

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2017. február 16-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetésére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Dr. Váliné Antal Mária jegyző
Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Léka Gyuláné költségvetési előadó
Véleményezte: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Polgári Idősügyi Tanács
Ikt.szám: 95-3 /2017.
Melléklet: 1db rendelet-tervezet, költségvetés egyeztető
jegyzőkönyvek, 2 db érdekképviseleti vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

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.

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. november 17.-én tartott ülésén megtárgyalta a város 2017. évi költségvetési koncepcióját. Bemutatásra kerültek a településünk lakosságát, fejlesztési, beruházási terveit, valamint a költségvetési szerveket érintő, 2017. január 1-jétől hatályos, új szabályozások is.

A helyi önkormányzatok 2017. évben ellátandó kötelező feladatai köréből 2017. január 1-jétől kezdődően átkerült az általános iskolák működtetése - a település lakosságszámától függetlenül – a tankerületekhez. A középfokú intézmény esetében a Berettyóújfalui Szakképzési Centrum 2017. évben is a fenntartó és a működtető egyaránt, azonban a gimnáziumi épületrészre jutó kiadások tanulói létszám arányosan önkormányzatunkat terhelik.

A 430/2016 (XII.15.) Kormányrendelet alapján 2017. január 1-jétől kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 127.500 Ft, a szakképzettek esetében alkalmazandó garantált bérminimum 161.000 Ft.

A rehabilitációs hozzájárulás összege 1.147.500 Ft/fő/év.

A közfoglalkoztatottak havi minimálbére 81.530 Ft, a szakképzetteké 106.555 Ft, a közmunkaprogramban foglalkoztatott munkavezetők bére 89.705 Ft, a szakképzettek esetében 117.245 Ft lett 2017. január 1.-jétől kezdődően.

A helyi önkormányzat az éves költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meghatározott felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A képviselő-testület a beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető, működési hiányon az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni. (Mötv. 111. § (4) bekezdés, Áht. 23. § (4) bekezdés)

A Mötv. 111. § (2) bekezdése írja elő, hogy a költségvetésből először a kötelező feladatokat kell finanszírozni és a költségvetésben szereplő önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti. A (3) bekezdés pedig az Áht.-vel összhangban előírja a költségvetésben a kötelező és az önként vállalt feladatok elkülönített bemutatását a költségvetésben.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási és likviditási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételeit,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A 2017. évi költségvetés tervezésének fő irányvonalait a Képviselő-testület a 138/2016.(XI.17.) számú határozatában rögzítette.

A költségvetési javaslat költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetéséről szóló jegyzőkönyvek, valamint a helyi érdekképviseleti szervek írásos véleményei az előterjesztés mellékletét képezik.

A költségvetés készítésének tartalmi és formai követelményeiről levélben kaptak a költségvetési szervek iránymutatást, valamint a tervezetek benyújtásának határidejét ütemtervben határoztuk meg. Az intézmények 2017. január 25.-i időpontra készítették el a költségvetési terveiket.

Az önkormányzati szintű tervezés adatainak összegzése közel 160 MFt forráshiányt mutatott. A 2017. február 2-án tartott intézményvezetői értekezleten a hiány mérséklésére irányulóan tervecskökkentési javaslatok hangzottak el. Minden költségvetési szerv újból felülvizsgálta a tervezetét és ennek eredményeként kiadások csökkentésére, illetve a bevételek növelésére került sor a működési hiány megszüntetése érdekében. Az előterjesztésben intézményenként szerepel az eredeti terv szerinti szöveges indoklás, valamint a csökkentésekről szóló kiegészítés.

1. Napsugár Óvoda és Bölcsőde

2015. szeptember elsejétől a kötelező óvodába járás következtében – a lakónyilvántartó adatai és a szülők körében végzett felmérések alapján, - az intézményben megnövekedett a gyermeklétszám. Ez a helyzet 2017. szeptember 1-től fennáll, emiatt két új óvodai csoport létrehozásával kell számolni az alábbi adatok szerint:

Ellátotti létszám	256 fő/9 csoport átlagosan 28 fő /csoport
Jelenleg felmentett gyermekek száma	17 fő (ők a 2017-es nevelési évben várhatóak)
2017 szeptemberétől tervezett létszám	275 fő/11 csoport átlagosan 25 fő /csoport tervezett.

Várható, hogy iskolába elmegy kb. 80 gyermek és ugyanannyi jön a helyébe, év közben jelentkezik kb. 10 fő (az elmúlt év tapasztalatai alapján) kötelező felvételre jogosult gyermek.

Jelenlegi bölcsődei létszám 14 fő, teljes kihasználtsággal. Az előző évek tapasztalatai alapján a 2017-es évre vonatkozóan 11 gyermek után kerül normatíva igénylés tervezésre a költségvetési törvényben meghatározott számítások szerint. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek után a szülő nem fizet gondozási díjat, jelenleg ez 4 fő.

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

2017. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 2017. január 1-től a dolgozói létszám 45 fő, ebből 37 fő közalkalmazott, a többi közfoglalkoztatott és rehabilitációs foglalkoztatott. Tartósan távollévő dolgozók: gyeden lévő óvodapedagógus 1 fő, tartósan táppénzen lévő óvodapedagógus 1 fő, fizetés nélküli szabadságon lévő óvodapedagógus 1 fő, gyeden lévő pedagógiai munkát segítő munkatárs 1 fő, gyeden lévő bölcsődei kisgyermeknevelő 1 fő.

Az eredeti tervezett bevételi és kiadási főösszege:	168.109.884 Ft
Saját bevétel:	16.427.522 Ft
Állami támogatás:	151.682.362 Ft
Önkormányzati támogatás:	0 Ft

Az intézménynek saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból a továbbszámlázott szolgáltatásból, és a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődik össze. Előző évről áthozott pénzmaradvány beépült a 2017. évi költségvetésbe 621.027 Ft összegben. A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézménye a 2017. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervezett.

A felsőfokú végzettséggel nem rendelkező foglalkoztatottak bérhelyzetét tekintve pozitív változás, hogy a minimálbér és a garantált illetmény emelkedett. A 19 fő technikai dolgozó esetében a bruttó bérkötség összességében 5.995.000 Ft-tal (+ 1.318.900 Ft járulék) emelkedett az előző évhez képest. Ez a béremelkedés azonban a költségvetés dologi kiadásainak vonatkozásában intézményi költségvetésen belül csökkenést okoz.

2017.01.01-től tervezésre került továbbá a háromévenkénti bértábla szerinti kötelező soros lépés, ez 6 fő pedagógus, valamint 6 fő dajka és technikai alkalmazott esetében 3.019.973 Ft-ot jelentett. 7 fő közfoglalkoztatott bére is emelésre került, amely a költségvetést nem terheli, mivel 100 %-os támogatással tervezték a feladatot. A kormányrendeletben foglaltak szerint 6 fő óvodapedagógus lép a pedagógus I. fokozatból pedagógus II fokozatba 2017. január elsejétől. A lépésből adódó béremelkedéshez az állam finanszírozást nyújt, ennek összege 2.139.175 Ft. 2017. január 1-től

pedagógus I. besorolásba kerül 2 fő pedagógus végzettségű gyakornok, az ebből adódó béremelkedést a finanszírozott bértámogatásból kell kigazdálkodnunk. A két gyakornok bére 11 óra 950.753 Ft járulékaival együtt. 2017. évi költségvetést terheli a 13 fő nevelő munkát segítő dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár munkakörben foglalkoztatottak kormányrendeletben meghatározott 7 + 3 % béremelése, melyhez a központi költségvetés biztosítja a fedezetet. Ennek módja és formája azonban még nem ismert, a tervezet sem tartalmazza.

2017. szeptember 1-én a pedagógusok béremelésének (5,5 %) soron következő üteme valósul meg, ez 19 főt érint, ennek összege is a központi költségvetésből kerül finanszírozásra.

Közalkalmazott jogviszonya alapján ebben az évben 1 fő óvodapedagógus jubileumi jutalomban részesül, hatása 1.771.175 Ft + járuléka.

Előreláthatólag a 2017-es évben nem várható természetes létszámfogyásból adódó változás (pl. nyugdíjba vonulás miatt). 2017. év folyamán 3 fő rendelkezik 40 év szolgálati idővel, mely alapján nyugdíjra jogosultak, nem tervezik ennek a jogosultságnak az igénybe vételét ebben az évben. Az intézményben nincs üres álláshely.

A közfoglalkoztatott dolgozók közül 2 fő kerül tervezésre megbízási díjjal helyettesítési feladatok ellátására. Közfoglalkoztatás keretében 2016. december - 2017. február hónapra áthúzódik 6 fő bére és járuléka 100%-os támogatással. Március hónaptól 7 fő közfoglalkoztatott alkalmazása került tervezésre 100 %-os támogatással. A dolgozókat az óvodában kívánják foglalkoztatni intézményi kiegészítő munkakörökben.

Az óvodai kapacitásbővítés igénye továbbra is fennáll, ezért 2017. szeptember 1-től 2 új csoportbővítés kerül tervezésre, amely 4 óvodapedagógus és 2 dajkai állást jelent. Erre a célra tervezett fedezet céltartalékba került. A feladatalapú támogatás ezen részével az intézmény nem számolt.

Az étkezési hozzájárulás tervezésre került a költségvetésben: 28 fő óvodai dolgozó részére 10 hónapra (8.000 Ft/fő/hó).

Az intézmény kötelező feladatként látja el az óvoda működtetését, és önként vállalt felelősként bölcsődei csoport fenntartását. A bölcsőde tervezett kiadásai 8.335.670 Ft, amely a személyi és a dologi kiadásokat is magába foglalja. A bölcsődei kiadásokat nem fedezi teljes mértékben a feladat alapú támogatás, ez a 844.695 Ft hiányzó összeg beépül az óvoda költségvetésébe. Előző évi normatíva visszafizetési kötelezettség keletkezett a bölcsődében a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő béréhez kapott kiegészítő támogatást illetően: 200.286 Ft összegben az előző évi pénzmaradvány terhére. A működéshez szükséges kiadások tervezésénél a bölcsődénél szükséges dologi kiadások is tervezésre kerültek. Bölcsőde dologi kiadásaira az óvodai költségek 5 illetve 6% - a került arányosan tervezésre.

A jelentősen megemelkedett személyi juttatások következtében az előzetesen tervezett dologi költségeket csökkenteni kellett. Ezek a következők: nagy értékű udvari mozgásfejlesztő játékok, padok, óvodai csoportok galériájának padlószőnyeg cseréje, laminált padlók javítása, porszívó mosogatógép, fűnyíró. Továbbá a tehetségfejlesztő műhelyek eszközigényei sem valósulnak meg többek között. A működéshez szükséges alapvető költségek kerültek tervezésre: pl. rezsi költségek, tisztítószer, irodaszerek, kötelező szolgáltatási kiadások (pl. munkavédelem, távfelügyelet). A tüdőszűrés költségeinek finanszírozása: 90.000 Ft.

A munkaruha vásárlására a Munkaruha szabályzatban leírtak alapján lett tervezve ebben az évben 10e Ft/fő összeg. Beruházási kiadásként 1 db nyomtató, 1 db mosógép és 1 db vasalódeszka pótlása nélkülözhetetlen, melyek a tavalyi évben meghibásodtak.

Az intézmény által benyújtott eredeti javaslatban foglaltak az alábbi tételekkel módosultak:

A kapacitás bővítés esetében a többlet gyermeklétszám után járó felnőtt létszám igény kevesebb, mint ami a költségvetésben tervezve lett, az erre a célra tervezett bérköltség csökkentésre került létszámarányosan. A korrekció következtében keletkezett többlet az óvoda karbantartási kiadásainál kerül tervezésre, összege 3.538.540 Ft.

Az óvodai szakfeladaton a közalkalmazottak alapilletménye 407.500 Ft-tal, és ennek szociális hozzájárulási adójával 90.445 Ft-tal növekedett, négy fő soros lépése miatt.

Az üzemeltetési anyagra, ezen belül irodaszerre tervezett összeg 100.000 Ft-tal növekedett, a tehetséggondozó műhelyek anyagköltségeinek finanszírozására, valamint ennek Áfa összege 27.000 Ft-tal emelkedett.

A bölcsődei normatíva visszafizetési kötelezettség kikerült az intézmény költségvetéséből, 200.286 Ft összeg átkerült a fenntartó kiadásai közé.

A finanszírozási bevétel szakfeladaton a központi, irányító szervei támogatás összege 3.963.199 Ft-tal emelkedett, amely tartalmazza a 2016. december havi bérkompenzáció és a feladatalapú támogatás összegét.

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	172.073.083 Ft
Állami támogatás:	155.645.561 Ft
Saját bevétel :	15.806.495 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	621.027 Ft
Önkormányzati támogatás:	0 Ft

2. Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

Intézmény tervezett bevételi és kiadási főösszege:	60.569.000 Ft
Saját bevétel:	7.221.000 Ft
Állami támogatás:	9.160.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	44.188.000 Ft

Az intézmény bevétele a terembérleti díjakból, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások (beiratkozás, internet-használat, nyomtatás, fénymásolás) ellenértékének megfizetéséből származik. Az idei évben terembérleti díjak beszedéséből 1.300.000 Ft bevételre számít a Művelődési Központ.

Tervezett belépőjegyes rendezvények a színháztermi előadások és a BELÁHAPI Fesztivál. A BELÁHAPI Fesztivál részvételi arányát tekintve 600.000 Ft-tal növelte az intézmény a bevételi oldalt, míg a színházi előadások esetében a tervezett összeg 2.700.000 Ft, ami a kiadási oldalon is jelentkezik. Eredetileg ez utóbbi összeg, a 2017. évi városi rendezvényterv javaslat költségigényeire vonatkozó tervezetében szerepelt, azonban a bevételek növelésének szándékával került sor a módosításra.

A 2016. évi teljesítés alapján a könyvtári és számítástechnikai bevételek előirányzata 255.000 Ft-ban lett meghatározva. A könyvtári rendezvények közül a családi színházlátogatás és a Szünidei Könyvtári Napok nyári napközis tábor bevétele és kiadása került meghatározásra a tervezetben. A színházlátogatásra 120.000 Ft, a tábor szervezésére 75.000 Ft a tervezett összeg.

A 2017. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 44.188.000 Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

A 2017. évi költségvetés tervezésekor az intézmény a képviselő-testület által elfogadott 8 álláshelyre, a hatályos közalkalmazotti illetménytábla szerint tervez. Minimálbér emelkedés hatása járulékkal együtt 2.256.000 Ft, soros lépés hatása 131.000 Ft. A Kormány 9/2017. (I.23.) Korm. rendelete a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezése című 150/1992. (XI.20.) Korm. rendelet módosításáról meghatározott illetménypótlékok nem szerepelnek a tervezésben. Kötelező továbbképzésre 325.000 Ft összegben tervezett az intézmény személyi jellegű kiadást. Intézményvezető álláshely F/9 kategóriával 2017. február hónaptól került betervezésre 3.619.000 Ft összegben. Jelenleg az üres művelődésszervezői álláshely 2017. február 28-ig határozott idejű

szerződéssel van betöltve, amit F/1 fizetési kategóriával tervez az intézmény november 30-ig, összesen 2.536.000 Ft kiadással számolva.

Közcélú támogatási pályázat keretében 2 fő 8 órás foglalkoztatottat tervez az intézmény 100%-os támogatottsággal. 2016. december 1. - 2017. november 30.-ig 11 % munkaadói járulékkal összesen 2.171.000 Ft összegben. Külső személyi juttatásként megbízási díjat 6 fő közfoglalkoztatott részére 1.656.000 Ft összeggel tervezett az intézmény. Az intézmény sajátos működéséből adódóan a kötelező munkaidőn túl is vállalni kell feladatokat, amelyek egyre nagyobb számúak. Ez értendő a városi rendezvényekre, illetve az intézmény saját munkatervében megvalósított programokra. Így a közfoglalkoztatásban dolgozók a munkaidőn túl és hétvégén is többlet feladatokat vállalnak.

A meleg étkezési hozzájárulás 8 főt érint 859.000 Ft értékben.

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése is a 2016. évi teljesítést figyelembe véve történt. Ezek alapján áramdíjra 2.300.000 Ft + ÁFA, gázdíjra 1.700.000 Ft + ÁFA, víz és csatornadíjra 200.000 Ft + ÁFA összeg került betervezésre.

A felvonó, a tűzjelzés távfelügyelete és karbantartása, a tűzoltó készülék ellenőrzése, légbefúvó rendszer, telefonrendszer üzemeltetésének és karbantartásának, kazán ellenőrzés, riasztó rendszer karbantartására 1.700.000Ft + ÁFA lett tervezve.

Szerzői jogdíjra 150.000 Ft + ÁFA, a Városi TV szolgáltatásainak fedezetére az előző évi kiadásokkal közel azonos mértékű összeg, 580.000Ft + ÁFA került tervezésre.

A városi rendezvények 2017. évi tervezett előirányzata 15.000.000Ft, ami a bevételek között meghatározott 2.700.000 Ft összeggel csökkent a Humán és ügyrendi bizottság által 2016. december 14-én tárgyalt javaslatban szereplő költségigényt illetően.

Az állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I. 24.) EMMI rendelet a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és múzeumi feladataihoz nyújtott támogatások részletes szabályairól az irányadó. Ez alapján a normatíva 10%- a, az idei évben 875.000 Ft + ÁFA fordítható könyvtári dokumentum vásárlására. Könyvek, hangos könyvek beszerzésére 625.000Ft + ÁFA összeget, folyóirat vásárlására 250.000 Ft + ÁFA összeget tervez a könyvtár.

Az író-olvasó találkozók nélkülözhetetlenek a könyvtári programok között. Felnőtt- és gyermek olvasók részére 2-2 közönségtalálkozó szerepel a dologi kiadások között. Erre a célra 236.000 Ft + ÁFA összeget tervezett az intézmény.

Alapvető könyvtári szolgáltatásnak számít a nyomtatás, fénymásolás, ami 158/2000. (IX. 13.) Korm. rendelet alapján reprográfiai díj megfizetésével jár. Erre a célra 40.000Ft + ÁFA lett beállítva.

A felhalmozási kiadásokra tervezett 1.863.000 Ft összeg az alábbi eszközökre nyújtana fedezetet:

2016. évben megvalósult a könyvtárban a hang- és hőszigetelt tér kialakítása, ahol a Rack szekrény és a szerver gépek klimatizált helyen vannak elhelyezve. E térben szükség lenne tűzálló polcok beszerzésére, melyek alkalmasak további informatikai eszközök elhelyezésére. A felnőtt könyvtári részlegben beépítésre került 1 db klíma berendezés az állomány megóvása érdekében. Szükség lenne a gyermekkönyvtári- és Teleházi részleget is klimatizálni, továbbfejleszteni a 2016-ban kiépített rendszert. Az adatok biztonságos tárolása, és a hálózat optimális működtetése érdekében indokoltá vált 1 db szerver számítógép beszerzése. A könyvtár weboldalának továbbfejlesztése intézményi weboldallá megteremtené a lehetőségét a hatékonyabb közönség szervezésnek, gyorsabb elérhetőséget és kapcsolattartási formát eredményezne. A fejlesztés összege: 200.000 Ft. Kisebb eszközök vásárlása a rendezvények minőségi reprezentálása miatt lenne szükséges, mint tálca, pohár készletek, kiállító panel 253.000 Ft.

A könyvtár olvasótermében elhelyezett asztalokra gyakran van szükség a Művelődési Központ által szervezett rendezvények lebonyolítása során. A könyvtárlátogatók joggal elvárhatják, hogy minden alkalommal ugyanolyan feltételek mellett vegyék igénybe a könyvtár szolgáltatásait. Az olvasótermi asztalok beszerzése székekkel 200.000 Ft összeg meghatározásával került a tervezetbe.

Az előző évben megvásárolt a betervezett multifunkciós nyomtató vásárlása, mely szükséges kelléke a rendezvényekhez készítenő igényes plakátok, meghívók, szórólapok készítéséhez. 600.000 Ft került tervezésre a beruházások között.

Az intézmény által benyújtott eredeti javaslatban foglaltak az alábbi tételekkel módosultak:
Külső személyi juttatásként 6 fő részére megbízási díjat terveztek 1.656.000 Ft összegben, ezt 576.000 Ft-tal csökkentették. Az 1 fő február 28.-ig betöltött művelődésszervezői álláshely költségvetési hatása 1.965.000 Ft, a könyvtáros álláshelyé 2.218.000 Ft, ezek fedezetével csökkent a költségvetésük. Ez utóbbi tétel az önkormányzatnál céltartalékként került tervezésre.

A felhalmozási kiadások 963.000 Ft-tal kerültek csökkentésre. A könyvtári érdekeltség-növelő támogatáshoz szükséges 40 %-os önrész tervezésre került 600.000 Ft összegben. A pályázatok sikeressége esetén a szerver gép beszerzésére, 1 db multifunkciós nyomtató, kiállítási panelek, tűzálló polcok vásárlására lesz lehetőség.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	54.460.000 Ft
Állami támogatás:	9.178.188 Ft
Saját bevétel :	7.221.000 Ft
Maradvány igénybevétele:	299.226 Ft
Önkormányzati támogatás:	37.761.586 Ft

3. Polgári Szociális Központ

A Polgári Szociális Központ a költségvetésben 29 fő 8 órás, 1 fő 6 órás és 1 fő 4 órás álláshelyre tervezett bért. Az 1 fő (4 órás) üres álláshely betöltését az intézmény rehabilitációs kártyával rendelkező munkavállalóval kívánja betölteni. A KJT szerint soros lépés következtében 6 fő dolgozó bére emelkedett. A minimálbérré és garantált bérminimumra történő kiegészítés 27 fő közalkalmazottat érintett. A dolgozók bérének garantált bérminimumra történő kiegészítése járulékkal együtt és a szociális hozzájárulási adó csökkentését is figyelembe véve 8.419.000 Ft többletet eredményez. Az étkezési hozzájárulást a dolgozók nyilatkozata alapján 8.000 Ft-tal tervezte meg az intézmény 10 hónappal számolva, 1 főnek orvosi igazolás alapján Erzsébet utalvány formájában biztosított a hozzájárulás, valamint tervezésre került a bankszámla költségterítése.

Tervezett bevételi és kiadási főösszeg :	161.749.000 Ft
Saját bevétel:	60.318.000 Ft
Állami támogatás:	57.404.000 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	2.092.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	41.935.000 Ft

A központi irányításnál a 2016. évhez képest 3.277.000 Ft növekedés tapasztalható a kiadások vonatkozásában. A különbség tartalmazza elsősorban a bérek növekedését, valamint az intézmény ezen a szakfeladaton tervezte meg a házi segítségnyújtás és a szociális étkeztetés normatíva visszafizetését 2.062.000 Ft összegben.

Házi segítségnyújtásnál a 2016. évhez képest 3.678.000 Ft növekedés tapasztalható a kiadásoknál. A különbség 13 fő garantált bérminimumra történő kiegészítését tartalmazza, mely ezen a szakfeladaton jelentkezik a legmagasabb összeggel. A költségvetési törvény a házi segítségnyújtás szolgáltatásnál a személyi gondozás tevékenységet (210.000 Ft/fő/év), míg a szociális segítség tevékenységet (25.000 Ft/fő/év) összegben finanszírozza, mely az ellátotti létszám alapján 1.825.000 Ft többletbevételt jelent az állami támogatásoknál.

A saját bevétel, a jelenlegi ellátotti kör térítési díj fizetését figyelembe véve 2.187.000 Ft-tal emelkedett. Saját bevétel elmaradását eredményezheti a későbbiekben az hogyha jelentősen változik a szolgáltatást igénybevevők összetétele, jövedelmi helyzete. A változások hatására így az önkormányzati támogatás mértéke 344.000 Ft-tal csökkent.

Az intézmény beruházásként 1 db számítógép és 1 db hűtőgép beszerzését tervezte 152.000 Ft összeggel. Az NRSZH Tevadmin - rendszerének zökkenőmentes használatához elengedhetetlen az elavult számítógép cseréje.

Szociális étkeztetésnél kiadás többletként 1 fő 8 órás és 1 fő 6 órás munkavállaló bérkiegészítése jelenik meg. A Városgondnokság vásárolt élelmiszerként ez évben is 465 Ft + Áfa/adag önköltségi áron biztosítja az ellátottak részére az étkezést.

Az intézmény 2016. évben az állami támogatást 445 főre igényelte, azonban elszámoláskor az igénybevételi napló alapján az ellátotti átlaglétszám 415 főre csökkent, ezért tervezésnél ez a létszám lett figyelembe véve. $(415 \text{ fő} \times 251 \text{ nap} \times 465 \text{ Ft/adag} = 48.437.000 \text{ Ft} + \text{Áfa.})$

Saját bevételként jelenik meg a jelenlegi ellátotti kör által befizetett személyi térítési díj 35.923.000 Ft + Áfa, valamint az Áfa visszatérítésből tervezett 4.248.000 Ft.

Az étkezés kiszállításához nélkülözhetetlen a gépjármű megfelelő műszaki állapota, ezért szükséges 4 db nyári gumiabroncs beszerzése.

Idősek nappali ellátásánál az állami támogatás igénylése változatlan összegben 2017. évben is 60 fő ellátott részére történt. A kiadásnál 992.000 Ft emelkedés tapasztalható, amely a bérek növekedéséből (3 fő) illetve kis értékű tárgyi eszközök beszerzéséből (42.000 Ft) tevődik össze.

A támogató szolgálatnál az állami támogatás mértéke változatlan, 2016. évhez viszonyítva a kiadás 1.127.000 Ft különbséget mutat. 2017. évi kiadás tartalmazza 4 fő bérkiegészítését és 1 fő személyi segítő szakképesítésének megszerzéséhez szükséges tanfolyam díjat és ennek útiköltségét 260.000 Ft összegben.

Az intézmény a gépjármű üzemanyag felhasználását 2016. évi futásteljesítmény alapján tervezte és a műszaki vizsgáztatásával, javíttatásával is számolt. A szolgáltatás zavartalan biztosításához szükséges 2 db nyári gumiabroncs és 1 db akkumulátor beszerzése. Felhalmozási kiadásként tervezésre került 1 db számítógép és 1 db multifunkcionális nyomtató 127.000 Ft összeggel.

A hosszútávú közfoglalkoztatás keretén belül 1 fő karbantartó, 5 fő szociális segítő 2016. december 1- 2017. február 28. napjáig, 2017. március 1 - november 30. napjáig pedig 1 fő karbantartó és 4 fő szociális segítő foglalkoztatása került tervezésre 100 %-os támogatási mértékkel. 1 fő közfoglalkoztatott 2017. március 01-től helyettesítőként állományi létszámba kerül át.

Az intézmény az eredeti költségvetését az alábbiak szerint csökkentette:

A központi irányításnál megtervezett normatíva visszafizetése a fenntartónál került betervezésre 2.062.000 Ft-tal (házi segítségnyújtás 2 fő 290.000 Ft, szociális étkeztetés 32 fő 1.772.000 Ft), az intézmény 3 szakfeladatán betervezett személyszállítás díja sem 112.000 Ft bruttó összegben, valamint rehabilitációs hozzájárulást 921.000 Ft összeggel csökkentették, feltételezve azt, hogy a 4 órás üres álláshelyet sikerül rehabilitációs foglalkoztatottal betölteniük. Növelték az eredeti tervezetet a 2016. 12. havi bérkompenzáció és annak járulék összegével, amely 129.000 Ft volt. Mindezek eredményeként az intézmény finanszírozása 2.966.000 Ft-tal csökkent.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	158.782.610 Ft
Állami támogatás:	57.533.305 Ft
Saját bevétel :	60.318.827 Ft
Maradvány igénybevétel:	2.092.000 Ft
Önkormányzati támogatás:	38.838.478 Ft

4. Városgondnokság

Az intézmény által benyújtott eredeti költségvetési javaslatban szereplő tételek a forráshiány csökkentésére irányuló felülvizsgálat során jelentősen és több feladatnál és jogcímnél módosultak, ezért esetükben a rendeletbe beépített tervezet az alábbiakból tevődik össze:

Eredeti tervadatok:

Tervezett bevételi és kiadási főösszeg:	442.774.406 Ft
Saját bevétel:	222.200.810 Ft

Maradvány igénybevétele:	13.898.002 Ft
Állami támogatás:	105.117.117 Ft
Önkormányzati támogatás:	101.558.477 Ft

2017. évben az üres álláshelyek száma: iskola konyha kisegítő állományban 2 fő, melyet az év folyamán az intézmény nem tölt be, ennek következtében 4.447 300 Ft bércsökkenés keletkezett.

A fürdő szezonális munkáinak elvégzése érdekében 2 fő jegypénztáros munkakörét belső átcsoportosítással biztosítja az intézmény, a bér és járulékaik együtt 1.109.290 Ft kiadás csökkenést eredményezett.

A tanfolyam díjakra tervezett összeget 210.000 Ft-tal csökkentette az intézmény, a készenlétre tervezett összeg 124.440 Ft-tal változtatja a bértömeget. A megbízásra tervezett összeg 737.100 Ft-tal változott, a munkabajárrásra betervezett összeget 70.180 Ft-tal csökkentették.

Étkezési hozzájárulásra tervezett összeg 284.550 Ft-tal csökkent, az álláshelyek megszüntetése következtében. A munkáltató döntésen alapuló illetménykiegészítésre betervezett összeget a minimálbér emelkedés figyelembe vételével 1.110.200 Ft-tal csökkentette az intézmény. A teljesítményösztönző bérkeretet 2.342.400 Ft-tal csökkentették.

A személyi jellegű kiadások tervezett összege: 185.766.044 Ft, módosítás után 175.330.592 Ft.

A műhely tevékenységükön elsősorban személyi jellegű és dologi kiadás keletkezik, melyhez bevételt is tervezett az intézmény 3.919.400 Ft összegben, ebből az óvoda karbantartási feladatainak elvégzése kapcsán tervezett összeg bruttó 3.538.540 Ft. Ennek következtében a feladat bevételeinek és kiadásainak különbségére 6.176.801 Ft helyett 3.885.310 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Az üzemeltetett járművekre tervezett hajtó kenőanyag kiadást 905.510 Ft-tal csökkentették mivel a közmunkaprogramokban tervezett hajtó- és kenőanyag költség hozzájárul a feladatok zökkenőmentes ellátásához. 2017. évben a Ford tehergépjármű jelentős felújítása szükséges, de az erre betervezett összeggel, amely 2.214.860 Ft volt, nem számol az intézmény. Így a gépjárművekre 14.183.143 Ft helyett 11.062.773 Ft a finanszírozási igény.

A központi irányításra tervezi az intézmény felhalmozási kiadásként 1 db gáztűzhely, mikrohullámú sütő, kávéfőző vásárlását, melyek a szezonális időszakban a kemping szolgáltatását segítik. A központi telephelyen a főépület és a műhelyek állagmegóvását tervezték 1.831.000 Ft értékben, mely feladat átütemezésre került a következő évre. A személyszállításra betervezett 127.000 Ft-os összeggel nem tervez a Városgondnokság, valamint karbantartási anyag jogcímen betervezett összeg egy részét is csökkentette 952.000 Ft összegben. Az eredeti 48.953.000 Ft tervezett összeg helyett 44.043.000 Ft a finanszírozási igény ezen a feladaton, ennek oka az, hogy a dologi kiadások és a bérköltségek is csökkentek.

Az előző években keletkezett lakossági vízdíj kintlévőségek behajtásából eredő bevételt tervezte az intézmény, ennek eredményre gyakorolt hatása 1.600.500 helyett 1.760.000 Ft-ra változott.

A települési belvízzel kapcsolatos feladatok ellátására, az előző évhez képest a belvizes időszakok növekedése folytán a belvizes területek és beavatkozások nagysága növekedni fog, ez által a települési zárt csapadékcatornák és átereszek tisztítására gépi erő igénybevétele tervezik, valamint a Selypes-melléki csatornán található átemelő szivattyú üzemeltetési költségét továbbra is szinten kell tartani. A tevékenység önkormányzati finanszírozási igénye 1.070.000 Ft.

A piac üzemeltetési feladatoknál a helypénzeket 5 %-os mértékű emeléssel tervezik, ugyanakkor a dologi kiadások vonatkozásában tervben szerepel a piaci árusítóhelyek lefedése, illetve a vizesblokk belső felújítása. A kiadási- és bevételi előirányzatok különbözeteként 792.328 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A Polgári Ipari parkban továbbra is folytatják a fenntartási feladataikat szabad kapacitásuk ez irányú lekötése jelentős többletbevételt eredményez 4.937.200 Ft összegben.

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.-vel továbbra is fennáll a szállítási és gyűjtési szerződésük. A jogszabályi változások következményeként az abban foglalt feltételeknek, mint szolgáltatást végzőknek eleget kell tenniük. A szállításban résztvevő dolgozóknak a kötelező környezetvédelmi

tanfolyamot el kell végezniük. A feladat ellátásához a gépjármű nagyjavítására tervezett kiadás összege 2.600.000 Ft volt, amely csökkentés miatt nem szerepel a tervben. A fennmaradó kiadásokat figyelembe véve a tevékenység jelentősen hozzájárul a költségvetési források kiegészítéséhez, így eredményre gyakorolt hatása 15.462.737 Ft.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítása és elhelyezése kötelező közfeladatként kerül ellátásra, mint Polgár és a környező településekkel megkötött (Folyás, Újtikos, Görbeháza, Tiszagyulaháza) közszolgáltatási szerződés alapján, ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizet is begyűjtenek. A tevékenységnél karbantartási és kisjavítási kiadásokra betervezett összeget 500.000 Ft-tal csökkentette az intézmény, így a feladat ellátásához 1.024.140 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

Lakás és nem lakáscélú feladataiknál felújítási és karbantartási szükségletek mutatkoznak, azon ingatlanok esetében, amelyek nem vesznek részt az önkormányzat által megpályázott helyi sajátosságokra épülő startmunka mintaprogram bérlakás felújítási terveiben. (pl.: Wesselényi utca 16, Rákóczi utca 110, Zólyom utca 5.) A tevékenységből befolyó bérleti díjak és a kiadási előirányzata közötti különbség 372.140 Ft eredményt mutat.

A parkfenntartási kötelezettségük az elmúlt évi pályázatok megvalósulásával jelentős mértékben növekedett, mint területi, mint fenntartási minőség vonatkozásában. Ehhez kapcsolódik a megépített szökőkút és a telepített locsolórendszerek működtetése. A locsolórendszerek kiépítését 2017. évben tovább tervezik folytatni, így az irodaház, a Fürdő utca és Fürdő előtti parkosítás szerepel a tervekben, ezt a kiadási összeget 1.534.400 Ft-tal csökkentette az intézmény, így a karbantartási anyagokra tervezett összeg 889.000 Ft-ra változott. A tevékenység teljes kiadását önkormányzati támogatásból fedezi az intézmény 18.010.402 Ft helyett 16.467.002 Ft a finanszírozási igénye.

Önként vállalt feladatként szerepel a strandfürdő üzemeltetése. Ez évben kiemelt cél, hogy a meglévő díjtételek mellett növeljék a látogatottságot, mind a magánszemélyek, mind a szervezett csoportok vonatkozásában. A nyitás előtt a szükséges karbantartási munkálatokat el kell végezniük, amely által a biztonságos üzemelési feltételek és a hatósági követelmények teljesíthetők, így elvégzésre kerül a gépházak karbantartása, medencék festése, épületek karbantartása és festése. A kiadásokra tervezett összeget csökkentette az intézmény a vízvédelmi bírság 1.200.000 Ft összegével, a közüzemi díjaiból a vízdíj költségét 250.000 Ft-tal, a karbantartási szolgáltatás címén betervezett összeget 1.270.000 Ft-tal kevesebbel tervezte, kiadásainak fedezetére a bevételén kívül 2.531.115 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A kempingben a látogatottságot növelő beruházás megvalósításával a közösségi terek kihasználtsága továbbra is nő, hiszen a szűk szezonális időszakon túlmenően, illetve azt megelőzően is rendezvények lebonyolítására van lehetőség. A kihasználtság növekedése mellett tervezésre kerültek komfortfokozat növekedést eredményező felújítások, így fürdőszoba, konyha felújítások, bútorzat beszerzése, amely a módosítást követően 381.000 Ft-tal csökkenti a felhalmozási kiadásokat, a tevékenység eredménye így 1.305.000 Ft.

A konyhák a kötelező gyermekétkeztetés és a szociális étkeztetés mellett, az intézményekben dolgozó alkalmazottak és a vendégétkezők számára biztosítanak étkezési lehetőséget. 2016. évtől a szünidei étkeztetés az előző évektől eltérően új, kötelezően ellátandó feladatként beépült az intézmény tevékenységei közé. A szünidei időszakban a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek étkeztetését teljes mértékben lefinanszírozza az állam, a támogatás összeg e jogcímen 9.652.608 Ft.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenységének eredeti tervezetben szereplő kiadásainak összege 60.712.045 Ft helyett 54.373.190 Ft kiadási előirányzattal terveznek. A felhalmozási kiadások között bejáratú ajtó és ablak cseréje, ANTSZ előírásnak megfelelően inox asztalok és székek, adagtálak, fekete mosogatóba polc beszerzése szerepelt, amelyeket átütemeznek a következő évre így a betervezett 4.648 000 Ft helyett 1.638.300 Ft szerepel a 2017.évi tervekben. A telephelyen felmerülő kiadások és bevételek különbsége, így pozitív egyenleget mutat 4.058.771 Ft összegben. Oka a 2 álláshely megszüntetése és a felhalmozási kiadások mérséklése, dologi kiadások között

tisztítószeres előirányzatának csökkentése, melyet a hosszútávú közmunkaprogramban közvetlen költségként lehetőség szerint betervezni az intézmény.

Saját bevételei egyrészt a gyermekétkeztetési térítési díjak összegéből: 8.651.000 Ft, az alkalmazottak étkezési térítési díjbevételeiből 2.816.000 Ft, a vendég étkezési térítési díj összegéből 3.260.000 Ft, valamint feladatalapú támogatásként kapott 47.117.801 Ft -ból tevődik össze. A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladat ellátására fordított összeg 43.985.942 Ft, gyermekétkeztetési térítési díjbevétele 2.052.000 Ft, alkalmazott étkezési díjbevétele előirányzata 1.482.000 Ft és a vendégétkezési szolgáltatási díjbevétele tervezett összege 3.705.000 Ft. Ezekon felül feladatalapú finanszírozási támogatás címén kapott összeg 34.653.186 Ft. Felhalmozási kiadások között 1 db nagykonyhai mosogatógép vásárlását a következő év tervei közé sorolták 508.000 Ft összegben, ebben az évben az adagtálak, tálcák, botmixer beszerzését tervezte az intézmény 508.000 Ft összegben. A készletbeszerzésből a tisztítószerre betervezett összeget 200.000 Ft-tal csökkentette a Városgondnokság.

A kiadások és bevételek különbségéből látható, hogy az óvoda étkeztetés feladatellátásához 2.093.756 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A szociális főzőkonyha tevékenység ellátása érdekében a kiadásokra fordított összeg 59.500.791 Ft, a szociális étkezési díjbevétele tervezett összege 61.694.000 Ft, az alkalmazott térítési díj bevétele 741.000 Ft, a vendégétkeztetők térítési díjbevétele 2.667.000 Ft. Felhalmozási kiadásokra a folyamatos melegvíz ellátás érdekében vízátfolyósos gázkazán beszerzését a következő évre ütemezték 254.000 Ft értékben. A tervezett kiadások és bevételek különbsége azt mutatja, hogy a tevékenységnek pozitív egyenlege van, ennek összege 5.601.209 Ft.

Összességében megállapítható, hogy a saját eddigi tevékenység ellátása érdekében felmerült kiadásokat tekintve a 2016. évi tervadatokhoz viszonyítva a garantált bérminimum emelkedése és a minimálbérré történő kiegészítések, a soros lépésekből adódó bértömeg változása, a kötelező tanfolyami díjak összege, jubileum jutalom kifizetése, valamint a közfoglalkoztatotti állomány tervezése miatt változott.

Az általános iskola üzemeltetési feladatainak ellátásához a tervezetben a decemberi bérek és az áthúzódó számlák kifizetésének fedezete szerepel.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	408.253.113 Ft
Állami támogatás:	105.354.226 Ft
Saját bevétel:	225.021.210 Ft
Maradvány igénybevétele:	13.898.002 Ft
Önkormányzati támogatás:	63.979.675 Ft

5. Polgári Polgármesteri Hivatal

Intézmény eredeti tervezett kiadási és bevételi főösszege:	169.135.130 Ft
Állami támogatás:	106.591.172 Ft
Saját bevétel:	30.599.694 Ft
Önkormányzati támogatás:	31.944.264 Ft

A Képviselő-testület döntése értelmében a Polgári Polgármesteri Hivatal működése 25 fővel biztosított. Ezen belül az általános igazgatási, műszaki feladatokat - az irodavezetőket is beleértve - 12 fő, a pénzügyi és gazdálkodási feladatokat 8 fő, az adóügyi feladatokat 4 fő, a közterület felügyeletet 1 fő látja el. A nők 40 éves munkaviszonya után igénybe vehető nyugdíjba vonulási lehetőség kapcsán 1 fő adóügyi előadó munkaviszonya szűnik meg 2017. február közepétől, a két hónap felmentési idő lejártát követően. Az álláshely a Hatósági és a Pénzügyi Iroda között átcsoportosítással került betöltésre.

A Hatósági Irodából egy fő köztisztviselő jelenleg GYES-en van, a Pénzügyi Irodából 2 fő tölti jelenleg a GYES illetve GYED időszakát, az utóbbi két álláshely folyamatosan be van töltve határozott idejű munkaszerződésű köztisztviselővel.

A költségvetési szervnél éves szinten 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásával számoltak.

A személyi juttatások tervezésekor a 2008. óta érvényes 38.650 Ft összegű illetményalapot vették figyelembe. A költségvetési koncepcióról szóló 138/2016. (XI.17.) számú határozat 33. pontjában kapott felhatalmazás alapján a hivatalban 6 fő esetében került sor személyi illetmény megállapítására. A helyi rendeletben meghatározott illetménykiegészítések, valamint a költségvetési koncepcióról szóló határozatban foglalt bankszámla költségtérítés került tervezésre. A helyi önkormányzatok tisztviselői a jogszabály szerint éves szinten a járulékokat is magában foglaló 200.000 Ft összegű kafetéria-keret illeti meg, amely hivatali szinten tervezésre került, ezen juttatás mellett e körben érintettek részéről meleg étkezési hozzájárulás nem vehető igénybe.

Felsőfokú oktatásban jelenleg 2 fő vesz részt, éves tandíjuk összege (50 %-os támogatás mellett) 234.500 Ft.

Kiküldetéshez, illetve továbbképzéseken vagy oktatásban történő részvételhez kapcsolódó saját gépjármű használat esetén fizetendő költségtérítést 9 Ft/km-rel számolva került tervezésre.

Jubileumi jutalom címén nem szerepel előirányzat a költségvetésben, mivel ebben az évben nincs arra jogosult a köztisztviselők körében.

A Hajdúnánási Járási Hivatal feladatbővülése kapcsán a gyámhivatali tisztviselők irodájával bővült a 2016. évben igénybe vett hivatali terület nagysága, a közüzemi díjak, takarítási költségek területarányosan többszámlázásra kerülnek az ingatlant használó járási hivatal felé.

A kommunikációs szolgáltatásoknál az IKER, a SALDO-CREATOR rendszer, az e-közig rendszer, az egyéb számviteli és jogi feladatok ellátásához szükséges programok követési díjai kerültek tervezésre, összesen 4.386.000 Ft+Áfa összegben. Tervezték a fénymásoló bérleti díját egész évre vonatkozóan, előirányzata bruttó 794.000 Ft. A hivatal épülete berendezéseinek kötelező tűzvédelmi, érintésvédelmi felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, a riasztórendszer, klímaberendezés, nyomtatók karbantartására éves szinten összesen 1.885.000 Ft+Áfa összeget terveztek. A kiadási és bevételi oldalon egyaránt számoltak a GSZH kapcsán az önkormányzat felé többszámlázandó közüzemi díjak és egyéb, épületüzemeltetési költségek összegével, amely 10.653.000Ft+Áfa. Postai szolgáltatásokra a tavalyi teljesítéssel azonos összeget, 1.650.000 Ft-ot terveztünk. SALDO tagság éves díja 180.000 Ft, a Városgondnokság részére fizetendő takarítási szolgáltatás éves összege 960.000 Ft+Áfa. A köztisztviselők továbbképzésére 28.000 Ft/fő fejkvóta figyelembe vételével, a hivatali létszámra vetítve kell az új jogszabályi előírásnak megfelelően megfizetni ezen hozzájárulást, összege 677.000Ft. Szakmai folyóirat beszerzésre 2017. évben 247.000 Ft+Áfa, konferenciák, mérlegképesek kötelező továbbképzése címén 500.000 Ft összegű előirányzatot terveztek. 2016. évet terhelő számlák tárgyevi kiegyenlítésére 381.000 Ft-ot terveztek.

GINOP-ra benyújtandó pályázathoz kapcsolódóan 8 fő foglalkoztatásának 8 havi teljes támogatását és az év egy hónapjának költségét saját forrás terhére tervezték. Kiadási előirányzat 13.136.960 Ft, a támogatásból származó bevétel 11.590.000 Ft. Ez az intézkedés a jelenleg is a hivatalban feladatot ellátó 8 fő hosszútávú közfoglalkoztatottat érinti.

Esküvői szolgáltatásból származó bevétel címén éves szinten 20 alkalommal terveztek, a kiadási előirányzaton belül az ehhez kapcsolódó megbízási díjat is 20 eseményre vonatkozóan állították be a költségvetésbe.

Az intézmény az eredeti költségvetését az alábbiak szerint csökkentette:

A hiány csökkentése érdekében a hivatal dologi kiadásainak tervezett előirányzatát felülvizsgálva csökkentették a fénymásoló karbantartására tervezett előirányzatot 198.120 Ft-tal.

Az eredeti tervben szereplő kiadásokat csökkentették a közterület felügyelő részére 2017. évre tervezett munkaruha összegével, amelynek összeg 241.500 Ft volt. Növelték a saját bevételt, közterületi bírság címén, 250.000 Ft-tal.

A személyi jellegű kiadásoknál a GYES-en lévő munkatársak álláshelyén csökkentették a bérelőirányzatot azzal összefüggésben, hogy a GINOP pályázat nyújtotta foglalkoztatást kihasználva

oldják meg a feladat ellátását. Csökkentették a hivatal közzolgálati szabályzata alapján adható szociális juttatások összegét.

A garantált bérminimum emelkedésére tekintettel a személyi juttatások előirányzatát csökkentették a II. besorolásban lévőkre vonatkozóan tervezett – az illetménykiegészítés 10%-ának megfelelő mértékű - célfeladat előirányzat összegével, amely bruttó 1.634.800 Ft volt.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	170.662.130 Ft
Állami támogatás:	106.591.172 Ft
Saját bevétel :	30.849.694 Ft
Önkormányzati támogatás:	33.221.264 Ft

Polgár Város Önkormányzata

A jogalkotás szakfeladaton kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata bruttó 29.075.634 Ft összegben.

A dologi kiadásoknál a Kt-ülésekről, városgyűlésről készült felvételek, illetve azok kábel TV-n keresztül történő közvetítésének díját tervezték 1.073.150 Ft bruttó összegben. Az ülések reprezentációs kiadásainak költségének előirányzata 350.000 Ft.

A feladaton tervezett éves szintű kiadási előirányzat 30.745.684 Ft, bevételi előirányzata nincs.

Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységnél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, ezen kívül a helyi adókból tervezett 304.411.778 Ft előirányzatot (7.sz táblázat). A helyi adó bevételek előirányzatát megemelték 10.000.000 Ft-tal, amely előző évekből származó hátralékok sikeres behajtása esetén realizálódik.

Polgár Város Önkormányzatát megillető 2017. évi állami támogatások jogcímenkénti bevételeit a 8 sz. táblázat tartalmazza. A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások összege Polgár esetében 2017. évben 480.572.541 Ft. Az iparüzési adó miatti beszámítás összege 2017. évben 57.324.948 Ft.

Ezen a feladaton került tervezésre a központi költségvetési forrásból várható kiegészítő támogatás 27.028.702 Ft. Ebből a minimálbér és garantált bérminimum ellentételezésére számított összege, amely megegyezik a 2017. január 1.-jétől hatályba lépett, kormányzati bérintézkedések az önkormányzati szintű „nettó” forrásszükséglettel, 16.810.000 Ft. Az előirányzat másik része az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár üres álláshelyének bruttó bérfedezete 2.218.000 Ft, a harmadik eleme 8.000.000 Ft összegben a települési támogatásként tervezett 15.000.000 Ft előirányzatot növeli.

A központi költségvetési befizetésekben belül tervezték a 2016. évi állami támogatások visszafizetésének előirányzatát 2.529.961 Ft összegben.

A támogatási célú finanszírozási műveletek szakfeladaton az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 608.103.455 Ft összegben, előző évben 691.940.000 Ft volt.

A vagyongazdálkodás szakfeladaton került tervezésre az általános tartalék 8.791.375 Ft összegben és a céltartalékok 96.391.331 Ft összegben (5.sz. melléklet). A céltartalékok között került beállításra 5.000.000 Ft összegben a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt.-hez kapcsolódóan tervezett, működési célt szolgáló előirányzat, amely csökkentésre került, összeg 3.500.000 Ft. A tervezet a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásainak fedezetét biztosító céltartalék keret előirányzataként 23.051.407 Ft összeget tartalmaz. Az eredeti tervben szereplő céltartalék 30.000.000 Ft összegből 2.026.000 Ft a tényleges felhasználási helyekre, a megbízási díjak és járulékaikra került átcsoportosításra. A tartalék keretet tovább csökkentettük 4.923.000 Ft-tal a GINOP pályázat keretében foglalkoztatásra kerülő 12 főre vonatkozóan. Útfelújítási céltartalék előirányzata 20.000.000 Ft-ban került a koncepcióban meghatározásra, azonban a hiány

csökkentéséhez kapcsolódóan a tervezetben ilyen céltartalék nem szerepel. A céltartalékok egy része összevonásra került.

A település arculati kézikönyv előirányzatát 800.000 Ft-tal, a településrendezési térkép összegét 200.000 Ft-tal csökkentették, így csak az elengedhetetlenül szükséges előirányzat szerepel a költségvetésben. A pályázatokhoz szükséges önerőt tartalmazó céltartalékokat összevonták. A Bessenyei u. 7.sz. alatti ingatlan vásárlására fordítandó összeg 600.000 Ft-tal csökkentve 900.000 Ft-ban került tervezésre. A költségvetési javaslat nem tartalmaz térfigyelő kamera bővítési előirányzatot, ez 2.000.000 Ft csökkentést jelentett.

A Fonyódligeti Üdülő további tulajdonrész (4%) megvásárlásához szükséges fedezet 1.880.000 Ft összegben áll rendelkezésre. Az ingatlanon 2016. évben végzett felújítási költségre 986.860 Ft előirányzat került tervezésre.

Bevételek között tervezték a szociális bérlakások értékesítését 5.570.482 Ft összegben. A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére 2016. év végén nyújtott visszatérítendő támogatás 3.000.000 Ft volt, valamint a felhalmozási célú kölcsön 2017. évi törlesztése további 3.712.000 Ft bevételt jelent. Előző évi költségvetési maradványként 102.873.717 Ft került forrásként beállításra.

A város-és községgazdálkodási tevékenység kiadási előirányzata 89.482.839 Ft. Ezen a feladaton tervezték a városi kitüntetésekhez kapcsolódó kiadásokat, a közmunkaprogramokhoz kapcsolódóan foglalkoztatott 2 fő foglalkoztatásának költségeit. A Hivatal Gazdasági Szolgáltató épületrészéhez kapcsolódó közüzemi díjakat, ezzel szemben a bérleti díjak kerültek tervezésre.

A gimnázium épületének önkormányzatunkat terhelő részével is számoltunk, jelenleg 29 tanulóra vetítve fizetjük a rezsiköltség arányos részét. A város térfigyelő kamera rendszerének karbantartási költsége éves szinten 1200.000 Ft+Áfa. Az önkormányzat jogi képviselőjének költsége 960.000 Ft+Áfa, kóbor ebek befogásának díja előirányzata 630.000 Ft+ÁFA, belső ellenőrzés díja 600.000 Ft, zártkertek felmérésének költségével 3.000.000 Ft-tal csökkentettük a kiadásokat. A város karácsonyi díszvilágításának tervezett előirányzata is csökkentésre került, így 400.000 Ft+Áfa, önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.081.000 Ft-ra csökkent, mivel az iskola épületeinek biztosítását már nem az önkormányzat viseli. Polgártárs újság nyomdai költségének tervezett összege 2.172.000 Ft, szünyogyérítés költségét egyszeri alkalomra terveztük 900.000 Ft összegben. A Képviselő-testület döntésének megfelelően 2 db traktor beszerzését tervezték.

A GINOP pályázat támogatási összege címén 17.548.480 Ft került beállításra.

TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 180.000 Ft. A szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásból származóan tervezett bevétel 443.660 Ft.

A közvilágításra tervezett előirányzat 2017. évben 19.089.550 Ft.

A köztemető fenntartás előirányzataként terveztük a KORPUSZ '93 Kft. részére nyújtandó temető-fenntartási hozzájárulást 3.590.000 Ft összegben, a temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett bevétel nettó összege 252.700 Ft.

A háziorvosi ügyeleti szolgálat működéséhez szükséges néhány kis értékű eszköz beszerzése, ennek előirányzata bruttó 106.693 Ft.

A szakfeladat éves kiadási előirányzata 24.519.250 Ft, a bevételi oldalon a feladat OEP finanszírozásának összege szerepel, előirányzata 18.393.843 Ft, az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás 9.513.250 Ft, amelyből lakosságszám arányában Polgárt 6.125.407 Ft terheli.

A védőnői szolgálat OEP bevételét 17.338.800 Ft előirányzattal és 21.503.613 Ft kiadási főösszeggel került tervezésre. Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat OEP bevételét 582.180 Ft-tal tervezték, mely a kiadásokkal azonos összegű.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2016. évi javasolt előirányzatait a 4. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 15.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz, amely magában foglalja kiemelten a lakhatási támogatást, a szociális étkezők támogatását, a gyógyszertámogatást, a tüzelőanyag támogatást.

Első lakáshoz jutók támogatásának 2017. évi előirányzata 25.000.000 Ft-ra csökkent az eredetileg tervezett 40.000.000 Ft-tal szemben.

Az önkormányzaton belül került tervezésre az előző évről áthúzódó, 2017. február 28.-ig tartó startmunka programok költségvetési hatása, a 2017. évben induló startmunka-mintaprogramok költségvetése. A kiadási előirányzat összesen 368.797.268 Ft, a támogatások előirányzata 352.963.852 Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevételként bruttó 10.996.499 Ft került tervezésre.

Polgár Város Önkormányzat fő tervadatai:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	823.652.065 Ft
Állami támogatás:	46.270.089 Ft
Saját bevétel :	843.619.567 Ft
Maradvány igénybevétele:	107.563.412 Ft
Önkormányzati támogatás:	-173.801.003 Ft

Az önkormányzat és intézményei által nyújtott közvetett támogatásokat az 5. sz. táblázat tartalmazza. A jogszabályi előírások szerint a közvetett támogatásokat adónemenként, díjanként, mértékre vonatkozóan részletezve kell bemutatni, szöveges indoklással alátámasztva.

Az Áht. és az Ávr. rendelkezései szerinti indokolások az alábbiak:

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének c) pontja szerinti indoklás (közvetett támogatások)

Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2017. évi közvetett támogatásokat intézményenkénti bontásban az előterjesztés 5.sz. táblázata mutatja be.

A Polgári Szociális Központ esetében a házi segítségnyújtásnál jelentkező közvetett támogatás éves összege 1.423.800 Ft, mely 27 főt érint), a szociális étkeztetésnél 2.809.945 Ft, mely 54 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak: bölcsődei étkezőknél 865.260 Ft (100 %-os normatív kedvezményben részesül 11 fő), az óvodai étkezőknél 14.696.000 Ft (100 %-os kedvezményt kap 200 fő), az általános iskolai étkezőknél 21.789.115 Ft (50 %-os kedvezményt kap 40 fő, 100%-os kedvezményt kap meg 322 főt), középiskolai étkezőknél 158.753.000 Ft (50 %-os kedvezményt kap 3 fő).

Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a gondozási díjat nem fizetők miatti közvetett támogatás 210.000 Ft, amely 2 főt érint.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díj kedvezmény összege 170.300 Ft. A teremhasználatot évente 5 alkalommal véradásra, 3 alkalommal egyesületek részére, 1 alkalommal a középfokú intézmény részére biztosítják bérleti díj nélkül. A könyvtári beiratkozási díj kedvezmény 805.000 Ft 553 fő gyermek, 65 fő 70 év feletti felnőtt, 39 fő diák, 48 fő nyugdíjas, 19 fő pedagógus részére.

A Polgár Város Önkormányzata magánszemélyek kommunális adójánál a közvetett támogatás 11.331.000 Ft (1259 főt érint), a gépjárműadónál 891.102 Ft (29 db).

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (előirányzatfelhasználási terv)

A 9. sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét. A kiemelt előirányzatokon kívül az intézményi finanszírozást is tartalmazza. A személyi jellegű kiadások, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai közel azonos összeggel kerültek havonkénti ütemezésre az év során.

A bevételek közel azonos összeggel oszlanak meg a hónapok közt. Ez alól csak a helyi adók képeznek kivételt, ahol márciusi és szeptemberi, illetve az iparüzési adó esetében decemberi hónapokban várható jelentősebb bevétel.

Az Áht 78.§ (2) bekezdésének a) pontja szerinti indoklás (likviditási terv)

A 9 sz. táblázat tartalmazza az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezéséről az év eleji nyitó és záró pénzkészletek bemutatásával készült likviditási tervet.

Az Áht 24.§ (4) bekezdésének b) pontja szerinti indoklás (többéves kihatással járó döntések)

A 2. számú táblázat tartalmazza a többéves kihatású döntések számszerűsítését.

Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja szerinti indoklás

A 4. számú melléklet az uniós forrásokkal megvalósuló projekteket kiadásait és bevételeit tartalmazza.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) és e) pontja szerinti indoklás

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Möt. és az Áht előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2017-ben is, mivel a működési oldal hiánya csak belső forrással van lefedezve. A működési és a felhalmozási oldal egyensúlyát az előző évi maradvány összege biztosítja.

Az Áht. 29/A. §. bekezdés szerinti indoklás

Az önkormányzat fenti jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről és az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások költségvetési évet követő 3 évre várható összegeiről a 10. sz. táblázat nyújt információt.

Polgár Város Önkormányzatának 2017. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkező ügylete nem várható.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

(1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait

ab.) környezeti és egészségi következményeit,

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b.) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket

Polgár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendeletben foglaltak várható hatásai – a Jat 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében- az alábbiak szerint összegezhetőek:

a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa.) társadalmi hatása: Polgár Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeli juttatásain keresztül pedig csökkenti az életszínvonalbeli különbségek okozta társadalmi feszültséget. Pályázatokon és beruházásokon keresztül az önkormányzat költségvetési szervein kívül a helyi gazdasági és civil szféra szereplőinek ad fejlődésre lehetőséget.

ab., gazdasági, költségvetési hatásai: a 2017. évi költségvetési rendelet 1,8 Mrd Ft-tal járul hozzá a helyi gazdaság volumenéhez. A béreken és az ellátásokon keresztül növeli a keresletet, a pályázatok és a beruházásokon keresztül pedig növeli a helyi vállalkozások versenyképességét. A rendelet meghatározza az önkormányzat működésének 2017. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az önkormányzat és intézményei működésére, lakosságára, az intézmények ellátottaira,

ac.) környezeti és egészségi következményei: a költségvetésnek a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következmények, eltérések nem tapasztalhatóak.

ad.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a jelenlegihez viszonyítva jelentős adminisztratív terhek nem keletkeznek.

b.) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: A rendelet 2017. évben második alkalommal szabályozza a tárgykört.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1) bekezdése teszi indokolttá a jogszabály megalkotását, a rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály megsértése lenne. A rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat és intézményei működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható,

c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek: az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz viszonyítva többlet személyi feltételt nem igényel.

Ezen információk ismeretében terjesztjük a Képviselő-testület elé javaslatunkat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, véleményükkel kiegészíteni, a határozati-javaslatot és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2017. február 8.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

-

Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
____/2017. (II.17.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotási hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott feladatkörében eljárva, Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2014. (X.27.) önkormányzati rendelet 5. számú mellékletében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Polgár Város Önkormányzatának Pénzügyi és gazdasági bizottsága, valamint Humán feladatok és ügyrendi bizottsága véleményének kikérésével az alábbi rendeletet alkotja:

Általános rendelkezések

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületére, és annak bizottságaira, a Polgármesterre, a Polgári Polgármesteri Hivatalra, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

(1) Önálló gazdasági szervezettel működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

- Polgári Polgármesteri Hivatal
- Városgondnokság

(2) Önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek:

- Önkormányzat
- Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár
- Napsugár Óvoda és Bölcsőde
- Polgári Szociális Központ

I. fejezet

Az Önkormányzat költségvetésének főbb adatai

A költségvetési bevételek

3. §

A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2017. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 1.787.883.001 Ft-ban állapítja meg. Ebből az önkormányzat költségvetési támogatásának összege 480.572.541 Ft. (A bekezdésben megállapított bevételi főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, illetve kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.)

A költségvetési kiadások

4. §

A Képviselő-testület a települési önkormányzat 2017. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 1.787.883.001 Ft-ban állapítja meg. A megállapított kiadási főösszeg előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, illetve kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.)

5. §

(1) A települési önkormányzat összevont, 2017. évi működési és fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület az alábbiak szerint szabályozza:

Működési előirányzatok összesen	1.690.514.036 Ft
---------------------------------	------------------

Ezen belül:

a) személyi jellegű kiadások:	817.953.231 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó:	146.627.579 Ft
c) dologi jellegű kiadások és egyéb folyó kiadások:	593.869.650 Ft
d) működési célú átadott pénzeszközök	7.655.870 Ft
- ebből támogatásértékű kiadások	0 Ft
- ebből államháztartáson kívüli átadott pénzeszközök	7.655.870 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	105.182.706 Ft
- ebből tartalékok:	105.182.706 Ft
f) ellátottak pénzbeli juttatásai:	19.225.000 Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek működési kiadásait - a kiemelt előirányzatonkénti részletezést is tartalmazva - az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

6. §

(1) Az önkormányzat összevont felújítási és felhalmozási kiadásainak összege: 80.450.608 Ft

Ezen belül:

a)	a beruházási kiadások:	24.551.031 Ft
c)	a felújítások:	30.899.577 Ft
d)	az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata:	25.000.000 Ft
	- ebből lakáshoz jutás támogatására fordítható kiadások	25.000.000 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek felújítási és felhalmozási kiadásait feladatonként részletezve a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat egyéb - 4.§ (1) és 5.§ (1) bekezdésében megállapított előirányzatokba nem tartozó (hitelek, rövid lejáratú értékpapírok kiadási előirányzata, kölcsönnyújtás előirányzata, finanszírozási előleg) kiadásainak előirányzata: 16.918.357 Ft

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a 2. számú melléklet mutatja be.

(5) Elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az általános és céltartalék előirányzatait az 5. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat összesített tartaléka:

a)	Általános tartalék:	8.791.375 Ft
b)	Céltartalékok:	96.391.331 Ft

II. fejezet
A költségvetés végrehajtására vonatkozó rendelkezések

8. §

A települési önkormányzat költségvetési hiánya, finanszírozásának módja

(1)

I.	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	1.617.077.365 Ft
	Működési célú költségvetési kiadások összesen:	1.690.514.036 Ft
	Működési célú költségvetési egyenleg:	-73.436.671 Ft
II.	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	46.331.590 Ft
	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	80.450.608 Ft
	Felhalmozási célú költségvetési egyenleg:	-34.119.018 Ft
III.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen:	124.474.046 Ft
	Működési célú finanszírozási kiadások összesen:	16.918.357 Ft
	Működési célú finanszírozási egyenleg:	107.555.689 Ft
IV.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen:	0 Ft
	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:	0 Ft
	Felhalmozási célú finanszírozási egyenleg:	0 Ft
	Az önkormányzat költségvetési egyenlege összesen:	- 107.555.689 Ft
	- ebből működési célú hiány/többlet:	-73.436.671 Ft
	- ebből felhalmozási célú hiány:	-34.119.018 Ft

(2)

A hiány finanszírozásának módja:	
- belső finanszírozású: működési célú pénzmaradvány:	116.636.028 Ft
- ebből: működési célú egyéb finanszírozási előleg:	- 16.918.357 Ft
- belső finanszírozású: felhalmozási célú pénzmaradvány:	7.838.018 Ft

(3) Az önkormányzat év közbeni likviditási gondjainak elhárítása külső finanszírozású, a számlavezető pénzügyintézetől folyószámla-hitel felvétel útján történhet.

(4) A működési és a felhalmozási célú hitel felvételéről szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A Képviselő-testület Polgár Város Önkormányzata és intézményei létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

– Tervezett létszám 2017. évre:	172,0 fő
– Közfoglalkoztatottak éves létszáma:	313,0 fő
– Megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak létszáma:	8,0 fő

- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét a Képviselő-testület az 1. mellékletben feltüntetettek szerint határozza meg.
- (3) Létszámkeret emelésére kizárólag a Képviselő-testület jogosult.
- (4) A megüresedett álláshelyek betöltésére a Fenntartóval történő egyeztetést követően kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (5) Az intézmények a rendeletben meghatározott létszámkeretet nem léphetik túl.
- (6) Az intézmények létszámváltozással összefüggő adatszolgáltatásra, bejelentésre kötelezettek a Fenntartó felé. A létszámkeretet érintő változásokat kötelesek a végrehajtást megelőzően két hónappal bejelenteni.

Kötelezettségvállalás rendje

10. §

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében nettó 2.000.000 Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni.

Az előirányzat módosítása

11. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat és a Polgári Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként, vagy feladatonként nettó 5.000.000 Ft összeg erejéig, döntéséről tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (4) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-

testületet tájékoztatja.

(5) A Képviselő-testület az (1), (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon – a támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A Polgári Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(7) Az intézmények részéről önkormányzati támogatás biztosítására irányuló pótigény csak a költségvetés tervezésekor még nem látható, az intézmény működését veszélyeztető, intézkedést igénylő feladatok megoldására nyújtható be.

(8) Az igények csak a Polgári Polgármesteri Hivatal szakmailag illetékes irodavezetők véleményezését követően, a polgármester előterjesztésével kerülhetnek az illetékes szakmai bizottságok, majd a Képviselő-testület elé.

(9) A Képviselő-testület a pénzbeli és természetbeni ellátások jogcímeiken belül és az egyes segélyfajták tekintetében az előirányzat-módosítás jogát átruházza a Humánfeladatok és ügyrendi bizottságra.

12. §

(1) A költségvetési rendelet módosítására a polgármester szükség szerint, de legalább 4 alkalommal javaslatot tesz.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többség) kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

13. §

(1) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(2) A települési önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) sz. Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat-módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül

teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(3) A költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat átcsoportosítása, illetve növelése, többlet költségvetési támogatási igénnyel sem a folyó költségvetési évben, sem pedig a következő évben nem járhat.

(4) A települési önkormányzat költségvetési szerveinek vezetői a jogszabályi felhatalmazás alapján saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokról a Képviselő-testületnek negyedévenként kötelesek beszámolni.

(5) A települési önkormányzat költségvetési szervei az előirányzat módosítására benyújtott javaslatukban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésekben tájékoztatják a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesül) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről. A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során. A fenti elemzés nélkül a Képviselő-testület nem tárgyalhat és nem hozhat döntést e tárgykörben.

(6) A költségvetési szervek az előirányzat-módosítást követően 30 napon belül módosítják az előirányzat felhasználási ütemtervüket.

A települési önkormányzat költségvetési szervei

14. §

(1) A települési önkormányzat költségvetési szerveinek intézményfinanszírozását a Képviselő-testület 608.103.455 Ft-ban határozza meg. (Intézményenkénti részletezése az 1. sz. mellékletben található.)

(2) Az önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el, valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott maradvánnyal rendelkezik.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(4) A költségvetési szerv vezetője egy személyben felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valóságáért, valamint az előirányzat-módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

A tartalék felhasználására vonatkozó szabályok

15. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére, a költségvetésben biztosított kiadási előirányzatok kiegészítéseként, legfeljebb azok 10 %-áig, alkalmanként nettó 1.000.000 Ft összegig rendelkezzen.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére a költségvetésbe be nem épített kiadások (fontos helyi ügyek, települési események, közösségi kezdeményezések) teljesítésére alkalmanként nettó 50.000 Ft összegig rendelkezzen.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a város lakosságát érintő azonnali intézkedést igénylő krízishelyzet (extrém időjárás okozta árvíz, belvíz, villámcsapás, vihar, fagyveszély, illetve a városlakókat érintő járvány, tömegszerencsétlenség, valamint családok életében bekövetkezett tragédia) esetén az általános tartalék terhére alkalmanként legfeljebb 1.000.000 Ft erejéig rendelkezzen.
- (4) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a közfoglalkoztatási pályázatok egyéb kiadásaira elkülönített céltartalék terhére a pályázatban nem szereplő, de a feladatok ellátásához szükséges személyi és dologi kiadások teljesítéséről rendelkezzen.
- (5) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy az egyéb évközi többletfeladatokra elkülönített céltartalék terhére az eredeti előirányzatban nem szereplő, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadások átcsoportosításáról rendelkezzen.
- (6) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pályázatok előkészítésére elkülönített céltartalék terhére a költségvetésbe be nem épített kiadások teljesítéséről rendelkezzen.
- (7) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a műemlékvédelmi alap terhére a Helyi Értéktár Bizottság döntése alapján a szükséges kiadások teljesítéséről rendelkezzen.
- (8) A Képviselő-testület felhatalmazza a Humánfeladatok és ügyrendi bizottságot, hogy a sportszervezetek, non-profit szervezetek támogatására elkülönített céltartalék felhasználásáról döntsön.
- (9) A Képviselő-testület felhatalmazza a Pénzügyi és gazdasági bizottságot, hogy a karbantartási jellegű kiadások év közben felmerülő módosításáról döntsön.
- (10) Az egyéb céltartalékok felhasználása tekintetében a Pénzügyi és gazdasági bizottság javaslatát követően a Képviselő-testület dönt. A céltartalékok a rendelet 5. számú mellékletében megjelölt célokra használhatók fel.
- (11) A polgármester az (1), (2), (3), (4), (5), (6), (7) bekezdésben, a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság az (8) bekezdésben, a Pénzügyi és gazdasági bizottság a (9) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján történt rendelkezéseiről a Képviselő-testületet soron következő ülésén kötelesek tájékoztatni.

A maradvány felhasználása

16. §

- (1) A maradvány elszámolásának alapja a tárgyévi bevételek és kiadások függő tételekkel korrigált különbsége.
- (2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv maradványát az irányító szerv az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja és jóváhagyja.
- (3) Az év végi maradványokból az intézményeket nem illeti meg:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg
 - b) a célfeladattal adott előirányzat maradványa
 - c) az intézményi alapfeladat ellátáshoz kapcsolódó olyan bevétel nettó (az indokolt kiadással csökkentett) összege, mely bizonyítottan alultervezésből származik
 - d) a személyi juttatás és a munkaadót terhelő járulékok azon része, melyet a feladatellátás érdekében nem használt fel
 - e) a dologi kiadások előző évi szintjéhez viszonyított növekményét el nem érő összeg.
- (4) A (3) bekezdésben foglaltak szerinti maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Költségvetési többlet

17. §

- (1) A Polgári Polgármesteri Hivatal az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszközt- értékpapír vásárlására, illetve pénzügyi intézményi pénzkötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerint hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.
- (3) Az (1)-(2) bekezdésben foglalt eljárás során törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek, illetőleg azok zárolásáról gondoskodni kell.

III. fejezet

A pénzellátás

18. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgári Polgármesteri Hivatal.
- (2) A költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgári Polgármesteri Hivatal a heti finanszírozási napokon köteles gondoskodni.
- (3) A költségvetési szerveknél a készpénzben történő kifizetés jogcímei a következők:

- a) személyi juttatások: megbízási díj, tiszteletdíj, jutalom, utazási, munkába járási költségtérítés, utazási jegy és bérlet, kiküldetési költség, védőeszköz-munkaruha térítés, szociális juttatások, közfoglalkoztatott munkabér, hóközi kifizetések, költség-átlalány,
- b) dologi kiadások: készlet- és anyagvásárlás, nyomtatvány, szakkönyv, kis értékű tárgyi eszköz, szolgáltatás díja, reprezentációs kifizetések, rendezvényekhez kapcsolódó előadói és szolgáltatási díjak,
- c) nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés esetén a költségvetési szerv vezetőjének eseti minősítése alapján.

(4) A települési önkormányzat költségvetési szerveinek a támogatását a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja. A települési önkormányzat költségvetési szervei költségvetési elszámolási számlájuk napi záró egyenlege az alábbi összegeket nem haladhatja meg:

a)	Polgári Polgármesteri Hivatal	1.000.000,-Ft
b)	Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár	200.000,-Ft
c)	Napsugár Óvoda és Bölcsőde	600.000,-Ft
d)	Városgondnokság	1.000.000,-Ft
e)	Polgári Szociális Központ	600.000,-Ft

Az intézményvezető a pénzügyi bankszámla forgalmi értesítő kézhezvételét követően haladéktalanul köteles intézkedni a maximalizált összeg felüli pénzkészlet az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára történő visszautalásáról.

A települési önkormányzat költségvetési szervei e rendelet kihirdetése napján hatályos pénzkezelési szabályzatukban meghatározott házipénztár maximális pénzkészletét a felügyeleti szerv előzetes engedélye nélkül nem módosíthatják.

(5) Az előirányzat felhasználási ütemtervtől eltérni nem lehet. Ez alól kivételt képeznek a beruházások és a felújítások.

(6) Amennyiben az éves előirányzat felhasználási ütemtervhez igazodóan likviditási problémák merülnek fel a költségvetési szervnél, úgy annak módosítására irányuló kérelmét a jegyzőnek benyújtja. A jegyző a felülvizsgálatot követően jóváhagyja a jogos igényeket. A jóváhagyást követő 30 napon belül a költségvetési szerv elkészíti a módosított előirányzat felhasználási ütemtervet.

(7) A Képviselő-testület a társadalmi szervezetek és vállalkozások támogatását, amennyiben a támogatás összege a 450.000 Ft-ot meghaladja, havi ütemezésben (1/12-enként) biztosítja. A 450.000,-Ft alatti támogatásokat egy összegben az igénylésnek megfelelően biztosítja a Képviselő-testület.

19. §

(1) A non-profit szervezetek és sportszervezetek a költségvetési évben pályázat útján igényelhetnek támogatást. Az e célra elkülönített tartalékkereten belüli támogatás összegéről, a benyújtott támogatási igények alapján a Képviselő-testület Humánfeladatok és ügyrendi bizottsága dönt. Az önkormányzat által támogatott non-profit szervezetek és sportszervezetek évente egy alkalommal kötelesek az önkormányzati támogatás összegével elszámolni Polgár Város Önkormányzatának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt elszámolási kötelezettség elmulasztása esetén a non-profit szervezetek és sportszervezetek támogatását fel kell függeszteni.

20. §

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/H. § (1) bekezdésben biztosított jogkörben a Képviselő-testület a polgármester számára az eredményesen végzett munkája értékelésére a polgármesteri illetmény három havi összegének megfelelő jutalom fedezetét biztosítja.

21. §

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 253. § (9) bekezdésben biztosított jogkörben a Képviselő-testület a címzetes főjegyző számára címadományozási juttatást állapít meg az adható juttatás 50 %-ában.

22. §

A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása forrás szolgálhat.

23. §

Az önkormányzat fenntartása alá tartozó intézmények közalkalmazottai részére havonta nettó 8.000,-Ft meleg étkezési hozzájárulást biztosít igény szerint a költségvetési évben, egyedi esetben az intézményvezető ettől eltérhet. A hozzájárulás az önkormányzat intézményeinek konyháján vehető igénybe, legfeljebb tíz hónapra, havonként 20 napra, naponként 400 Ft összegben.

24. §

(1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bek. c) pontja alapján az önkormányzatnál foglalkoztatott valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapít meg a Képviselő-testület, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 30 %-a.

(2) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (4) bek. alapján az önkormányzatnál foglalkoztatott valamennyi középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapít meg a Képviselő-testület, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

25. §

(1) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellgű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Polgár Város Önkormányzatának honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(2) A közzétételre nem kerül sor, ha – az (1) bekezdésben meghatározott határidő előtt – a támogatást visszavonják, vagy arról a kedvezményezett lemond.

26. §

(1) Az önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik. A közzététel módjára a 25.§ (1)-ében foglalt rendelkezések az irányadóak.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyaért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

Az önkormányzati biztos

27. §

(1) Amennyiben bármely önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél a költségvetési szerv által elismert tartozásállomány az - e rendeletben meghatározott - havi időarányos finanszírozás összegének 10%-át meghaladja, illetőleg a fizetéshalasztás a 30 napot eléri, a költségvetési szerv vezetője ezt köteles haladéktalanul, írásban a polgármesternek jelenteni.

(2) A Képviselő-testület a polgármester kezdeményezésére a jelentéstől számított 20 napon belül önkormányzati biztost jelöl ki.

(3) Amennyiben az (1) bekezdésben foglalt jelzéstől számított 20 napon belül a Képviselő-testület nem ülésezik, a polgármester köteles az önkormányzati biztos kijelöléséről gondoskodni, s ezen intézkedéséről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni.

IV. fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

28. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza és kötelezi költségvetési szerveinek vezetőit az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszédésére, a kiadások teljesítésére.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a tárgyévre vonatkozó, önerő nélküli pályázatok benyújtására, ezzel összefüggésben a további évekre kötelezettséggel nem járó szerződések megkötésére.

29. §

Az önkormányzat költségvetési szerve az alaptevékenységen túlmenően a 2011. évi CXCV. törvény 7. § (3) bekezdése alapján a rendelkezésére álló kapacitásokat szakmai alapfeladata ellátására használhatja. Kivételesen az időlegesen szabad kapacitásait nem kötelezően végzett tevékenységre is hasznosíthatja.

30. §

(1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg Polgár Város Önkormányzatának átmeneti gazdálkodásáról szóló 26/2016. (XII.16.) önkormányzati rendelete hatályát veszti.

E rendelet mellékletei:

1. számú melléklet: Polgár Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
2. számú melléklet: Polgár Város Önkormányzata és intézményei összevont költségvetési mérlege működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
3. számú melléklet: Polgár Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi felújítási és felhalmozási kiadások előirányzatai
4. számú melléklet: Polgár Város Önkormányzata az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bemutatására 2017. évben
5. számú melléklet: Polgár Város Önkormányzata 2017. évi általános és céltartalékai

Polgár, 2017. február 16.

Tóth József
polgármester

Dr. Váliné Antal Mária
jegyző

E rendelet kihirdetése
Polgár, 2017. február hó napján.

Dr. Váliné Antal Mária
címetes főjegyző