati szinten szükséges ellátni.

A városi rendezvényterv 2017. 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.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a települési támogatások összege. 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.

Polgár Város Önkormányzata évek óta kiemelt feladatának tekinti a helyi szintű „idősbarát” politika kialakítását. Ennek érdekében különös figyelemmel kezeli az idős lakossággal történő együttműködést, az időskorú emberek életkörülményeit, az idősek aktivitásának megőrzését, a róluk való gondoskodást. A települési támogatások köre kibővült, a 2016. évben bevezetett új szociális támogatási formát, a lakókörnyezet rendbentartását tovább kell folytatni, a jövőben továbbra is alkalmazkodni kell az ágazati törvények módosulásából adódó változásokhoz.,

Az előirányzatok tervezése során a 2016. évi feladatfinanszírozáshoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számát, várható növekedését, a mindenkori öregségi nyugdíjminimum összegének változását.

A települések lakosságfogyásának megállítása, illetve a születések számának növelése érdekében kidolgozásra került a CSOK + Polgár program, amely az alábbi célkitűzések elérését valósítja meg:

- a helyben lakó fiatal, többgyermekes családok lakáskörülményeinek javítását,
- az első lakáshoz jutók támogatását, a lakásmobilitás növelését,
- az elmúlt években jelentősen lecsökkent új lakásépítések ösztönzését.

A lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó – lakásvásárlás és lakásépítés támogatása - kiemelten a CSOK + Polgár program előirányzata 20.000 e Ft + 20.000 e Ft összegben kerüljön megtervezésre.

A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2017. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az évközben visszautalt támogatásokat is.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad 2017. évben is az önkormányzatoknak. Településünkön a Városgondnokság látja el a tevékenységet végző konyhák üzemeltetését.

A Polgári Szociális Központ 2017. évi működésében lényeges változás nem várható, a jogszabályi változások 2016. évben megtörténtek.

Tartalékok képzése

Az **általános tartalék** legalább a 2016. évi eredeti előirányzattal azonos összegű legyen.

A céltartalékként tervezett összeg az intézményi üzemeltetési, karbantartási költségeken kívüli, illetve az egyéb kötelező alapfeladatokon felüli kiadásokra kell, hogy forrást biztosítson.

A **2017. évi karbantartási, felújítási és felhalmozási feladatokra** tervezett céltartalék előirányzatát a szükségletek figyelembe vételével és a pénzügyi lehetőségek függvényében kell meghatározni, legalább az előző évi előirányzattal azonos összegben.

A **közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges** személyi és dologi kiadásokat céltartalékként meg kell tervezni, így a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtása biztosítható, összege legalább a 2016. évi eredeti előirányzattal megegyező legyen.

A **pályázatok előkészítésére elkülönített céltartalék** összegét legalább az előző évvel azonos mértékben tervezni szükséges.

A **non-profit szervezetek**, valamint a **sportszervezetek támogatása** együttesen a 2016. évi teljesítés összegének és a valós igények figyelembe vételével tervezhető meg.

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

Az **önkormányzati részesedésű közszolgáltatók, illetve a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok** működésére elkülönített céltartalék összege legalább a 2016. évi eredeti előirányzattal megegyező legyen.

2. Felhalmozási kiadások

Az Önkormányzatnak az a küldetése, hogy Polgár mindinkább 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.

Polgár Város Önkormányzata 2016. évben a 2014-2020. közötti időszakban Magyarország számára rendelkezésre álló fejlesztési forrásokhoz, pályázati lehetőségekhez igazodóan felmérte a helyi szükségleteket, megoldandó feladatokat, fejlesztési szükségleteket. A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program 7 pályázati felhívására nyújtott be támogatási kérelmet, így a helyi gazdaságfejlesztésre, a Polgári Szociális Központ fejlesztésére, a csapadékvíz-elvezető rendszer fejlesztésére, a kerékpárút megépítésére, a helyi turizmusfejlesztésre, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde bővítésére, valamint az önkormányzati épületek energetikai megújítására. A támogatási kérelmek pozitív bírálata esetén biztosítani kell a pályázatokhoz kapcsolódó további költségek, így tervekészítési

költségek, valamint a szükséges önerő fedezetét.

A felhalmozási kiadásoknál a 2016. évről áthúzódó és kötelezettségvállalással terhelt, folyamatban lévő fejlesztéseket be kell tervezni (pld. forgalomtechnikai terv, Helyi Építési Szabályzat áthúzódó része, zártkertek felmérése, klíma további kiépítése), valamint figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat is. A központi játszótérre tervezett kültéri fitnesspark megvalósítására beadott pályázat elbírálása folyamatban van, kedvező döntés esetén egy olyan közösségi tér kerül kialakításra, ahol valamennyi korosztály, a fiatalabbaktól az idősebbekig aktívan töltheti el a szabadidejét, a sporteszközök használatának köszönhetően a lakosság egészségi állapota javul, illetve a sportolás a mindennapi életünk alapvető részévé válik. A pályázat elutasítása esetén a minimális eszközökre az önerőt biztosítani szükséges. 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.

Az **önkormányzati utak állapota** komplex megoldást igényel, a felújításra, karbantartásra a feladatfinanszírozás összege nem elegendő, az uniós pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell, pályázati forrás hiányában a költségvetésben **útfelújítási céltartalék elkülönítése indokolt.**

Strandfürdő

A strandfürdő területén a korábbi évek gyakorlatának megfelelően állagmegóvó, komfort fokozat javító és a hatósági előírásoknak való megfelelés teljesítése nyomán felmerülő munkálatokat, beszerzéseket szükséges végezni. Jelentősebb kiadásokkal jár a gyermek és pancsoló medence burkolatjavítása, komplex megoldást a burkolat teljes cseréje jelentené. Továbbá évek óta felmerülő probléma és szezononként jelentős forrásokat emészt fel a termálmedencék javítása, festése. Komfortfokozó és minőségi változást jelentene a medencék teljes burkolása, ami egyszeri beruházként jelentős forrást igényelne, de az évenkénti javítási munkálatokat teljes mértékben kiváltaná.

Felújítási munkálatok: térelválasztó elemek, padok, napozók, kültéri zuhanyzó burkolat, fogadóépület, vállfás öltöző, valamint a vendéglátó egységek egységes arculatának megépítése, környezetének felújítása. 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, abban az esetben, ha környezetének korszerűsítése mellett szolgáltatásbővítés, látványelemek például csúszda telepítésére sor kerülhet. Műszaki állapota miatt a gáztalanító rendszer és torony teljes felújítása indokolt.

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 felmérésével, 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 attrakció adó elemekkel lehet elérni.

A strandfürdőhöz szorosan kapcsolódó kemping jövedelmezősége jelentős mértékben függ attól, hogy a strandfürdő és szolgáltatásainak minősége megfelelő-e a belföldi és külföldi turisták, vendégek igényeinek, elvárásainak az ár-érték arány tekintetében. A kemping bevételei a közelmúltban történt fejlesztéseknek köszönhetően is emelkedtek, e tendencia fokozása érdekében a faházak és a kemping környezetének további minőségi korszerűsítése elengedhetetlen az igények kielégítéséhez. Indokolt a

faházak egyes bútorzatának cseréje, illetve pótlása is.

Felújítási és karbantartási feladatok összességében a 2017. évre:

- Gáztorony felújítása 5.000 e Ft
- A fogadó épület és vállfás öltöző festési és szigetelési munkálatok 1.000 e Ft
- Kültéri zuhanyzó felújítása, napozó padok készítése, 500 e Ft
- Termálmedencék burkolása 8.000 e Ft
- Gyermek, pancsoló medence burkolati munkálatok 1.000 e Ft
- Kemping 1.500 e Ft

Konyhák

A közétkeztetésben ellátottak egészséges táplálkozását elősegítő jogszabályi változások jelentős feladatok elé állították intézményeinket. A rendeletben foglaltak betartása érdekében jelentős fejlesztések, eszközbeszerzések valósultak meg az elmúlt évben, így az üzemeltetés színvonala, a konyhák műszaki állapota javult. A közétkeztetési rendeletben foglalt - mennyiségi és minőségi - előírások maradéktalan betartását további eszközbeszerzésekkel, infrastrukturális fejlesztésekkel érhetjük el.

A Zólyom úti iskola konyha fal- és padlóburkolási hiányosságai, nem megfelelő minősége hatósági ellenőrzések során többször hiányosságként került rögzítésre, ezek folyamatos javítást igényelnek. A modern konyhai berendezések üzemeltetésének feltételeként az elavult elektromos rendszer, hálózat fejlesztése, valamint a légtechnikai rendszer korszerűsítése, fejlesztése indokolt. A folyamatos beázások tetőszigetelési munkálatokat igényelnek, valamint az elhasználódott nyílászárók (ajtók, ablakok) fokozatos cseréje is időszerű.

Szociális főzőkonyha korszerűtlen, elavult sütőberendezései nem alkalmasak a tápanyag értékeknek megfelelő ételek elkészítésére, a nagykonyhai toronysütő eszköz beszerzése indokolt. A hatósági ellenőrzések észrevételei között rendszeresen szerepel a nyílászárók kritikus állapota, így cseréje indokolt. A folyamatos melegvízellátás nem megfelelő (kis kapacitású villanybojlerek), a kialakított gázkazánra való csatlakozási lehetőség kivitelezése is sürgető feladat.

Eszközbeszerzés, felújítási és karbantartási feladatok összességében a 2017. évre:

- toronysütők vásárlása 2.500 e Ft
- nagykonyhai eszközök, gépek (mosogatógép) 2.000 e Ft
- burkolási munkálatok 1.000 e Ft
- elektromos rendszer, légtechnika, szennyvízelvezetés (zsírfogó rendszer) 2.000 e Ft
- adagtálak, evőeszközök 700 e Ft
- munkaasztalok 500 e Ft

A települési önkormányzat feladatai között szerepel a közbiztonság helyi feladatairól történő gondoskodás. E 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 tevékenység 2016. január 1-jétől kezdődően a mezei őrszolgálat működtetésével bővült, 4 fő foglalkoztatására került sor.

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.

Továbbra is kiemelt feladat a civil és nonprofit szervezetekkel való jó együttműködés. Kiemelendő az immár 4 éve működő Polgári Idősügyi Tanács tevékenysége, amely főképpen az időskorú lakosságot érintő ügyekre helyeződik. A szervezet rendszeresen ülészik, megtárgyalják a főként szociális és egyéb - a lakosság ezen rétegét érintő - testületi előterjesztéseket, véleményüket a képviselő-testületi ülésen ismertetik. A 2016. évben megalakult Helyi Értéktár Bizottság működését támogatni szükséges.

A kormányzat 2017. évben is támogatja a szociális szövetkezetek működését, újak létrejöttét. A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet - mint a szociális gazdaság egy új sajátos „társasági formája” - alaptevékenysége a képzésre, az értékteremtő tevékenységre, az önfoglalkoztatásra, közösségépítésre, szociális feladat ellátására összpontosít. Az Önkormányzat és a Szociális Szövetkezet — együttműködésével a szociális tűzifa program tovább-folytatásával, illetve új szociális szolgáltatásként a házi, ház körüli munkák, egyéb munkálatok egyfajta szociális természetbeni juttatásként történő nyújtása egyrészt segítséget nyújt az idősek, egyedülállók részére, másrészt a közfoglalkoztatásból a Szövetkezetbe integrált helyi lakosok részére munkahely-megtartást jelent, illetve a Szövetkezet részére árbevétel termel.

Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2017. évi költségvetésének éves előirányzatát az általános működési célú támogatás, valamint a pályázati úton megszerezhető feladatalapú támogatás képezi. Polgár Város Önkormányzata képviselő-testülete 2017. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően 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 az egyéb adminisztrációs feladatokat.

Önkormányzatunk gazdálkodásának fő szempontjai 2017. évben továbbra is az intézmények biztonságos működtetése, a városüzemeltetés megfelelő színvonalú biztosítása, a város további fejlődését szolgáló beruházások, fejlesztések előkészítése, elindítása és megvalósítása.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a 2017. évi költségvetéshez valamennyi területen jól átgondolt, takarékos, a reális szükségletek felméréssel történő tervezés szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2017. évi költségvetési koncepció megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Polgár, 2016. november 10.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Polgár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és a költségvetés készítéséhez a következőket határozza meg:

1. A Képviselő-testület a 2017. 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 2017. évi költségvetésben 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, nagyobb figyelmet kell fordítani a földtulajdonosokra, a mezőgazdasági vállalkozásokra és az őstermelőkre.
4. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni, azok végrehajtását figyelemmel kell kísérni.
5. A 2014-2020. közötti európai uniós fejlesztési időszakban a pályázati lehetőségek további feltárásához, valamint a pályázatok előkészítéséhez forrás szükséges. A fejlesztések megvalósításához szükséges önerőt a 2017. évi költségvetésben meg kell tervezni.
6. A fejlesztési kiadások tekintetében a 2016. évről áthúzódó, folyamatban lévő, kötelezettséggel terhelt fejlesztéseket be kell tervezni, figyelemmel a meg nem valósult célokra is.
7. Az önkormányzati szintű vagyónállományt át kell tekinteni, a funkció nélküli, illetve hasznosítható tárgyi eszközök, ingatlanok értékesítésével törekedni kell a felhalmozási célú bevételek növelésére.
8. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával, valamint a programok saját bevételeinek visszaforgatásával kell a hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására kell törekedni.
9. A közfoglalkoztatási pályázatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadásokat az önkormányzat költségvetésében úgy kell megtervezni, hogy az magasabb szintű értékteremtést valósítson meg.
10. Az évről-évre egyre szélesebb tevékenységi kört jelentő közfoglalkoztatási startmunkaprogramok miatt a szakmai, pénzügyi és adminisztrációs területen szükséges a humán erőforrás további megerősítése.

11. A települési támogatás és egyéb szociális juttatások előirányzatának 2017. évi tervezése során figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének változását.
12. 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.
13. 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, szennyvízközmű bekötési támogatás) melynek célcsoportjai az idősek, a fogyatékkal élők és rászoruló családok. A 2016. évben bevezetett új szociális támogatási formát, a lakókörnyezet rendben tartását tovább kell folytatni.
14. A 2017. évi költségvetési rendeletben az első lakáshoz jutók támogatására – a CSOK + Polgár program - 20.000 e Ft + 20.000 e Ft összeg elkülönítése szükséges.
15. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2017. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az év közben visszautalt támogatásokat is.
16. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet a jövőben is indokolt fenntartani.
17. A városi rendezvényterv 2017. évi előirányzata a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság javaslata alapján tervezhető.
18. Az általános tartalék összege legalább a 2016. évi eredeti előirányzat legyen.
19. A karbantartási, felújítási, felhalmozási céltartalék 2017. évi előirányzata legalább az előző évvel azonos összegben kerüljön meghatározásra.
20. A sportegyesületek és non-profit szervezetek támogatásának 2017. évi előirányzata legalább a 2016. évi teljesítés figyelembe vételével tervezendő.
21. Az önkormányzati részesedésű közszolgáltatók, illetve a többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működésére elkülönített céltartalék összege legalább a 2016. évi eredeti előirányzattal megegyező legyen.
22. 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.

- 23. Az önkormányzati utak állapota komplex megoldást igényel, a felújításra, karbantartásra a feladatfinanszírozás összege nem elegendő, az uniós pályázati forrásokat folyamatosan kutatni kell, pályázati forrás hiányában a költségvetésben útfelújítási céltartalék elkülönítése indokolt legalább 20.000 e Ft összeg erejéig.**
24. A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet társadalmi tevékenysége, annak értékteremtő és foglalkoztatást segítő célkitűzése 2017. évben is kiemelt jelentőségű támogatandó feladat.
25. Az önkormányzat és intézményei feladatellátásának racionálisabb megszervezése kapcsán elsődlegesen meg kell vizsgálni a természetes létszámfogyás adta lehetőségeket a közsférában dolgozók teljes körére vonatkozóan.
26. A létszámgazdálkodás területén érvényesülnie kell a maximális hatékonyság elvének. A megüresedő álláshelyek betöltésénél az intézményvezetők legyenek figyelemmel a megváltozott finanszírozási körülményekre.
- 27. 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.**
28. 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.
29. A nevelési-oktatási intézmény üzemeltetési, illetve karbantartási 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.
30. 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.
31. Az intézmények költségvetésében a feladat ellátásához szükséges mértékben meg kell tervezni kiadásként a közfoglalkoztatottak munkabéreköltségeit, bevételként az igényelhető pályázati támogatást.
32. Az önkormányzat intézményeinél – kivéve a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői munkavállalóit - a meleg-étkeztetés támogatására a 2016. 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.

33. A Polgári Polgármesteri Hivatal köztisztviselői esetében meg kell vizsgálni azt a lehetőséget, hogy az alapilletmény legfeljebb 50 %-ának összegével kiegészítve személyi illetmény megállapítható-e, és ennek forrását a költségvetésben biztosítani kell.
34. A fizetési számlához kapcsolódóan a munkavállalónak adható bankszámla-hozzájárulás mértéke bruttó 1.000,-Ft/hó/fő, melyet minden intézmény a 2017. évi költségvetésben megtervez.
35. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni a 12 havi, az intézmény működéséhez szükséges közüzemi díjak fedezetét.
36. 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 önkormányzati szintű versenyeztetés szükséges.
37. A Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi működéséhez szükséges forrást az állami hozzájárulás és a pályázati úton elnyerhető feladatalapú támogatás biztosítja. Polgár Város Önkormányzata a helyiséghasználathoz kapcsolódó költségek – jogszabályban meghatározott mértékű - fedezetéhez, valamint a gazdálkodási és adminisztratív feladatok ellátásához szükséges humán erőforrás biztosításával 2017. évben is hozzájárul a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Tóth József polgármester