

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2014. november 27-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési koncepciójára
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Készítette: Dr. Váliné Antal Mária jegyző
 Csépányiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
 Léka Gyuláné pénzügyi előadó
Véleményezte: valamennyi bizottság
Ikt.szám: 8232/2014.

Tisztelt Képviselő-testület !

Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi elfogadott munkatervében a 2014. október 30-ai ülés 3. számú napirendi pont témájaként a 2015. évi előzetes koncepció megtárgyalását határozta meg. A munkaterv elfogadásának időpontjában még a koncepciókészítést jogszabály kötelező jelleggel írta elő, melyet október 30-ig be kell nyújtani a testület felé.

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

Módosításra került továbbá a központi költségvetésről szóló törvényjavaslat Országgyűléshez való benyújtási határidő is, így szeptember 30-a helyett október 30-án került benyújtásra az államháztartásért felelős miniszter javaslatára a Kormány gazdaság- és pénzügypolitika fő irányai, így különösen az adópolitika és a költségvetési politika céljai, az államadósság csökkentésével összhangban álló költségvetési egyenlegcél. A központi költségvetésről szóló törvényjavaslattal egyidejűleg jelentek meg az ágazati jogszabályok és az adótörvények módosítási tervezetei is, amelyből az adótörvények időközben elfogadásra kerültek.

Fenti jogszabályok jelentős hatással bírnak Önkormányzatunk költségvetésére, így a koncepció elkészítésének legfőbb oka az, hogy a költségvetést befolyásoló helyi döntéseket át kell gondolni, döntésre előkészíteni, mert amikor a fenti jogszabályok elfogadásra kerülnek, akkor rövid idő áll rendelkezésre a költségvetési rendelettervezet elkészítéséhez.

A koncepció összeállítása a költségvetés készítés munkafolyamatában kiemelkedően fontos, elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása. A rendelkezésre álló központi forrásoknak, a helyben képződő bevételeknek, az önkormányzat kötelezettségeinek a figyelembevételével kell összeállítani.

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

I. Gazdasági kilátások és az önkormányzatok várható helyzete 2015-ben

Várható makrogazdasági környezet

Az OECD legújabb előrejelzése szerint az amerikai gazdaság növekedése gyorsulhat a következő hónapokban az alacsony energiaárak, a rekordmélységben lévő kamatok, a munkanélküliség lassú, de folyamatos csökkenése, és a beruházások élénkülése hatására. A GDP 2,5 százalékkal nő az idén, jövőre viszont már 3,5 százalék lesz a bővülés. A Világbank csak 3 százalékos amerikai GDP bővülést vár 2015-re. Az amerikai államadósság a GDP 106 százaléka körüli szinten stabilizálódott, a munkanélküliség pedig a jövő év végére 6 százalékra csökken. A japán kormány 1,2 százalékos gazdasági növekedést vár a 2015. március végén befejeződő pénzügyi évre, a korábban jelzett 1,4 százalék helyett.

Erősödőben van az uniós gazdaság. A GDP-re vonatkozó adatok rövid és középtávon egyaránt derűlátásra adnak okot. Minden fő mutatószám arra enged következtetni, hogy az európai gazdaság magára talált, és fokozatosan élénkül.

Az Európai Bizottság előrejelzése óta az EU-ban és azon belül az euró övezetben is csekély mértékben, de folyamatosan élénkült a gazdaság. Idén az év végéig a reál bruttó hazai termék (GDP) az EU egészében 1,6%-kal, az euró övezet országaiban pedig 1,2%-kal fog nőni az előrejelzések szerint. 2015-re 2%, illetve 1,7%-os növekedést prognosztizálnak a szakértők. Jóllehet az egyes tagállamokat tekintve a növekedés üteme továbbra sem lesz egységes, az élen járók és a sereghajtók közötti különbségek csökkenni fognak. 2015-ben a gazdaság várhatóan az összes uniós országban újra növekedési pályára fog állni.

Bemutatta javaslatát az Európai Unió 2015-ös költségvetésére az Európai Bizottság. A tervezet jövőre 145,6 milliárd euró értékben tenné lehetővé a kötelezettségvállalást, és 142,1 milliárd euró tényleges kifizetést tartalmaz.

A jövő évi uniós költségvetésben emellett a bizottság a korábbiaknál jóval többet szán a munkahelyteremtés és a növekedés beindításának elősegítésére, a kutatás-fejlesztésre, a kontinensen átívelő energia-, közlekedési és informatikai hálózatok fejlesztésére.

Az EU-ban államadósság GDP-hez viszonyított aránya 90% körül fog tetőzni az idén (96%-on az euró zónában), majd 2015-től csökkenésre van kilátás.

Önkormányzatok várható helyzete 2015-ben

„A kormányzat lezártak tekinti az önkormányzati rendszer átalakítását. A feladatfinanszírozással stabil gazdasági rendszer jött létre az önkormányzatoknál” – jelentette ki a Belügyminisztérium államtitkára, valamint fontosnak nevezte egyúttal, hogy az állam az adósság átvállalása után kontrollt tart az újabb hitelfelvételek felett.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistépülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A fenti célok elérése mellett kiemelt szerepet kap a gyermekek jövőbeli köznevelési, majd foglalkoztatási lehetőségeinek szilárd alapokra helyezése, az eltérő élethelyzetből, környezetből származó gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése.

A szociális rendszer igazságosabbá tételéből azonban kihagyhatatlanok a helyi képviselő-testületek, nem lehet a távolból megmondani, kik azok, akik támogatásra érdemesek és támogatásra szorulnak. Az ellátásokhoz az államnak a forrásokat biztosítani kell, a döntésekben azonban a tervek szerint nagyobb szerep hárul majd az önkormányzatokra. A helyi ismeretek kiaknázása, a költségvetési felelősség és a közpénzek védelme érdekében a rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési támogatás jelenlegi formájában nem működik tovább, ezek a jövőben az önkormányzati segélyezésbe épülnek bele. Az önkormányzatok saját hatáskörben dönthetnek és ez a jelenleginél sokkal nagyobb mértékben az ő költségvetési felelősségük lesz. Az alacsony helyi bevételi képességű önkormányzatok ugyanakkor költségvetési támogatást kapnak a segélyezési feladatok ellátásához.

A minőségi oktatás a gyermekek és az ország jövőjének alapja. 2015-ben a köznevelés további megújítása is fontos feladat. Fontos változás, hogy 2015 szeptemberétől a gyermekek korai fejlesztése érdekében 3 éves kortól kötelező lesz az óvoda. A hároméves kötelező óvodáztatás alól mentességet kaphatnak azok, kiknél úgy látják, a családban jobban biztosított az iskolára való felkészülés 5 éves korig.

További cél: olyan egységes információs rendszer kialakítása, amellyel a helyhatóságok gazdálkodásával kapcsolatos összes anomália előre jelezhető, azaz stabil, biztonságos gazdálkodás alakuljon ki, ahol az önkormányzat biztosítani tudja polgárainak a komfortérzetet, a helyben maradáshoz szükséges feltételeket.

A költségvetés tervezésekor visszatérnek arra, mennyire megfelelőek a kidolgozott normatívák, a feladatokhoz rendelt összegek, s ahol például a saját bevételek nagyon alacsonyak, ott egy automatizmust kell kialakítani a visszatérő támogatási igények helyett. Az is megfogalmazódott, hogy nagy ívű átalakítás, szerkezeti változtatás nem várható a feladatelosztásban.

II. Költségvetésre ható főbb tényezők

A bruttó átlagkereset 3,4 százalékkal, a nettó 3,6 százalékkal nő, az egy keresőre eső nettó reálbér 1,8 százalékkal emelkedik a tervezet szerint. A háztartások fogyasztása 2,1 százalékkal emelkedik, a közösségi fogyasztás 2 százalékkal csökken, a bruttó állóeszköz-felhalmozás (beruházás) 4,3 százalékkal emelkedik jövőre. A javaslat szerint a belföldi felhasználás 2,1 százalékkal, a termékek és szolgáltatások exportja 6,9, importja 7 százalékkal bővül 2015. évben. A folyó fizetési mérleg egyenlege az idei 4,4 milliárd euróról 5,3 milliárd euróra nő, ami a GDP 4,9 százaléka.

A jövő évi költségvetés-tervezet 16 380,615 milliárd forint bevételi főösszeggel, 17 258,218 milliárd forint kiadási főösszeggel és 877,602 milliárd forint hiánnyal számol, 33 228 milliárd forint nominális GDP mellett.

Az államadósság a GDP 75,4 százalékára csökken jövő év végére az idén év végén várható 76,3 százalékról. A 2015. december 31-ére tervezett adósság értéke 25 100,4 milliárd forint, 310,1 forint/euró, 255,2 forint/svájci frank és 230,1 forint/amerikai dollár árfolyam mellett számolva.

A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek és fontosabb változások

– *A bankok elszámoltatása, melynek következtében csökkennek a törlesztő részletek, így több pénz marad a magyar családoknál: cél, hogy a lakosság kikerüljön az adósságcsapdából.*

A 2015. évi költségvetés-tervezet legfőbb kérdése az, hogy mennyi pénz marad az embereknek. 2015 a bankok elszámoltatásának éve, életbe lépett a fair bankokról szóló törvény, január közepétől egészen az év végéig zajlik majd a devizahitelekkel kapcsolatos elszámoltatás.

– *A „segély helyett munkát” elv keretében a közmunka-programokban foglalkoztatottak létszámának és a programok forrásának bővítése.*

A Kormány hosszú távú célja az üzleti világgal szorosan együttműködve a teljes foglalkoztatottság elérése. Ez azt jelenti, hogy mindenki, aki tud és akar, dolgozhasson. Mindannyiunk érdeke, hogy 2018-ra senkinek se legyen szüksége jövedelempótló támogatásra, mert lesz munkája, amelyből megélhet, sőt gyarapodhat is. 2015-ben még több embernek biztosít munkát a közfoglalkoztatás, a 2015. évinek az elmúlt évekhez hasonlóan kiemelt prioritása a Start-munkaprogram folytatása, fokozatos kiterjesztése. Az eddigi átlagos évi 200 ezer közfoglalkoztatotton felül 2015. második felében további több tízezer ember (a jelenleg jövedelempótló támogatásban részesülők mintegy egynegyede) kaphat lehetőséget a közfoglalkoztatásban való részvételre. A Kormány célja, hogy olyan programok induljanak, amelyek még inkább könnyítik a közfoglalkoztatásból a versenyszférába való belépést. A Kormány a közfoglalkoztatás rendszerének kiterjesztésével az elsődleges munkaerőpiacról kiszorultak számára is megteremtette az értékteremtő munkában való részvétel lehetőségét. Különösen a munkaerőpiacon hátrányban lévők, az alacsony iskolai végzettségűek, a tartósan munka nélkül lévők, valamint a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatását és foglalkoztathatóságát kívánja növelni a Kormány.

– *A szociális segélyezésben a helyi önkormányzatok szerepének erősítése a bevételi lehetőségeik bővítésével egyidejűleg.*

A foglalkoztatás élénkítésének szándékával összefüggésben normatív jövedelempótló ellátások köre szűkül, a foglalkoztatás bővülésével párhuzamosan a segélyekre, a jövedelempótló támogatásokra szánt kiadások érdemben csökkennek. Ugyanakkor erősödik az önkormányzati segélyezés, melyhez a csekélyebb adóerő-képességű önkormányzatok központi költségvetési támogatásban részesülnek.

– *A demográfiai helyzet (a társadalom elöregedésének) kezelése, melynek érdekében további, születésszámot támogató intézkedések bevezetése szükséges.*

A Kormány kiemelt célkitűzései közé tartozik a családok támogatása és a gyermekvállalás elősegítése. A cél az, hogy Magyarországon egy olyan támogatási rendszer alakuljon ki, amely igazodik a különböző családi élethelyzetek által jelentett eltérő életpályákhoz, ezzel is szolgálva a tervezett gyermekek megszületését. Ezért jövőre is a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer marad fenn, így a munkabérre 2015-ben is Európa egyik legalacsonyabb adókulcsa (16%) vonatkozik, a gyermeknevelést pedig családi adókedvezménnyel segíti a Kormány. A családi adókedvezmény eredményeként nagyságrendileg 240 milliárd forint marad a családok zsebében. A kiskeresetű, többgyermekes családoknak jövőre is gyakorlatilag zsebében marad a bruttó fizetése. Újdonság, hogy 2015-ben a házasságkötést adókedvezmény ösztönzi. Ez azoknak a friss házásoknak jár, akiknél legalább az egyik fél első házasságát köti. Az

adókedvezmény az első gyermek születéséig, de legfeljebb 2 évig jár. A házastársak együttesen 5000 forint/hó adókedvezményben részesülnek.

– *Az Államreform 2 keretében az állami feladatellátás rendszerének áttekintése, racionalizálása, a bürokrácia csökkentése és ennek révén megtakarítások elérése.*

A bürokráciacsökkentés jegyében az átlagos 21 napról 15 napra csökkentenék az ügyintézők határidejét, ami legfeljebb egyszer hosszabbítható majd.

– *A pedagógus életpálya-program folytatása; a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell keretében 30%-os bérfejlesztés július 1-től;*

2015-ben várhatóan nemcsak egyre többen dolgoznak, hanem egyre többet is ér a munka. A tartósan alacsony inflációnak köszönhetően a fizetések megőrzik értéküket. 2015-ben is folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Elindul a fegyveres és rendvédelmi életpálya-modell, amelyre 44 milliárd forintot biztosít a Kormány. Első ütemben, 2015 júliusában átlagosan 30%-kal nőnek a bérek. A béremelések hatása bruttó 44 milliárd forintot tesz ki. 2015-ben is folytatódik a pedagógusok béremelése, a tavalyi átlagos 30%-os emelés után 2017-ig minden évben növekszik az ágazatban dolgozók bére.

Az egészségügyben dolgozók: már negyedik éve, több lépcsőben zajlik az egészségügyi dolgozók béremelése, amelynek egyaránt részesei az ápolók, az orvosok, a szakorvosok, a rezidensek, a háziorvosok, a védőnők és a fogorvosok.

– *A „fekete-gazdaság” visszaszorítása, az eltitkolt, adózatlan jövedelmek arányának mérséklése;*

– *A foglalkoztatás bővítése, ennek keretében minél több embert a munkaerőpiac felé kell terelni, melyben a képzésnek, illetve a szakképzésnek van nagy szerepe;*

– *A vidék fejlesztése, különös tekintettel a mezőgazdaság élénkítésére, fejlesztésére, munkahelyteremtésére.*

A 2015-re tervezett, bevételi szempontból legjelentősebb adóintézkedések a következők:

A **személyi jövedelemadó** esetében módosulnak a munkabéren felül adható juttatások (cafeteria) adóterhei, a béren kívüli juttatások éves keretösszege 450 ezer forintra csökken, illetve 200 ezer forint és 450 ezer forint között csak a SZÉP-kártya esetében él 35,7%-os közteher, efölött 51,17%-os az elvonás. A családi kedvezmény rendszerében bevezetésre kerül az első házaspár adókedvezménye, melynek költségvetési hatása 1 milliárd forint.

Az **energiaadó** esetén a vonatkozó európai uniós irányelv adta lehetőség kihasználásával visszaigényelhetővé válik az építőanyag-, kerámia- és üvegyártó vállalatok által felhasznált földgáz, villamos energia és szén energiaadója. Uniós kötelezettségünk okán, az adóminimumok teljesítése érdekében kismértékben emelkednek az adómértékek.

A **pénzügyi tranzakciós illeték** esetében az elektronikus fizetési módok elterjedésének növelése érdekében a bankkártyás vásárlások illetékmentessé válnak, bankkártyánként évi egyszeri illeték megfizetése szükséges.

A **helyi iparűzési adó** esetén mentessé válnak a helyi iparűzési adó alól a mezőgazdasági termelők alkotta beszerző és értékesítő szervezetek. E szervezetek tagjaik számára közel a beszerzési áron értékesítenek, illetve tagjaiktól közel az eladási áron vásárolnak fel, azaz nincs árrés, ugyanakkor az eladott áruk beszerzési értéke korlátozott adóalap-csökkentő hatása miatt iparűzési adót kell fizetniük, amely valójában a tagok terhe.

A **szociális hozzájárulási adó** esetében a Munkahelyvédelmi Akció keretében igénybe vehető célzott szociális hozzájárulási adókedvezményeket 2015-től a költségvetési szervek nem érvényesíthetik.

III. A 2015. évi költségvetési törvényjavaslat alapján a központi költségvetési kapcsolatokból származó normatív állami hozzájárulások, támogatások és az átengedett bevételek az alábbiak:

Normatív állami hozzájárulások:

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal működésének támogatása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Fajlagos összege megegyezik a 2014. évi támogatás összegével, azaz 4.580.000,-Ft/fő.

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

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

- **A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása** a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg, mértéke a tavalyival azonos (22.300 forint/hektár).
- **A közvilágítás fenntartásának támogatása** a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik a támogatás meghatározása a 2013. évi országosan összesített beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított átlagos, egy km-re jutó nettó működési kiadások figyelembe vételével. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt – 320.000 Ft/km.
- **A köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg a 2013. évi beszámoló alapján az érintett szakfeladatok alapján számított, egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembe vételével. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt - 69 Ft/m².**
- **A közutak fenntartásának támogatása** a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi beszámoló alapján,

a belterületi út hossza alapján. A településkategóriánkénti támogatás fajlagos összege Polgár Város Önkormányzata esetében - a város 10.001 fő alatt - 227.000 Ft/km.

- **Egyéb önkormányzati feladatok támogatása** címén a számított összeg 21.986.100 Ft, az előző évi 22.050.900 e Ft volt. A fajlagos összeg nem változott, a csökkenés oka, hogy az állami támogatás alapjául szolgáló lakosság szám 8.167-ről 8.143 főre csökkent településünkön.
- **Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** 2.550 forint/külterületi lakos a központosított támogatások közül áthelyezésre került a normatív támogatások közé.
- **Üdülőhelyi feladatok támogatása** 1,5 forint/idegenforgalmi adóforint, amely szintén a központosított támogatások közül került áthelyezésre a normatív támogatások közé.

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása címén 100 Ft/m² támogatás igényelhető a hatóságilag kijelölt lerakóhelyen igazoltan elhelyezett szennyvíz mennyisége után illeti meg az önkormányzatokat. A támogatás a csatorna-hálózattal el nem látott területen összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanításának költségei csökkentésére szolgál. A hozzájárulást a települési önkormányzatok a lakossági folyékony hulladék becsült évi mennyisége (m³) alapján igénylik és annak tényleges mennyisége alapján számolnak el.

A 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2014. december havi keresete után járó bérkompenzációhoz kapcsolódik.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

2013. év szeptemberétől kezdődően emelkedett az óvodapedagógusok illetménye, illetve az életpálya modell is bevezetésre került. Az **Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek** elismert összege 2015. évben emelkedik 4.152.000 Ft/számított létszám/év összegre a 2014. évi 4.012.000 Ft-ról. Az **óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek** elismert pótlólagos összege a 2015/2016-os tanévre 35.000 Ft/ számított létszám/ 3 hónap (2014. évben 34.000 Ft volt).

Az **óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek** elismert összege 2015. évben is 1.800.000 Ft/létszám/év.

Az óvodaműködtetési támogatás 68.000 Ft/fő/év összegre emelkedett a 2014. évi 56.000 Ft-ról. Ez a támogatás a nem közvetlenül szakmai feladatot ellátók béréhez, hanem az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez és az épület működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg a gyermeklétszám alapján az intézményt.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése a szociális ellátásokhoz kapcsolódó központi

támogatások igénylésére szolgál az alábbiak szerint:

- A Szociális tv. 35. § (1) bekezd. alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek, valamint a Szocvtv. 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott ellátás 2014. december hónapra járó, 2015. január hónapban fizetendő összeg **70 %-ának**,
- a 2015. január 1-jét megelőzően megállapított, a 2014. december 31-én hatályos Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek **70 %-ának**,
- A Szocvtv. 41. § (1) bek. szerinti **ápolási díjra**, a 43. § szerinti **kiemelt ápolási díjra**, a 43/A (1) bek. szerinti **emelt összegű ápolási díjra**, a 32/B § (1) bek. szerinti **időskorúak járadékára** 2015. február – december hónapokban kifizetett összegek 70 %-ának,
- az óvodáztatási támogatás 100 %-ának igénylésére szolgál.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása a 32.000 Ft egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján Polgár Város Önkormányzata elismert %-os aránya 100 %, amely azt jelenti, hogy csak a foglalkoztatást helyettesítő támogatásra, a rendszeres szociális segélyre vonatkozóan illeti meg az önkormányzatot az önrész támogatása teljes mértékben.

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása előirányzat szolgál a települési önkormányzatoknak a szociális és a gyermekvédelmi törvényben meghatározott alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz.

A fajlagos összegek változatlanul maradtak az előző évihez viszonyítva.

A bölcsődei ellátás fajlagos összege 494.100 Ft/fő/év 2015. évben is. A támogatás a beiratkozott és ellátott gyermekek után vehető igénybe, azonban ez a létszám nem haladhatja meg a működési engedélyben szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott, ugyanakkor nem vehető figyelembe az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

A gyermekétkeztetés támogatása keretösszeg 5.360,4 millió forinttal emelkedett az előző évihez viszonyítottan. Ez a támogatás a bölcsődei, az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz használható fel. Két részre bontott a támogatás, egyrészt a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására 1.632.000 forint/számított létszám/év, másrészt a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására, amelynek összegéről - a települések típusa és az egy lakosra jutó adóerő-képesség figyelembe vételével - a miniszterek 2015. január 5-éig döntenek.

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

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A települési önkormányzatokat a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátására megillető támogatás fajlagos összege 1.140 Ft /fő változatlan maradt, amelynek összege a települési önkormányzat lakosság száma alapján illeti meg, így Polgár Város Önkormányzatának

támogatása némiképp csökken az előző évihez képest, mivel 8167 főről 8143 főre változott a lakosságszám.

Központosított támogatások:

A központosított támogatások év közben igényelhetők. Önkormányzatunkat érintő előirányzatok az alábbiak:

Lakossági közműfejlesztés támogatása a magánszemélyek közműfejlesztési támogatásáról szóló 262/2004. (IX. 23.) Korm. rendelet szerint igényelhető.

Az e-útdíj bevezetésével egyidejűleg a magántulajdonos árufuvarozók versenyképességét javító intézkedések miatt az önkormányzatoknál keletkező bevételkiesés ellentételezésére szolgáló előirányzat a törvénytervezetből kikerült.

Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatásának előirányzata a 2014. évi keretösszeg csaknem 50 %-a, azaz 2.200 millió forintba csökken.

A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatnak és a társulásnak az általa fenntartott intézményben biztosított feladatellátás ésszerű megszervezése folytán felszabaduló létszám miatti, 2014. szeptember 30. napját követően hozott döntéseikhez kapcsolódó 2014. és 2015. években esedékes jogszabályi kötelezettségeik teljesítéséhez.

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

Önkormányzati adatszolgáltatások minőségének javítása támogatás új elemként jelentik meg a tervezetben 50 millió forint keretösszeggel. 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.

Önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatainak saját forrás kiegészítésének támogatása keretösszege 16.900 millió forint, az előző évvel azonos pályázati célokkal.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása előirányzathoz részben a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása, az óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítása kerül támogatásra. Új támogatási célként került meghatározásra a szociális szakosított ellátását és a gyermekek átmeneti gondozását szolgáló önkormányzati intézmények felújítása maximum 5 millió forint, valamint a belterületi utak, járdák, hidak felújítása, maximum 15 millió forint.

Új elem az óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása. Az 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 nyilvános könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint az általa fenntartott muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez.

Önkormányzati fejezeti tartalék: a települési önkormányzatok rendkívüli támogatást kivételes esetben, pályázat útján igényelhetnek működőképeségük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A 2015. évi költségvetésre ható egyéb tényezők

A 2015. januárjában a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 62. § (1) és (2) bekezdése alapján esedékes nyugdíjemelés meghatározásánál 1,8 %-os fogyasztói árnövekedést kell figyelembe venni.

A Szocvtv. 38. § (3) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége a 2015. évben is marad 450 forint.

A Szocvtv. 44. § (1) bekezdése szerinti ápolási díj havi alapösszege a 2015. évben 29 500 forint.

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

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap a 2015. évben változatlan, 38 650 forint. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-juttatásának keretete 2015. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

A fizetési számlához kapcsolódóan az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke 2015. évben legfeljebb 1 000 forint.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 2015. évben azonos lesz a 2014. évvel.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

A gépjárműadó átengedés mértéke 2015. évben is a befolyt összeg 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből 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 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.

IV. Polgár Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének alapelvei

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján. A törvényi előírásoknak szűkülő források mellett csak úgy tudunk megfelelni, ha sorrendiség érvényesül a források elosztásakor.

Az Mőtv. 10.§ (2) bekezdése értelmében 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. Át kell tekinteni az önként vállalt feladatokat.

A kiadási oldal tervezetét mindenképpen a rendelkezésre álló forrás határozza meg. A 2015. évi költségvetési koncepcióban alapvető cél az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

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

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni. Az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészült "A költségcsökkentés, hatékonyságnövelés rövid- és középtávú opcióinak és stratégiájának kidolgozása" című tanulmány, amelynek megállapításait, tapasztalatait a 2015. évi költségvetés készítésekor figyelembe kell venni.

Intézményrendszer alakulása

A Polgármesteri Hivatal létszáma 2014. évben 28 fő volt. A hivatal finanszírozott létszáma a törvényjavaslatban foglaltak alapján 2015. évben várhatóan 23,4 fő lesz. A feladatfinanszírozás rendszeréhez történő igazodás érdekében törekedni kell arra, hogy a hivatali tényleges, köztisztviselői létszáma közelítsen a számított létszámhoz, valamint az ÁROP pályázat keretében

felülvizsgálatra került a human-erőforrás gazdálkodás, "A Polgármesteri hivatal létszámhatékonysága" című tanulmányban. E pályázat keretében készült el a "Polgármesteri hivatal szervezeti és irányítási struktúrája" című tanulmány is, amelyeknek a megállapításait és javaslatait a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni.

Az Mötv.az önkormányzatok számára kötelező feladatként határozza meg a közfoglalkoztatási tevékenységet, ezen többletfeladat közel 300 fő munkaügyi feladatainak ellátását jelentette 2014. évben, amely a törvényjavaslat szerint 2015. évben növekedni fog, az ehhez szükséges személyügyi, műszaki, pénzügyi humánerőforrás szükségletet a polgármesteri hivatal struktúrájának meghatározásánál figyelembe kell venni

A Polgári Polgármesteri Hivatal ellátja továbbá az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár, a Napsugár Óvoda és Bölcsőde, a Polgári Szociális Szolgáltató Központ, az Önkormányzat és a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi feladatait is.

Az intézmény áttekintése során figyelembe kell venni azt, hogy az igazgatási feladatokat meghatározó ágazati jogszabályban foglaltak alapján milyen tevékenységek ellátására hivatott. Törekedni kell a feladatellátásához illeszkedő, megfelelő hatékonysággal működő hivatali struktúra kialakítására. Az egyéb, a hivatal által végzett feladatok tekintetében meg kell vizsgálni, hogy azok mely önkormányzati költségvetési szervhez integrálhatóak, ahol az ellátásához szükséges szakmai és humán erőforrás feltételek biztosíthatók.

A 2015. évi költségvetésben az alábbi intézmények szerepelnek az önkormányzat költségvetési szerveként:

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

Polgár Város Önkormányzata 2015. évben is működtetője az általános iskola épületeinek. A közép fokú intézmény esetében a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ a fenntartó és működtető.

A 2015. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció, melyet az alábbi tartalommal terjesztünk elő.

Az Önkormányzat bevételi előirányzatainak tervezése

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, továbbszámlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze. A helyiségek, garázsok és a nem lakás céljával szolgáló ingatlanok bérleti díját a piaci viszonyokhoz kell igazítani. Fokozottan törekedni kell a hátralékok beszedésére, ahol lehetőség van, ott adók módjára történő behajtásra, illetve bíróság útján történő behajtásra.

A települési hulladék szállításának díját 2015. évre vonatkozóan is a Hulladékgazdálkodási Kht.

döntése alapozza meg a jogszabályi korlátok figyelembe vételével.

A települési hulladékszállítási díjakból keletkező hátralékok csökkentése érdekében fokozott hangsúlyt kell fektetni az elmaradt bevételek beszedésére. A 2012. december 31-ig keletkezett hátralékok tekintetében továbbra is a helyi adóiroda, 2013. január 1. és 2014. június 30-ig bezárólag keletkezett hátralékok tekintetében a NAV jogosult a díjhátralékok behajtására.

Víz- és szennyvízdíjaknál 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 2015. évre várható inflációra (1,8 %) tekintettel kerüljön meghatározásra.

2. Helyi adók, átengedett központi adók

A saját bevételeink meghatározó részét teszik ki a helyi adók, illetve a gépjárműadó. A gépjárműadó, mint átengedett központi adó 40%-a marad az önkormányzatoknál, a tavalyi évhez hasonlóan.

A többi adónemnél az előző évi tervezési irányelveket kell alkalmazni, miszerint törekedni kell a reális tervezésre, hiszen a költségvetés egyensúlyát felboríthatja egy jelentős bevétel kiesés.

Az adónemek tervezésénél a folyó évi helyesbített adóelőírás a kiinduló alap, amelyben a folyó évi adóbevallások feldolgozása, valamint a hátralékra tervezett bevételek szerepelnek, figyelembe véve a törölt (megszűnt, kijelentkezett, stb.) adózókat, valamint az új adózók bejelentkezését. A 2015. évre várható adóbevétel - az elmúlt évihez hasonlóan - függ a kintlévőségek behajtására tett intézkedések hatására változó adófizetési moráltól, illetve a vállalkozások válság hatására kialakult pénzügyi helyzetétől.

Fontos, hogy az adóhátralékok szigorú behajtása 2015. évben is tovább folytatódjon, hiszen a kintlévőségek önkormányzati szinten jelentős összegűek.

4. Fejlesztési, felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A felhalmozási bevételek a felhalmozási kiadások fedezetéül szolgálnak. Osztalékbevételeként a Korpusz Kft. tevékenységéhez kapcsolódóan az előző évekhez viszonyítva - a megnövekedett üzletrésznek megfelelően - magasabb összeggel lehet tervezni.

5. Átvett pénzeszközök

A lakosság a szennyvízhálózatra történő csatlakozáshoz kapcsolódóan az érdekeltségi hozzájárulás megfizetését szerződés alapján részletekben teljesíti, az esedékes törlesztések összege 2015. évben is tervezésre kerül. Új rákötéssel az előző évekhez viszonyítva jóval kisebb arányban számolhatunk 2015. évben.

Az önkormányzat kiadási előirányzatainak tervezése

1. Folyó működési kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történik. 2015. évben változatlan mértékű a köztisztviselői illetményalap és a változatlan közalkalmazotti illetménytáblával, pótlékalappal kell számolni, a személyi juttatás előirányzata az óvodapedagógusok esetében növekszik. Bérnövekedést továbbra is kizárólag a soros előmenetek jelentik az érintett munkavállalók esetében. A fentiek értelmében az önkormányzat egyéb közalkalmazott és a köztisztviselői státuszban foglalkoztatott munkavállalóinak reálkeresete 2008. év óta fokozatosan csökken és ez a tendencia 2015. évben is folytatódik.

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 valamennyi intézményénél a meleg-étkeztetés támogatására a 2014.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.

A közalkalmazotti szférában a 2 %-os ösztönző bérkeret összege a tavalyival megegyezően ez 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, szükséges e területen is a takarékosági szemlélet fokozott érvényre juttatása. Elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni az intézmény működését biztosító közüzemi díjak fedezetét. A koncepció és annak Kt. határozata felhatalmazást ad a polgármesternek és az intézmények vezetőinek, hogy valamennyi kiadást jelentő szükségletet: szolgáltatásvásárlást, vállalkozói szerződést, megbízási szerződést, munkaszerződést, bérleti szerződést, szállítói megállapodást, általány szerződést, stb. felmondjon, újratárgyaljon, versenyeztessen.

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. Az önkormányzati költségvetési szervek vezetői készítsenek ütemtervet a kötelező tisztasági meszelésekre és karbantartási, kisjavítási feladatokra, valamint mindazon munkálatokra, amelyek éves szinten előre tervezhetőek. Meg kell vizsgálni minden pályázati lehetőséget e munkák forrásának bevonására, törekedni kell a közfoglalkoztatott dolgozók hatékonyabb foglalkoztatására, szélesebb körű alkalmazására.

A közfoglalkoztatásban a pályázatban nem szereplő, de a program végrehajtásához szükségesnek

ítélt minden olyan személyi és dologi kiadást meg kell tervezni az önkormányzat költségvetésében, amely a hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű feladatellátást biztosítja.

Az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében a “Városüzemeltetési feladatellátás és folyamatok felülvizsgálata” munkaanyag is elkészült. Ebben a Polgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Iroda és a Városgondnokság városüzemeltetési feladatait egyaránt vizsgálta a tanulmány. Az ebben foglalt megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket a 2015. évi költségvetés tervezése során figyelembe kell venni.

Az önkormányzat költségvetésében jelentős nagyságrendet képvisel a szociális segélyek, támogatások összege, a költségvetési tervezet szerint további segélyformák kerülnek vissza. Az önkormányzatnál lévő szociális alapellátások a jogosultak létszámának figyelembe vételével tervezendők.

A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó ellátásokon túlmenően elsősorban azokat a juttatásokat kell megtervezni, melyek a rendkívüli (alapvető létfenntartását veszélyeztető) élethelyzetbe kerülő emberek támogatását szolgálják, továbbá olyan helyi szükségletek, amelyekhez meg kell teremteni a forrásokat, pl. tűzifaprogram, szociális rászorultak természetbeli juttatása, idősek étkeztetési támogatás, szociális alapellátásokhoz nyújtott kiegészítő forrás. Új elemként épülne be a fiatalok B kategóriás jogosítvány szerzésének a támogatása, ezzel megkönnyítve a szociálisan rászorult családban nevelkedett gyermekek munkavállalási feltételeit. A Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázathoz kapcsolódóan a 2015. évi költségvetésben a Képviselő-testület által jóváhagyott összeget kell megtervezni.

A gyermekétkeztetés, valamint a szociális étkeztetés egyaránt kötelező feladata marad 2015. évben is az önkormányzatoknak. Jelenleg három konyha üzemel, egy az általános iskolában, egy az óvodában, egy pedig a szociális intézményben, 2014. évben mindhárom konyha üzemeltetése a Városgondnoksághoz került a költséghatékonyabb üzemeltetés érdekében. Az ÁROP pályázat keretében elkészült az “Étkeztetési feladatellátás és folyamat felülvizsgálata” munkaanyag és intézkedési terv, melynek a tapasztalait, megállapításait és javaslatait a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni a még hatékonyabb, költségtakarékosabb üzemeltetés érdekében.

Polgár Város Önkormányzata a szociális feladatait 2013. július 1-jétől kezdődően nem jogi személyiségű gazdasági társulás formájában látja el, így ettől az időponttól társulási kiegészítő támogatás igénybevételére sem jogosult. Ez azt jelenti, hogy az ellátottak létszámának változatlanul maradása mellett is közel 13 millió forint az állami támogatás kiesés a szociális feladatokat ellátó intézménynél. Az intézmény tevékenységeinek áttekintése szükséges a finanszírozhatóság szempontjából, a bevételek növelése és a kiadások csökkentése oldaláról. Ennek keretében meg kell vizsgálni, hogy a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében milyen hatékonyság növelésre irányuló döntések, intézkedések meghozatala szükséges. 2014. évben a Magyar Államkincstár által végzett szakmai ellenőrzés, illetve a szakmai felügyeleti szerv által tett megállapításokat be kell építeni a költségvetésbe. Az ÁROP pályázat keretében elkészült a „A Napsugár Óvoda és Bölcsőde és a Szociális Szolgáltató Központ részletes vizsgálata” című tanulmány. Az abban foglalt megállapításokat, tapasztalatokat és javaslatokat a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni.

A településen 2013. áprilistól kezdődően működő Polgári Idősügyi Tanács tevékenysége főképpen

az időskorú lakosságot érintő ügyekre helyeződik. A szervezet rendszeresen ülésezik, megtárgyalják a főként szociális és egyéb - a lakosság ezen rétegét érintő - testületi előterjesztéseket, véleményüket a képviselő-testületi ülésen ismertetik. A tevékenységükhöz kapcsolódóan felmerülő költségek az Önkormányzat költségvetésében kerülnek megtervezésre.

Tartalékok képzése

Az általános tartalék legfeljebb a 2014. évi eredeti előirányzattal azonos összegű lehet. A 2015. évi karbantartási, felújítási és felhalmozási feladatokra tervezett céltartalék előirányzata a szükségletek figyelembe vételével kerül meghatározásra. A non-profit szervezetek, valamint a sportszervezetek támogatása együttesen a 2014. évi teljesítés összegét nem haladhatja meg. A talajterhelési díjból, illetve a parkolóhely megváltásából származó bevételekből képzett tartalékot a felhasználásig áthúzódó forrásként kell nyilvántartani és tervezni.

2. Felhalmozási kiadások

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

A 2014-2020. közötti időszakban Magyarország számára rendelkezésre álló fejlesztési forrásokhoz kapcsolódóan fel kell mérni a helyi szükségleteket, megoldandó feladatokat, fejlesztési szükségleteket és ennek alapján összeállítani a település hosszú távú fejlesztési koncepcióját.

A felhalmozási kiadások tervezésekor figyelembe kell venni az előző évről áthúzódó meg nem valósult célokat, illetve a folyamatban lévő fejlesztések befejezését is biztosítani kell. 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.

A koncepció kidolgozását nehezíti az is, hogy még nincs önkormányzati gazdasági program. A 2015. évi fejlesztési elképzelések az alábbiak:

- belterületi közúthálózat fejlesztése,
- járdák felújítása, korszerűsítése,
- oktatási intézmény felújítása, korszerűsítése, bővítése,
- csapadékvíz-elvezető rendszer korszerűsítése
- szennyvízcsatorna-hálózat továbbfejlesztése, szennyvíztisztító telep bővítése,
- kerékpárút továbbfejlesztése,
- piactér felújítása,
- szociális ellátórendszer és a szociális intézményrendszer kialakításának, működtetésének ideális modelljének kialakítása,
- város főterén térítésmentes Internet szolgáltatási lehetőség elérésének biztosítása (WI-FI)

A fejlesztések megvalósítása és a hatékony vagyongazdálkodás érdekében az Önkormányzat áttekinti a meglévő vagyontárgyait, azok hasznosításának módjait és lehetőségeit, valamint a fenntartási, üzemeltetési költségek nagyságát. Javaslatot dolgoz ki az egyes vagyontárgyak megfelelő hasznosítására, a felesleges vagyontárgyak kihasználására.

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

A mezei őrszolgálat finanszírozási rendje a korábbi évektől eltérően 2014. évtől kedvezően alakult. A biztonsági háló keretében működő tevékenységek köre 2015. évben tovább bővíthető a termőföldek, erdők, mezőgazdasági területek védelmére kialakítható mezei őrszolgálattal, abban az esetben, ha a szolgálat megteremtéséhez és hosszabb távú fenntartásához, az érintett gazdák részéről szükséges feltételek is fennállnak.

Az önkormányzati feladatok megvalósítása során törekedni kell a jó kapcsolat, a partnerség kiépítésére 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.

Fontos a civil szervezetekkel való jó együttműködés, így a Magyar Vöröskereszt Hajdú-Bihar megyei Szervezete, a Polgári Polgárőr Egyesület, az Önkéntes Tűzoltó Egyesület, a Polgár Város Alapítványa, a Morotva Vadásztársaság, a Polgári Nyugdíjasok Klubja Egyesület, a Polgári Lovas Hagyományőrző Egyesület, továbbá a Római Katolikus Egyházközség és a Polgári Református Egyházközség.

A fiatalok egészséges életmódra nevelésében nagyon fontos szerepe van a sportegyesületeknek - Városi SE, a Polgár Város Kézilabda SE, a FUKU-DO SE, a Polgári Vízi SE -, valamint az Élet Virága Egészségvédő Egyesületnek.

Szociális Szövetkezet: A kormányzat a 2015. évi költségvetésében a közfoglalkoztatási programok folytatásának területén az értékteremtő tevékenység megerősítéseként, valamint a foglalkoztatási lehetőségek továbbfejlesztéseként tekint az új típusú szociális szövetkezetekre, és érdekelt azok jövőbeni sikeres működésében. A szociális szövetkezet alaptevékenysége a képzésre, az értékteremtő tevékenységre, az önfoglalkoztatásra, közösségépítésre, szociális feladat ellátására összpontosít. A kormányzati szándék kiegészítő támogatásban, a közfoglalkoztatási programok keretén belül beszerzett eszközök használatában, valamint munkahelyteremtő pályázati lehetőségek biztosításában valósul meg.

Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2015. évi költségvetésének éves előirányzatát az általános működési célú támogatás, valamint a pályázati úton megszerezhető feladatalapú támogatás képezi. Polgár Város Önkormányzata képviselő-testülete a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2015. évben is biztosítja a hivatalos helyiség ingyenes használatát, a felmerülő közüzemi díjak fedezetét. A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája továbbra is ellátja a nemzetiségi önkormányzat könyvelési, költségvetési és beszámoló készítési feladatait, illetve a Szervezési Iroda az egyéb adminisztrációs feladatokat.

A költségvetés jelenlegi előkészítő szakaszában a központi költségvetésből származó bevételek csak hozzávetőlegesen tervezhetők, a költségvetési törvény tervezetéhez több száz módosító indítvány kerül benyújtásra folyamatosan.

Az előzetesen rendelkezésre álló adatokból kitűnik, hogy a megoldandó feladatok körében rangsorolás szükséges, elsődlegesek a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatai, a saját bevételek függvényében felül kell vizsgálni az önként vállalt feladatok finanszírozhatóságát.

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2015. évi költségvetési koncepció megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Polgár, 2014. november 20.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Polgár Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, és a költségvetés készítéséhez a következőket határozza meg:

1. A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetésben az önkormányzat kötelező feladatainak ellátását, az intézmények biztonságos működését tekinti elsődlegesnek, figyelemmel a feladatfinanszírozásra.
2. A 2015. évi költségvetésnek fokozottan bevételközpontúnak kell lennie, a bevételek nagyságrendje meghatározza az intézmények kiadásának tervezhető mértékét, valamint az önkormányzat által önként vállalt feladatok finanszírozásának lehetőségét.
3. Az önkormányzat működési és sajátos működési bevételei tekintetében a kintlévőségek, tartozások, hátralékok hatékony beszedésére intézkedéseket kell tenni.
4. A 2014-2020. között kiírásra kerülő új, európai uniós fejlesztési források megszerzése érdekében a pályázati lehetőségek feltárásához, valamint a pályázatok előkészítéséhez a 2015. évi költségvetésben a szükséges önkormányzati forrást biztosítani kell.
5. Az önkormányzati szintű vagyonállományt át kell tekinteni, a funkció nélküli, illetve hasznosítható tárgyi eszközök értékesítésével törekedni kell a felhalmozási célú bevételek növelésére.
6. Az önkormányzat kötelező feladatai körében a közfoglalkoztatási tevékenység ellátásához szükséges személyügyi-, műszaki-, pénzügyi-humán erőforrás szükségletet a polgármesteri hivatal struktúrájának meghatározásánál figyelembe kell venni.
7. A Kormányzat által indított közfoglalkoztatási programok pályázati lehetőségeinek kihasználásával az önkormányzati feladatellátás hatékonyabb, magasabb színvonalú és költségtakarékos megvalósítására kell törekedni.
8. A közfoglalkoztatási pályázatban nem elismert, de a megvalósításhoz szükséges személyi és dologi kiadást meg kell tervezni az önkormányzat költségvetésében, amely a programok hatékonyabb, szakszerűbb és magasabb szintű végrehajtását biztosítja.
9. A szociális segélyek, támogatások előirányzatának 2015. évi tervezése során a 2014. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva figyelembe kell venni az ellátottak számának, illetve a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének változását.
10. A 2015. évi költségvetésben – a 2014.évi segélyezési feladatokon túl - várhatóan ismét önkormányzati feladat lesz az időskorúak járadékának és az ápolási díjnak megállapítása is, erre tekintettel kell tervezni a szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, valamint az önkormányzatot terhelő önrészt.

11. A jogszabályban meghatározott, alanyi jogon járó ellátásokon túlmenően azokat a juttatásokat kell megtervezni, amelyek a rendkívüli élethelyzetbe került emberek rászorultsági alapon történő megsegítését szolgálják.
12. A költségvetés tervezésébe új elemként épül be a fiatalok B kategóriás jogosítvány szerzésének támogatása, amely a szociálisan rászorult családban nevelkedett gyermekek munkavállalási feltételeinek könnyítését szolgálja.
13. Az első lakáshoz jutók támogatása a 2014. évi teljesítés szintjén kerülhet tervezésre.
14. A Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódó önkormányzati forrás összegét a Humánfeladatok és ügyrendi bizottság döntése határozza meg, a 2015. évi előirányzat tervezésénél figyelembe kell venni az év közben visszautalt támogatásokat is.
15. A helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó feladatainak körében a települési közrend erősítése, a közbiztonság javítása érdekében a jelenleg is működő önkormányzati rendészeti tevékenységet a jövőben is indokolt fenntartani.
16. Meg kell vizsgálni a mezei őrszolgálat kialakításához és hosszabb távú fenntartásához szükséges feltételek meglétét és a Képviselő-testület döntéshozatalához javaslatot kell elkészíteni.
17. Az általános tartalék összege legfeljebb a 2014. évi eredeti előirányzat legyen.
18. A karbantartási, felújítási, felhalmozási céltartalék 2015. évi előirányzata a valós szükségletek figyelembe vételével kerüljön meghatározásra.
19. A sportegyesületek és non-profit szervezetek támogatásának 2015. évi előirányzata legalább a 2014. évi teljesítéssel azonos összegű legyen.
20. A talajterhelési díjból, illetve a parkolóhely megváltásából származó bevételekből képzett tartalékot a felhasználásig áthúzódó céltartalék előirányzatként kell nyilvántartani és tervezni.
21. A Polgári CSEMETE Szociális Szövetkezet tevékenysége, annak munkahelyteremtő, értékteremtő és foglalkoztatást segítő célkitűzése 2015. évben is kiemelt jelentőségű. Tevékenységéhez a szükséges szakmai segítséget, illetve alapfeladatainak ellátásához önkormányzati támogatást kell biztosítani.
22. Az önkormányzat és intézményei feladatellátásának racionálisabb megszervezése kapcsán elsődlegesen meg kell vizsgálni a természetes létszámfogyás adta lehetőségeket a közsférában dolgozók teljes körére vonatkozóan.
23. **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.

24. 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.
25. Az alapfokú nevelési-oktatási intézmények üzemeltetési feladataihoz szükséges fedezetet az önkormányzatnak elsődlegesen a központi költségvetés feladatfinanszírozásból kell biztosítani.
26. 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.
27. Az intézmények költségvetésében a feladat ellátásához szükséges mértékben meg kell tervezni kiadásként a közfoglalkoztatottak munkabéreköltségeit, bevételként az igényelhető pályázati támogatást.
28. Az önkormányzat intézményeinél a meleg-étkeztetés támogatására a 2014.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.
29. A dologi kiadások tervezésénél elsődlegesen és minden más kiadást megelőzően meg kell tervezni a 12 havi, az intézmény működéséhez szükséges közüzemi díjak fedezetét.
30. 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.
31. Az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészített: „Költségcsökkentés, hatékonyságnövelés rövid- és középtávú opcióinak és stratégiájának kidolgozása” című tanulmány hasznosítható megállapításait és javaslatait a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni.
32. Az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészített „Polgármesteri hivatal szervezeti és irányítási struktúrája” című tanulmány megállapításait, tapasztalatait figyelembe véve hatékonyabban működő intézményi struktúrát kell kialakítani.
33. A Polgári Szociális Szolgáltató Központ intézmény állami támogatása - a kieső társulási normatív támogatás miatt – csökkent, ezért az általa ellátott feladatok bevételeit és kiadásait át kell tekinteni és a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a

finanszírozhatóságot biztosító intézkedéseket, illetve a Képviselő-testület számára a döntéshozatalhoz szükséges javaslatot meg kell tenni.

34. Az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészített „A Napsugár Óvoda és Bölcsőde és a Szociális Szolgáltató Központ részletes vizsgálata” című tanulmányban foglalt javaslatokat és következtetéseket a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni.
35. A Városgondnokság által üzemeltetett főzőkonyhákra vonatkozóan az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészített „Étkeztetési feladatellátás és folyamat felülvizsgálata” című tanulmányban foglaltakat a 2015. évi költségvetés készítése során figyelembe kell venni.
36. A Városgondnokság 2015. évi költségvetésének készítése során az ÁROP szervezetfejlesztési pályázat keretében elkészített: „Városüzemeltetési feladatellátás és folyamatok felülvizsgálata” című tanulmány megállapításait és javaslatait figyelembe kell venni.
37. A Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi működéséhez szükséges forrást az állami hozzájárulás és a pályázati úton elnyerhető feladatalapú támogatás biztosítja. Polgár Város Önkormányzata a helyiséghasználathoz kapcsolódó költségek fedezetének, valamint a gazdálkodási és adminisztratív feladatok ellátásához szükséges humán erőforrás biztosításával 2015. évben is hozzájárul a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Tóth József polgármester