

ELŐTERJESZTÉS  
a Képviselő-testület 2018. február 15-i ülésére

Tárgy: Javaslat Polgár Város Önkormányzatának 2018. 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: I/1351-1 /2018.  
Melléklet: 1db rendelet-tervezet, költségvetés egyeztető  
jegyzőkönyvek, 2 db érdekképviselési vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés 2017. június 15.-én elfogadta és kihirdetésre került a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. november 23.-án tartott ülésén megtárgyalta a 2018. évi költségvetési koncepciót. Bemutatásra kerültek a településünk fejlesztési, beruházási tervei, valamint a költségvetési szerveket érintő, 2018. január 1-jétől hatályos, új szabályozások is.

A 430/2016 (XII.15.) Kormányrendelet alapján 2018. január 1-jétől kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 138.000 Ft, a szakképzettek esetében alkalmazandó garantált bérminimum 180.500 Ft.

A rehabilitációs hozzájárulás összege 1.147.500 Ft/fő/év.

A közfoglalkoztatottak bére 2018. évtől nem változott, így a közfoglalkoztatottak havi minimálbére 81.530 Ft, a szakképzetteké 106.555 Ft.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, mely az államháztartás részét képezi. A képviselő-testület a település 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. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

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 indokolással 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 2018. évi költségvetés tervezésének fő irányvonalait a Képviselő-testület 127/2017. (XI.23.) számú határozatában rögzítette. A költségvetési javaslat költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetéséről szóló jegyzőkönyvek, valamint a helyi érdekképviselői 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 2018. január 15.-i időpontra készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket.

A minimálbér és a garantált bérminimum növekedése és járuléka, valamint a szociális hozzájárulási adó 22 %-ról 19,5 %-ra történő csökkenésének együttes hatása önkormányzati szinten mintegy 15 MFt többletkiadást jelent az előző évihez viszonyítva, ehhez az önkormányzat kiegészítő állami támogatásban részesül a tavalyi évhez hasonló módon, év közben, a bevétel az önkormányzatnál kerül megtervezésre. Az intézményeket megillető összegek az önkormányzati támogatás összegében jelennek meg a költségvetésükben bevételként.

Az önkormányzati szintű tervezés adatainak összegzése közel 109 MFt forráshiányt mutatott. Az első intézményi egyeztetést követően az Ady Endre Művelődési Központ (4,9 MFt), a Városgondnokság (3 MFt) és az Önkormányzat (61,1 MFt) költségvetésének átdolgozására került sor. Ezt követően a működési hiány közel 40MFt-ra mérséklődött. A költségvetési tervezetet újból áttekintve önkormányzati szintű céltartalékok, pályázatokhoz kapcsolódó önrészt biztosító

céltartalékok, ingatlan vásárlási előirányzatok kerültek csökkentésre, illetve önkormányzati saját bevételek esetében volt szükséges a tervadatok növelése. A változások átvezetése után közel 6 Mft működési hiány maradt.

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 szerepel az eredeti terv szerinti szöveges indoklás, valamint az intézményenkénti csökkentésekről szóló kiegészítés.

Az intézményi költségvetések nem tartalmazzák az étkezési hozzájárulások előirányzatát 2018. március 1-jétől kezdődően.

A Polgári Szociális Központ, az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében az ágazati bérkiegészítések fedezetét az intézmények költségvetési javaslata bevételi és kiadási oldalon is tartalmazza.

A költségvetési szervek szakmai feladatellátását segítő hosszútávú közfoglalkoztatás (önkormányzati szinten kb. 70 fő) 2018. március 1-jét követő foglalkoztatásra irányuló pályázati kondícióiról kevés információval rendelkezünk, így ezeket nem tartalmazza jelen javaslat. Ezek az előirányzatok az intézmények első alkalommal benyújtott költségvetésében még szerepeltek 100 % támogatás mellett, ezek a csökkentések kapcsán levonásra kerültek a bevételekből és kiadásokból egyaránt. A közfoglalkoztatáson belüli minőségi munkavégzés ellentételezését szolgáló személyi juttatás és járuléki fedezetét az intézmények költségvetése 2018. március 1-től kezdődően nem tartalmazza, így ezek forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira tervezett céltartalék képezi.

A hulladékszállítási szerződés módosulása miatt a költségvetési szervek mindegyikénél tervezni kell a keletkező hulladék mennyiségéhez igazodóan meghatározott űrtartalmú edény szállítási költségét.

A költségvetés hosszabbtávú stabilitása érdekében megtakarítás ösztönző lépésként a költségvetési szervek dologi előirányzatának 10 %-a önkormányzati szinten kerül megtervezésre az intézmények működésének stabilitására elkülönített céltartalékként.

## **1. Napsugár Óvoda és Bölcsőde**

Az eredeti költségvetési javaslatának adatai:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	180.288.097 Ft
Állami támogatás:	166.146.900 Ft
Saját bevétel :	14.141.197 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	20.556 Ft
Önkormányzati támogatás:	0 Ft

Az óvodai kapacitásának bővítésére pályázatot nyert Polgár Város Önkormányzata, a beruházás és a várható építkezés miatt nem tervez az intézmény 2018-ban csoport- és humánerőforrás bővítést.

Az intézménynek saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból 525.000 Ft, és a továbbszámlázott szolgáltatásból, a közfoglalkoztatási bértámogatásból tevődött össze. Gondozási díjat nem fizet a szülő 4 gyermek ellátása után. Ezek közül 3 fő rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, 1 fő három vagy több gyermeket nevelő családban nevelkedik.

Az intézménynek 2017. évről áthúzódó maradványa nem volt, a 2017. évi számla, amely a tűz- és munkavédelmi szolgáltatás díjat tartalmazza, 45.000 Ft összegben terheli a 2018. évi költségvetést.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézménye a 2018. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervez.

A 2018. évi költségvetés tervezésénél figyelembe vett létszám adatok: 2018. január 1-től a dolgozói létszám 45 fő, ebből 37 fő közalkalmazott, továbbá 8 fő közfoglalkoztatott. Tartósan távollévő dolgozók közül 2 fő óvodapedagógus és 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő GYED-en van.

A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése a technika dolgozók esetében 13 főt érintett, ezzel párhuzamosan emelkedett az átlagbér alapú finanszírozás összege, amely 2017-ben 1.800.000 Ft/fő/év, 2018 -ban 2.205.000 Ft/fő/év. Továbbá 2018. évben az 1 fő középfokú végzettségű

bölcsődei kisgyermeknevelő bölcsődei bérpótlékának összege 33.633 Ft/hó/ beépítésre került az átlagbáralapú támogatásba. Az 1 fő bölcsődei dajka szociális ágazati összevont pótlékának összege, 7.900 Ft/hó a központi költségvetésből finanszírozott.

A közalkalmazotti bértábla szerinti háromévenkénti kötelező soros lépés 7 fő pedagógust, 7 fő dajkát és technikai alkalmazottat érintett. Közalkalmazotti jogviszonya alapján ebben az évben 4 fő dolgozó jubileumi jutalomban részesül, ennek összege 4.725.570 Ft+19,5 % járulék.

A 2018-as évben várható természetes létszámfogyásból adódó változások (főként nyugdíjba vonulás miatt) az intézményből 8 dolgozó távozik az év folyamán. 5 fő óvodapedagógus és 1 fő dajka rendelkezik 40 év szolgálati idővel, mely alapján nyugdíjra jogosultak, és ezt a lehetőséget igénybe kívánják venni. 1 fő technikai dolgozó közös megegyezéssel munkaviszonyát megszünteti egészségügyi okok miatt, továbbá 1 fő intézményvezető 2018. augusztus 23-tól öregségi nyugdíjba vonul.

Közfoglalkoztatás keretében 2017. december - 2018. február hónapra áthúzódik 6 fő bére és járuléka 100%-os támogatottsággal.

Az étkezési hozzájárulás tervezésre került a költségvetésben: 26 fő óvodai dolgozó részére 3 hónapra (8.000 Ft+járulék/fő/hó).

A nevelőmunkát segítő dolgozók (dajkák pedagógiai asszisztensek és óvodatitkár) pótlékának összege a jogszabályban foglaltak szerint, 3.334.588 Ft. Ezt az összeget többletbevételeként betervezték az eredeti költségvetésben, azonban mivel nem egyértelmű, hogy milyen bérelemek emelkedésének forrását tartalmazza a központi feladatfinanszírozás, ezért a költségvetés mindkét oldalát csökkentették ezzel az összeggel. Ennek tételei az alábbiak: 2 fő közfoglalkoztatott részére tervezett 1.920.000 Ft + járulék megbízási díja, munkaruha költség 50 %-a 368.300 Ft, Móra úti óvoda csoportszoba festése 254.000 Ft, 2 db udvarai játék leállítás ktg-e 127.000 Ft, fektetővásznon beszerzés 158.750 Ft, karbantartási anyagvásárlás 128.138 Ft. Ez ügyben az Önkormányzat a Magyar Államkincstár állásfoglalását kérte.

A bölcsődei finanszírozási támogatás kedvezően alakul 2018.-ban, így a kiadásokat fedezi a feladatalapú támogatás. A 14 fős bölcsődei ellátás tervezett kiadásainak összege 10.566.501 Ft, amely a személyi és a dologi kiadásokat is magában foglalja. A dolgozók megemelt bértámogatása mellett, „üzemeltetési támogatás”- ban is részesül a bölcsőde 1.630.000 Ft összegben.

Tervezésre kerültek az intézmény működéséhez szükséges kiadások. A személyi állományban bekövetkező változások miatt felmerülő többletkiadások mellett takarékos dologi és beruházási kiadások tervezésére volt lehetőség.

Kedvező az intézmény számára, hogy az előző évben nagyobb mértékű karbantartási munkálatokat sikerült betervezni és megvalósítani, - amelyet a Városgondnokság végzett el - amely következtében 2018-ban kevesebb ilyen jellegű karbantartás válik szükségessé. 2018. évben a Városgondnoksággal egyeztetve tervezésre kerül az előző évben megvásárolt udvari játékok közül 7 db telepítési költsége.

A 2018. évi személyi juttatásokat a nyugdíjba vonulások miatt érintő többletkiadások következtében az előzetesen tervezett dologi költségek csökkentése volt szükséges. Ezek a következők voltak: csoportszobai szőnyegek cseréje, laminált padlók javítása, porszívó, mosogatógép, szárítógép, klímaberendezés, a tehetségfejlesztő műhelyek eszközigénye és műhelyvezetők megbízási díja, 1 fő fejlesztőpedagógus tandíja.

A fentiekén túlmenően 2 millió Ft összeggel csökkentésre kerültek a személyi jellegű kiadások, nem lett tervezve helyettesítési díj a felmentések időtartamára 2 fő esetében, mivel ezt belső munkaerő átcsoportosítással biztosítja az intézmény. Tervezésre került kiadásként bruttó 2 millió Ft az intézmény pénzügyi-gazdálkodási feladatainak ellátása címén a Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete ezirányú kiadásainak részbeni ellentételezésére.

A dologi kiadások előirányzatának továbbszámlázott szolgáltatásokkal, 4.445.000 Ft-tal csökkentett összegének 10 %-a erejéig a fentiekén túl további 771.006 Ft került csökkentésre a karbantartási összeg terhére.

Intézmény rendelet-tervezetben szereplő teradatai:

Kiadási és bevételi főösszeg:	172.878.855 Ft
Állami támogatás:	166.514.484 Ft
Saját bevétel :	6.580.625 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	554.752 Ft
Önkormányzati támogatás:	-771.006 Ft

## 2. Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

Intézmény tervezett bevételi és kiadási főösszege:	66.022.063 Ft
Saját bevétel:	11.208.623 Ft
Normatíva:	9.736.870 Ft
Maradvány igénybevétel:	6.949 Ft
Intézményfinanszírozás:	45.076.570 Ft

A 2018-as évben, a terembérleti díjbevétel címén 1.600.000 Ft-ot tervezett a Művelődési Központ.

A rendezvényekhez kapcsolódó pályázatok lehetőségeinek kihasználására is kiemelt figyelmet fordít az intézmény, ezek sikeressége tovább növelheti a bevételeket.

A belépőjegyes rendezvényei a színháztermi, az ismeretterjesztő, a pódium előadások és a BELÁHAPI Fesztivál, amelynek részvételi arányát tekintve és az időjárás kiszámíthatatlanságát figyelembe véve 400.000 Ft-tal tervezte az intézmény a bevételi oldalát, míg a színházi és egyéb ismeretterjesztő, ill. pódium előadások esetében a tervezett összeg 3.070.000 Ft, amely a kiadási oldalon is jelentkezik. A 2017. évi teljesítés alapján a könyvtári és számítástechnikai bevételek előirányzata 200.000 Ft. A könyvtár 2 alkalommal tervezett belépődíjas közönségtalálkozót 550.000 Ft összegben, melynek bevétele és kiadása került meghatározásra.

A kulturális illetménypótlék egész éves kiadásának fedezetére utófinanszírozásként biztosított támogatás egyéb bevételként 2.164.623 Ft összegben került tervezésre.

A 2018. évi költségvetéshez az intézménynek a saját bevételén és a normatív támogatáson túlmenően 45.076.570 Ft önkormányzati támogatásra van szüksége.

2018. 01. 01-én követően soros lépők száma 4 fő, ennek hatása 206.272 Ft, minimálbér emelkedés hatása 1.279.058 Ft, valamint 286.310 Ft +járulék.

Külső személyi juttatásként megbízási díjat 8 fő közfoglalkoztatott részére 1.100.000 Ft + SZOCHO, ill. a 2018-as évben esetlegesen megalakuló alkotó és művelődő közösségek működését segítő vezetői megbízási díjaira és egyéb szakmai előadók megbízására 500.000 Ft + SZOCHO összeggel, ill. a szakalkalmazottak továbbképzésére 300.000 Ft terveztek.

A munkáltatói döntésen alapuló személyi juttatások az intézmény sajátos működéséből adódóan a kötelező munkaidőn túli, a hétvégi pihenőnapokon, városi nagyrendezvényeken társadalmi ünnepeken és fizetett ünnepnapokon a személyekre háruló többlet feladatok ellátása miatt válik indokoltnak. A különböző kulturális rendezvények tervezésének, szervezésének és lebonyolításának felelőssége különlegesen nagy terhet ró a művelődési központ szakalkalmazottaira (2 fő művelődésszervező, 1 fő technikus).

A meleg étkezési hozzájárulás 7 főt érint, ennek összege 3 hónapra vonatkozóan 56.000 Ft.

A dologi kiadásokat növelő szolgáltatási díjak tervezése a 2017. évi teljesítést figyelembe véve történt. Az épületben működő felvonó, illetve a ház üzemeltetésének és karbantartására 1.596.000 Ft + ÁFA, szerzői jogdíjra 100.000 Ft + ÁFA, a Városi TV szolgáltatásaira az előző évi kiadásokkal közel azonos mértékű összeg, 350.000 Ft + ÁFA került tervezésre. A bevétellel terhelt színházi és egyéb kulturális programokhoz kapcsolódó, illetve az üzemeltetés különböző szolgáltatási kiadásait 3.410.000 Ft összeggel tervezték.

A városi ingyenes nagyrendezvények 2018. évi előirányzata 15.030.000 Ft.

A könyvtári állománygyarapításra fordítandó összeg a normatíva 10%- a, mely az idei évben 974.000, melyből könyvek, hangos könyvek beszerzésére 678.000 Ft + ÁFA, folyóirat vásárlására 250.000 Ft + ÁFA összeget terveztek. Az író-olvasó találkozók nélkülözhetetlenek a könyvtári programok között. Felnőtt- és gyermekolvasók részére szervezett közönségtalálkozók kiadásaira 236.000 Ft + ÁFA összeget terveztek.

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

A felhalmozási kiadásokra tervezett 2.580.000 Ft összeg az alábbiakat tartalmazza:

A Művelődési Központ irodahelyiségeiben (3 db) és a felnőttképzési oktatásokra kiadott teremben a klíma berendezések és üzembe helyezésük költsége 1.000.000 Ft. Az intézménynek nincs üzembiztos hűtőgépe, ennek beszerzésére 90.000 Ft-ot terveztek.

A 2018. évi közművelődési érdekeltség-növelő pályázat önrészeként az alábbi eszközök kerülnek tervezésre: a közönség tájékoztatásához elengedhetetlenül nagy szükség van egy multifunkcionális fényképező gépre, mely alkalmas az események online rendszerű tudósítására is. Egy ilyen készülék (CANON EOS 750D kit.) ára 290.000 Ft. A feladat ellátás színvonalát közvetlen segítő fénytechnikai berendezések (színes LED lámpák, fényvetők, vezérlőpult, kábelek, csatlakozók, stb.) 310.000 Ft összegben. A gyermekkönyvtári- és Teleházi részleg klimatizálása is indokolt lenne, ennek költsége 500.000 Ft. A Helytörténeti Kör munkáját segítő diktafon vásárlásra 80.000 Ft kiadással számolt az intézmény.

A hangos könyvek rendeltetésszerű tárolásához vitrines, zárható szekrényre van szükség, ennek összege 50.000 Ft. A könyvtár olvasótermében asztalok székekkel történő beszerzése 200.000 Ft összeggel került a tervezetbe, a Tini-sarok kialakításához babzsákokra, szőnyegvásárlásra 60.000 Ft.

Az önkormányzati támogatási szükséglet csökkentése érdekében végrehajtott módosítások:

Tervezett belépőjegyes rendezvényeknél a BELÁHAPI Fesztivál bevételét 100.000 Ft-tal magasabb szintre állították be, míg a színházi és egyéb ismeretterjesztő, ill. pódium előadások esetében a tervezett összeg csökkent 50 e Ft-tal, ennek hatása kiadási oldalon is jelentkezik, valamint a könyvtár 2 alkalommal tervezett belépődíjas közönségtalálkozóit törölték.

Az intézmény alkalmazottainak körében munkáltatói döntésen alapuló személyi juttatásokra vonatkozó kiadásokat 270.000 Ft+ járulékaival csökkentették.

A 2018-as évben megalakítandó alkotó és művelődő közösségek működését segítő vezetői megbízási díjainak részbeni fedezésére és egyéb szakmai előadók megbízásainak finanszírozására 200.000 Ft + járulék, a szakalkalmazottak továbbképzésére 100.000Ft+járulék összeggel kevesebbet terveztek.

A dologi kiadások előirányzatát 255.000 Ft+Áfa, a városi szintű rendezvények költségét 900.000 Ft összeggel csökkentették.

A felhalmozási kiadásokra tervezett 1.040.000 Ft-ra csökkent.

A 2018-as évben, a terembérleti díjak beszédéséből 100.000 Ft-tal többet terveztek, ezért ebből 1.900.000 Ft bevétellel számol a Művelődési Központ.

A hosszú távú közfoglalkoztatás bevételi és kiadási oldalának márciustól történő kivezetése miatt a saját bevétel, ill. a személyi kiadások összege 2.201.000 Ft-tal + járulék 214.000 Ft-tal, összesen 2.415.000 Ft-tal lett kevesebb, az intézmény hosszú távú közfoglalkoztatásból származó bevételi és kiadási oldalán szereplő összeg 809.000 Ft, ami az eredeti tervben 3.224.000 Ft volt.

A városi ingyenes nagyrendezvények – ünnepek, szabadtéri koncertek, fesztiválok, stb. - 2018. évi tervezett előirányzata 13.830.000 Ft. A Városi TV kiadásait 40.000 Ft + ÁFA és Irodaszer kiadásait 40.000 Ft + ÁFA összeggel csökkentették.

A személyszállítás költségét 90.000 Ft + ÁFÁ-val tervezik, így az eredeti tervnél 38.000 Ft-tal alacsonyabb az előirányzat.

Az intézmény esetében a dologi kiadások előirányzatából a városi rendezvények, valamint az állami normatíva levonása után fennmaradó előirányzat 10%-ának megfelelően 1.512.000 Ft-tal csökkent a költségvetés.

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	56.400.324 Ft
Állami támogatás:	9.736.870 Ft
Saját bevétel:	8.597.000 Ft
Maradvány igénybevétele:	6.949 Ft
Önkormányzati támogatás:	38.059.505 Ft

### 3. Polgári Szociális Központ

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

Tervezett bevételi és kiadási főösszeg :	174.424.761 Ft
Saját bevétel:	68.806.805 Ft
Állami támogatás:	66.683.600 Ft
Előző évi maradvány igénybevétele:	4.079.719 Ft
Önkormányzati támogatás:	34.854.637 Ft

A Polgári Szociális Központ a költségvetésben 29 fő 8 órás, 1 fő 6 órás és 1 fő 4 órás álláshelyre tervezett bért. A KJT szerint soros lépés következtében 10 fő dolgozó bére emelkedett. A minimálbérré és garantált bérminimumra történő kiegészítés 28 fő közalkalmazottat érintett, mely intézményi szinten a szociális hozzájárulási adó csökkentését is figyelembe véve 5.458.000 Ft többlet kiadást eredményez. A 2017. évi költségvetéshez viszonyítva mind a kiadás, mind a bevételi oldalon az előbb részletezett összegen felül jelentősebb eltérés mutatkozik, melynek oka, hogy 2018. évben az összevont szociális ágazati pótlékok is szerepelnek az intézmény tervezett költségvetésében (13.146.156 Ft + járuléka 2.589.922 Ft). Az étkezési hozzájárulást december és január hónapra a tényleges igénybevétel szerint, február hónapra a dolgozók nyilatkozata alapján 8.000 Ft-tal tervezte az intézmény. 1 főnek orvosi igazolás alapján Erzsébet utalvány formájában biztosított a hozzájárulás, valamint tervezésre került a bankszámla költségterítése is.

A dologi kiadások tervezése a 2017. évi teljesítés és a takarékosági szempontok figyelembe vételével történt.

Az intézmény központi irányítása feladata többletkiadásként 2 fő soros lépését, a minimálberek növekedését, valamint az ágazati pótlékok megjelenítését tartalmazza. Ezen szakfeladaton beruházásként tervezésre került 1 db íróasztal.

A házi segítségnyújtásnál az önkormányzati támogatás mértéke jelentős változást mutat. A tevékenység által biztosított személyi gondozás állami normatívája a korábbi 210.000 Ft/fő/évről 330.000 Ft/fő/évre emelkedett, a szociális segítség tevékenység finanszírozása változatlanul 25.000 Ft/fő/év összeg maradt, mely az ellátotti létszám alapján 8.400.000 Ft többletbevételt jelent intézmény számára. A jelenlegi ellátotti kör térítési díj fizetését figyelembe véve a saját bevétel is 469.300 Ft-tal magasabb összeggel került megtervezésre, azonban a saját bevétel elmaradását eredményezheti, hogy jelentősen változik a szolgáltatást igénybe vevők összetétele, jövedelmi helyzete. A nevesített változások hatására az önkormányzati támogatás mértéke közel 7.400.000 Ft-tal csökkent.

Az intézmény beruházásként 1 db multifunkcionális fénymásoló beszerzését tervezte.

A család- és gyermekjóléti szolgálatnál az állami normatíva összege 4.800.000 Ft-ról 5.440.000 Ft-ra emelkedett. Beruházásként tervezésre került a Család- és Gyermekjóléti modul beszerzése, melynek használata jelentősen csökkentené az adminisztrációs tevékenységek idejét. A program megvásárlása és követése a beruházásnál nevesített összeget és a dologi kiadásoknál 105.000 Ft + Áfa többletköltséget eredményezne.

A szociális étkeztetésnél a szakfeladaton kiadás többletként 1 fő 8 órás és 1 fő 6 órás munkavállaló bérkiegészítése jelenik meg. A Városgondnokság vásárolt ételmezésként április hónaptól 488 Ft + Áfa/adag áron biztosítja az ellátottak részére az étkezést, mely adagonként 23 Ft + Áfa többlet kiadást jelent.

Az intézmény 2017. évben az állami támogatást 415 főre igényelte, azonban elszámoláskor az igénybevételi napló alapján az ellátotti átlaglétszám 385 főre csökkent, ezért a 2018. évi tervezésnél ez a létszám lett figyelembe véve. Saját bevételként jelenik meg a jelenlegi ellátotti kör (385 fő) által megfizetendő személyi térítési díj 31.650. 000 Ft +ÁFA, ÁFA visszatérítésként 4.314.000 Ft.

A bevétel teljesülését ennél a szolgáltatásnál is nagymértékben befolyásolja az igénybevevők jövedelmi helyzete, mely előre nem határozható meg pontosan.

A dologi kiadás 10 %-os csökkentése a vásárolt élelmiszerből, 5.596.000 Ft összegben és ennek ÁFA-jából 1.510.767 Ft összegben történt.

Az idősek nappali ellátásánál az állami támogatás igénylése változatlan összegben 2018. évben is 60 fő ellátott részére történt. A kiadás emelkedése tartalmazza a bérek növekedését (3 fő) illetve a szolgáltatási kiadásoknál a 2017. évi teljesítést figyelembe véve többletköltség (gázdíj 400.000 Ft) betervezése vált szükségessé.

A támogató szolgáltatásnál a működési alaptámogatás 3.000.000 Ft-ról 4.100.000 Ft-ra emelkedett, mely többletbevétel tovább csökkenti az önkormányzati támogatás mértékét. A 3.300 feladategység változatlanul 5.940.000 Ft támogatást eredményez.

A gépjármű üzemanyag felhasználása a 2017. évi futásteljesítmény alapján került megtervezésre.

A közfoglalkoztatás keretén belül 2018. február 28. napjáig 1 fő karbantartó és 3 fő szociális segítő foglalkoztatása került betervezésre 100 %-os támogatási mértékkel. Az intézmény zavartalan működéséhez szükséges a 4 fő munkavállaló alkalmazása.

A Polgári Szociális Központ eredeti költségvetését az alábbiak szerint csökkentette: a központi irányításon megtervezett beruházásnál 1 db laptop 139.700 Ft értékben került kivételre. Az intézmény mindkét telephelyére 2-2 db kiskücske került beállításra a nagy konténerek helyett, ezzel 286.700 Ft megtakarítás keletkezett. A közfoglalkoztatást 2018. február 28. napjáig módosította az intézmény, így a megbízási díjat (480.000 Ft) és annak járulékát (93.600 Ft) sem tervezte.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	164.767.833 Ft
Állami támogatás:	66.683.600 Ft
Saját bevétel :	66.554.514 Ft
Maradvány igénybevétel:	4.079.719 Ft
Önkormányzati támogatás:	27.450.000 Ft

#### 4. Városgondnokság

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

Tervezett bevételi és kiadási főösszeg:	408.979.213 Ft
Saját bevétel:	217.909.903 Ft
Maradvány igénybevétele:	7.606.138 Ft
Állami támogatás:	101.875.935 Ft
Önkormányzati támogatás:	81.587.208 Ft

2018. január 1-i létszám: közalkalmazotti jogviszonyban lévők száma 43 fő, 3 fő megváltozott munkaképességű, közfoglalkoztatotti jogviszonyban lévő 39 fő.

2017.évben az üres álláshelyek 1 fő gazdasági ügyintéző és 1 fő műszaki vezető. 2017. november 1-től a szociális konyha szakácsa a nők 40 éves szolgálati idejére tekintettel kérte a közalkalmazotti jogviszonyának felmentéssel történő megszüntetését, a felmentési ideje áthúzódik 2018. évre, így a jogviszonya 2018. február 28-án szűnik meg. Jogosult a 40 éves jubileumi jutalomra, mely esetében 5 havi illetménynek megfelelő összeg kerül megtervezésre 902.500.-Ft +175.987.-Ft járulék összegben. Az álláshely betöltése a szociális konyha állományából átcsoportosítással valósul meg. A szociális konyhán 2018. évben szintén a nők 40 éves szolgálati idejére tekintettel 1 fő konyhai kisegítő dolgozó él a nyugdíjazás lehetőségével, jogviszonya a felmentési idő leteltével 2018. július 31-i hatállyal szűnik meg. Ez az álláshely közfoglalkoztatottak közül kerül betöltésre, a felmentési



idő kezdetétől szükséges a létszám, a felmentési időszakban megbízási jogviszony formájában kerül kifizetésre a dolgozó bére. Az iskola konyhán 1 fő szakács a nők 40 éves jogviszonyára tekintettel kérte munkaviszonyának felmentéssel történő megszüntetését 2018. január 1-i hatállyal, álláshelye a szociális konyha állományából került betöltésre. Mivel az intézmény az év minden munkanapján biztosítja a gyermekek számára az étkezést, ezért 2018. március 1-től 1 fő konyhai kisegítőt tervezett az intézmény, mely létszám szintén a közfoglalkoztatottak állományából kerül betöltésre. A szociális konyhára 1 fő áthelyezéssel átkerült az óvoda állományából, ezért indokolt 1 fő konyhai kisegítő felvétele. Változás következett be a piac kormányzati funkción, 1 fő megváltozott munkaképességű dolgozó részmunkaidőben (7 órában) látja el a piacfelügyelői feladatokat, valamint egy takarítónő, napi 8 órában. Minimálbér változás 17 főt, a garantált bérminimumra történő kiegészítés 31 főt érint, összesen 48 fő érintett 7.442.710 Ft összegben változtatja a bértömeget.

19 fő fizetési osztályok szerinti fokozatváltás miatt 657.734 Ft+ 128.258 Ft járulék összegben változtatja a 2018 évi költségvetést, mely a garantált bérminimum és a minimálbér növekedésében megjelenik kiadásként.

2 fő megbízással történő foglalkoztatására 1.660.000.- Ft+ 332.700.- Ft járulék összeggel terveztek, az Ipari parkban a Sprinkler-gépház működtetésére és üzemeltetésére.

Az üzemeltetett járművek kiadásai között a hajtó kenőanyagra tervezésénél figyelembe vették az üzemanyagok árának emelkedését, valamint az előző évektől eltérően ebben az évben nem számíthat az intézmény a közmunkaprogramba betervezett hajtó-kenőanyag kiegészítésre. A felhalmozási kiadások között a Ford S-max gépjárműre 4 db acélfelni beszerzését tervezték 100 000.-Ft+áfa összegben.

Központi irányításra tervezi az intézmény az őrzésvédelmi szolgáltatás kiadását, az előző évtől eltérően a minimálbér emelkedése miatt 10 %-os emelést fogadott el az intézmény a szolgáltatást ellátó szervezettől.

Felhalmozási kiadásként 4 db számítógép, monitor és kártyaolvasó beszerzését tervezték, az ASP gazdálkodási szakrendszer bevezetése és zökkenőmentes használata érdekében 900.000.-Ft+áfa összegben. A közüzemi díjak között ebben az évben az előző évtől eltérően szemétszállításra 500.000 Ft+áfa szerepel a tervadatok között, a telephelyeken keletkezett kommunális szemét elszállítása miatt. A víz-szennyvízelvezetés-kezelés kormányzati funkción a HBVSz Zrt. által a működtető vagyon bérleti díjbevételét tervezi az intézmény 1.000.000.-Ft+áfa összegben.

A településen belvív elvezető csatornák karbantartásához szükséges szakmai anyagokat tervezett előirányzat 1.705.000.-Ft. A kiadások mellett bevételként a Penny Market előtti csapadékvíz-csatorna karbantartásával terveztek 254.000.-Ft összegben.

A piac üzemeltetési feladatoknál a bevételek között a piaci helypénzek szerepelnek, melyet a 2017. évi díjakkal tervezett az intézmény, ennek oka az, hogy a piac pályázat útján történő felújítása, a feladathoz 2.792.600.-Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A Polgári Ipari park karbantartási szolgáltatás bevételét 5 %-os emeléssel tervezik, ennek megfelelően szabad kapacitásuk ez irányú lekötése jelentős többletbevételt eredményez 4.560.300 Ft összegben.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítása és elhelyezése feladathoz 1.913.603.-Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A parkfenntartási kötelezettség növekedett, mind területi, mind fenntartási minőség vonatkozásában. A locsolórendszerek kiépítését 2018. évben tovább tervezik folytatni, a feladat teljes kiadását önkormányzati támogatásból fedezi az intézmény 15.266.099 Ft összegben.

Önként vállalt feladatként szerepel a strandfürdő üzemeltetése, ehhez 2018.évben 3.198.965 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A kempingre vonatkozóan a felhalmozási kiadások között bútorzat beszerzése szerepel 350 000.-Ft+áfa összegben, a tevékenység eredményét 725.000 Ft-ban tervezi az intézmény.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenység kiadások és a bevételek különbsége 849 707.-Ft összeget eredményez. Az óvodai étkeztetés feladatellátásához 2.419.698 Ft önkormányzati támogatás szükséges. A szociális főzőkonyha tevékenység eredményes 1.426.253 Ft összegben.

A konyhákra tervezett kiadások és bevételek nem tartalmazzák a feladat ellátása érdekében a közfoglalkoztatott dolgozók költségeit és a támogatásértékű bevételeit.

Az intézmény által végrehajtott csökkentések az alábbi tételeket érintik:

Az intézmény létszámgazdálkodását átgondolva a műszaki vezető feladatai a meglévő közalkalmazotti állomány között kerültek felosztásra, a raktárosi munkakör pedig a középvezetői feladatkörbe került átcsoportosításra. Ezek az álláshelyek megszüntetése 9, illetve 10 havi bér és járulékcsökkenést jelentenek.

A gazdasági ügyintéző munkakört 2018. április 1-től tervezi az intézmény betölteni, itt 2 havi bérmegetakarítás keletkezett az eredeti tervhez képest.

A Hulladékgazdálkodási Kft. közgyűlési döntése alapján 2018. február 1-től a Városgondnokság nem végzi a hulladékszállítási alvállalkozó tevékenységet. Ennek következtében 2 fő rakodót átvesz a Kft., így ezek a dolgozók személyi juttatása és járuléka február 1-től már nem szerepel a tervekben, így 4 fővel csökken a közalkalmazotti állományi létszám.

A bér és járulékra betervezett összeget 11.995.162 Ft-tal csökkentette az intézmény.

A megbízási díjra tervezett előirányzatot a Hulladékszállító gépkocsivezető megbízási díjának összegével, 684 376 Ft-tal csökkentette az intézmény,

Az üzemeltetett gépjárművekre tervezett összeg is csökkentésre került, mivel a hulladékszállítási feladat kikerül a tevékenységeik közül, valamint a Nissan Vanette kisteherautó is átkerül az önkormányzati Startprogramokba. A csökkentés mértéke 5.568.700 Ft+Áfa.

A Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Kft.-vel január 31-ig áll fenn a szállítási gyűjtési tevékenységre vonatkozó szerződés, így a feladatra tervezett kiadások és bevételek különbözete az eredetileg betervezett 13 839 708.-Ft helyett mindössze 1.268.588 Ft-ot jelent.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz szállítására és elhelyezésére betervezett karbantartási kiadások összegét 132 245 Ft-tal csökkentette az intézmény.

Lakás és nem lakás célú feladataiknál lakásbérleti díjak emelését tervezi az intézmény 5 %-os mértékben, így a terv első változatában jelentkező kiadás-bevétel különbözeteként az önkormányzati támogatás helyett 61.271 Ft a tevékenység eredménye.

A parkfenntartási feladataikra betervezett kiadást a Polgári Ipari Parkra átcsoportosított dolgozó bérével csökkentette az intézmény 2.753.887 Ft összegben.

A gazdasági ügyintéző munkakört 2018. május 1-től tervezi az intézmény betölteni, itt 3 havi bérmegetakarítás keletkezett az eredeti tervhez képest.

A strandfürdő üzemeltetésére tervezett szezon előtti karbantartás költségét csökkentette az intézmény, így az eredeti önkormányzati támogatás helyett 828.965 Ft a finanszírozási igény.

A belvízelvezetéshez kapcsolódó kiadásokat 500.000 Ft+Áfa összegben csökkentette az intézmény.

Dologi kiadásokra betervezett összeget 1.104.857 Ft-tal csökkentették.

A felhalmozási kiadások között a kemping faházaiba betervezett bútorok beszerzését a következő évre átütemezte az intézmény 350 000 Ft+Áfa összegben. A központi irányításra betervezett felhalmozási kiadásait is csökkentette 100 000 Ft+Áfa összeggel, egy számítógép beszerzését a következő évre ütemezte át az intézmény.

A gépjárművekre betervezett szolgáltatási ellenértéket a Renault és a JCB munkagép tekintetében növelte 450 000 Ft+Áfa összegben, oka, hogy az év folyamán a gépeket igénybe veszik az útfelújítás kapcsán ( Mátyás-Kolozsvári), melyre gépbérleti díjat fizet a vállalkozó.

A HBVSz Zrt. több éve bérlő a működtető eszközöket a Városgondnokságtól, az évre betervezett bérleti díjon felül tervezésre került az előző évben ki nem fizetett bérleti díj 450 000 Ft+Áfa összegben. A Piac bevételi előirányzatára 100.000 Ft+Áfa összeggel többet tervezett az intézmény.

A Szociális Szövetkezet részére bérbeadták a Ford-Transit típusú kistehergépjárművet, melyre bérleti díjat terveztek 60.000 Ft összegben.

A dologi kiadásoknál 10 %-os csökkentését hajtottak végre, mely 13.570.552 Ft-ot jelent. Az intézményi költségvetésében ezt az összeget a közüzemi díjakról, karbantartási anyagokról, szolgáltatásokról, szakmai szolgáltatásként betervezett kiadásokból csökkentette.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	332.208.266 Ft
Állami támogatás:	102.191.634 Ft
Saját bevétel :	161.844.573 Ft
Maradvány igénybevétele:	7.606.168 Ft
Önkormányzati támogatás:	60.565.891 Ft

## 5. Polgári Polgármesteri Hivatal

Az eredeti költségvetési javaslatban foglaltak szerint benyújtott tervezet az alábbi:

Intézmény eredeti tervezett kiadási és bevételi főösszege:	153.831.936 Ft
Állami támogatás:	106.576.600 Ft
Saját bevétel:	16.688.221 Ft
Önkormányzati támogatás:	30.567.115 Ft

A Polgári Polgármesteri Hivatal képviselő-testület által jóváhagyott létszáma 25. Egy fő adóügyi előadó 2018. január 1-től kérte munkaviszonyának közös megegyezéssel történő megszüntetését. Az álláshelyre a Pénzügyi Irodán 7 éve GYES-en lévő köztisztviselők álláshelyén határozott idejű munkaviszonyban foglalkoztatott munkatárs került áthelyezésre. A Pénzügyi Irodán 1 fő köztisztviselő tartósan GYES-en van, az álláshely határozott idejű munkaszerződéssel kerül 2018. március 1-től kezdődően betöltésre. A hivatalban 1 fő köztisztviselő 2018. decemberétől kezdődően élni kíván a 40 éves nyugdíjba meneteli lehetőséggel. A Hatósági irodán 1 fő adóügyi/aljegyzői álláshely 2017. márciustól megüresedett, illetve egy fő köztisztviselő jelenleg GYES-en van, ez utóbbi álláshely be van töltve határozott idejű munkaszerződésű köztisztviselővel. Éves szinten 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásával számoltak. 2018. évtől kezdődően a Hatósági Irodán lévő üres álláshelyet megszüntették, így a hivatal létszáma 24 fő, a finanszírozott 23,27 fő. A személyi juttatások tervezésekor a 2008. óta érvényes 38.650 Ft összegű illetményalapot vették figyelembe. A helyi önkormányzatok tisztviselőit a jogszabály szerint éves szinten a járulékokat is magában foglaló bruttó 200.000 Ft összegű kafeéria-keret illeti meg. Jubileumi jutalomra jogosult személy nincs a köztisztviselők körében.

A GINOP-os pályázat kapcsán továbbfoglalkoztatási időszak lévén, 9 fő foglalkoztatásának 3 havi költségét tervezték saját forrás terhére, összege 4.090.439 Ft.

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

A Hajdúnánási Járási Hivatal által használt irodahelyiségekre vonatkozóan területarányosan továbbszámlázásra kerülnek a hivatal épületének közüzemi díjai.

A 2018. január 1.-jétől bevezetett ASP rendszer használata ingyenes. A korábban használt az IKER, a SALDO-CREATOR rendszer, az e-közig rendszer, az egyéb pénzügyi-számviteli és jogi feladatok ellátásához szükséges programok díjait, feladattól függően a szükséges időintervallumra – negyedévre, félévre vonatkozóan meg kellett tervezni, mert az előző éves jelentések, beszámolók ezek nélkül nem teljesíthetők.

A hivatal épülete berendezéseinek kötelező tűzvédelmi, érintésvédelmi felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, a riasztórendszer, klímaberendezés, nyomtatók karbantartására éves szinten összesen 2.466.446 Ft+Áfa összeget terveztek. A kiadási és bevételi oldalon egyaránt számoltak a GSZH kapcsán az önkormányzat felé továbbszámlázandó közüzemi díjak összegével, amely 11.600.000 Ft+Áfa. A köztisztviselők továbbképzésére a jogszabály alapján fizetendő hozzájárulás összege 677.136 Ft.

2017. évet terhelő számlák tárgyévi kiegyenlítésére 470.874 Ft-ot terveztek, az előző évi maradvány összege 5.221 Ft.

Esküvői szolgáltatásból származó bevétel címén éves szinten 15 alkalommal terveztek, a kiadási előirányzatban belül az ehhez kapcsolódó megbízási díjat is 15 eseményre vonatkozóan.

Az intézmény az eredeti költségvetését az alábbiak szerint csökkentette:

A jelenleg üres álláshely illetményét és járulékainak összegével január, február hónapra vonatkozóan kivették a költségvetésből, ennek hatása 576.410 Ft. A karbantartások, kisjavítások jogcímen 100.000 Ft+Áfa került csökkentésre.

A bevételek között bruttó 2.000.000 Ft került tervezésre az óvoda pénzügyi-gazdálkodási feladatainak ellátása címén nyújtott szolgáltatás ellenértékéért.

A dologi kiadások 10 %-ának megfelelően bruttó 2.339.641 Ft összegű csökkentés került végrehajtásra. Az ezáltal érintett tételek: irodaszer beszerzés 500.000 Ft+Áfa, fénymásoló, nyomtatók karbantartása 500.000 Ft+Áfa, anyag, kis értékű eszköz beszerzés 292.237 Ft+Áfa, informatikai szolgáltatások 500.000 Ft+Áfa, telefonköltség 50.000 Ft+Áfa.

A költségvetési javaslatban szereplő főbb tervadatok:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	150.525.592 Ft
Állami támogatás:	106.576.600 Ft
Saját bevétel :	18.688.221 Ft
Önkormányzati támogatás:	25.260.771 Ft

## **Polgár Város Önkormányzata**

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a KT ülések költségei. A feladaton tervezett éves szintű kiadási előirányzat 32.746.108 Ft összegben.

Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységénél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, ezen kívül a helyi adókból tervezett 320.016.388 Ft előirányzatot (7.sz táblázat). A helyi adó bevételek első tervezési szakaszban tervezett előirányzata megemelésre került 10.285.263 Ft-tal, a gépjárműadó önkormányzatot megillető része 755.865 Ft-tal, a magánszemélyek kommunális adója 2.000.000 Ft-tal, idegenforgalmi adó 200.000 Ft-tal, a bírság és adópótlék sora csökkentésre került 450.000 Ft-tal. A megemelt közhatalmi bevételi előirányzatok nem adómérték emelésen alapulnak, hanem az adók beszedésén túl a hátralékok hatékony behajtásán. A helyi iparüzési adó esetében új adózókkal lehet számolni, illetve a 2018.évben zajló beruházásoknál a kivitelező cégek ideiglenes iparüzési adófizetési kötelezettségéből is többletbevétel várható.

Polgár Város Önkormányzata és intézményei általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások összege 498.536.420 Ft. A december havi bérmegemelés összege 342.576 Ft. Az iparüzési adó miatti beszámítás 2018. évben 57.892.266 Ft (2017. évben 57.324.948Ft) volt.

A minimálbér és garantált bérminimum ellentételezésére számított összege, amely a 2018. január 1.-jétől hatályba lépett, kormányzati bérintézkedések és járulékcsoökkentés az önkormányzati szintű „nettó” forrásszükséglete, 15.213.560 Ft.

A központi költségvetési befizetéseknel kell tervezni a 2017. évi állami támogatások visszafizetését, ennek összege 2.388.331 Ft. A 2018. évi állami támogatás előleg decemberben a számlára érkezett, ezzel mint tárgyévi támogatás jóváírásként kell számolnunk, amely az önkormányzat 91.864.6287 Ft összegű maradványát terheli 17.672.318 Ft összeggel.

A támogatási célú finanszírozási műveletek szakfeladaton az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 602.268.349 Ft összegben, előző évben 608.103.455 Ft volt. Itt tervezendő a beruházási hitelek  $5 \times 10.000.000 \text{ Ft} = 50.000.000 \text{ Ft}$  összegű bevételi előirányzata.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 8.687.305 Ft összegben, illetve a megnyert EU-s projektek Támogatási Szerződésében nevesített tartalékok összege 14.577.500 Ft. A céltartalékok tervezett összege 144.186.072 Ft (5.sz. melléklet). A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 3.500.000 Ft összegben. A tervezet a közfoglalkoztatási pályázatok kiadásainak fedezetét biztosító céltartalék keret előirányzataként 20.000.000 Ft-os összeget tartalmaz. Ez a keret szolgál 2018. évben a közfoglalkoztatási programok pályázaton kívüli finanszírozására, valamint a hosszabb távú programok önjelentésének biztosítására. Útfelújítási céltartalék előirányzata 15.000.000 Ft, mely a pályázatokhoz szükséges többletforrást is magában foglalja. Az intézmények működésének stabilitására képzett céltartalék előirányzata 25.299.966 Ft. A sportszervezetek támogatását 6.672.000 Ft-tal, a civil szervezetekét 2.499.000 Ft-tal, az alapítványokét 1.500.000 Ft-tal terveztük. A pályázatok (LEADER, TAO, VP, BM) megvalósítására és előkészítésére elkülönített céltartalék 25.515.106 Ft. A TOP-os pályázatok költségvetése is ennél a feladatnál került megtervezésre, részletesen EU-s projektekről szóló 4.sz. mellékletében kerülnek bemutatásra. Ingatlanvásárlás címén a Polgár, Hősök útja 25.sz. alatti helyi védelem alatt álló épület vételi árának előirányzatát tervezték, részben saját bevétel, részben beruházási célú hitel terhére. Ingatlan eladásból származó bevételként a vásártér értékesítésének árajánlat szerinti összegét tervezték, 25.000.000 Ft összegben.

A CSEMETE Szociális Szövetkezet és az önkormányzat közötti megállapodásban foglaltak szerint az erdőtelepítéshez kapcsolódó kiadásként 2.277.800 Ft-ot, bevételként, faállomány értékesítése címén 3.645.050 Ft-ot terveztek. A Fonyódliget Üdülő további tulajdonrész (4%) megvásárlásához szükséges fedezet 1.880.000 Ft összegben áll rendelkezésre. Az ingatlanon 2017. évben végzett felújítási költség 1.270.000 Ft előirányzat került tervezésre keret jelleggel.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. általi felhalmozási célú kölcsön 2018. évi törlesztése 3.712.000 Ft bevételt jelent, a működési célú kölcsön tárgyévi törlesztése címén 1.233.000 Ft az előirányzat.

A város-és községgazdálkodási tevékenység kiadási előirányzata 62.271.052 Ft.

Az önkormányzat jogi képviselőjének költsége 1.140.000 Ft+Áfa, belső ellenőrzés díja 600.000 Ft, kóbor ebek befogásának előirányzata 677.165 Ft+Áfa. Az önkormányzat és intézményei vagyonszámának 1.387.775 Ft-ra csökkent, mivel az iskola épületeinek biztosítását már nem az önkormányzat viseli. Polgártárs újság nyomdai költségének tervezett összege 2.172.000 Ft. A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 180.000 Ft. A szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásból származóan tervezett bevétel 363.092 Ft.

A mezőőri tevékenység kiadási előirányzata 12.144.703 Ft, mely a 4 fő személyi juttatásain kívül munkaruha beszerzést, a mezőőri gépjármű kiadásait tartalmazza. A központi költségvetési támogatás éves összege 4.320.000 Ft, a mezőőri járulék bevétel tervezett összege az első tervezési szakaszban 3.800.000 Ft volt, mely 401.100 Ft-tal növelésre került az előző évi tartozások behajtása címén.

A közvilágításra tervezett előirányzat 2018. évben 19.343.682 Ft. Ezen feladat ellátásához rendelt feladatalapú központi költségvetési támogatás 22.304.000 Ft, mely támogatási összeg az adóerő-képesség miatti beszámítás után 0 Ft.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén, 69 Ft/m<sup>2</sup> fajlagos összeggel számolva a várost 5.089.578 Ft illeti meg, mely támogatási összeg az adóerő-képesség miatti beszámítás után 2.763.832 Ft-ra csökkent. Annak érdekében, hogy a köztemető fenntartáshoz szükséges teljes összeg - 5.089.578 Ft – tervezhető legyen a KORPUSZ '93 Kft. részére nyújtandó temető-fenntartási hozzájárulásként, így az önkormányzati saját bevétele terhére kell a központi támogatást kiegészíteni. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata 243.800 Ft.

A házi orvosi ügyeleti szolgálat működéséhez szükséges néhány tárgyi eszköz beszerzése, ennek előirányzata bruttó 152.400 Ft. A kormányzati funkció éves kiadási előirányzata 24.927.560 Ft, a

bevételi oldalon a feladat OEP finanszírozás előirányzata 15.009.600 Ft, a többi önkormányzat által fizetendő hozzájárulás 4.164.643 Ft, lakosságszám arányában Polgárt 6.302.221 Ft terheli.

A védőnői szolgálat OEP bevétele 19.002.000 Ft előirányzattal és 21.853.497 Ft kiadási főösszeggel került tervezésre. Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat OEP bevételét 523.123 Ft-tal tervezték, mely a kiadásokkal azonos összegű.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2018. évi javasolt előirányzatait a 4. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 21.250.000 Ft előirányzatot tartalmaz. A BURSA támogatás előirányzata 2.695.000 volt 77 fő részére, mely 17 fővel és 595.000 Ft összeggel csökkent. Ennek oka az, hogy a „B” típusú pályázatok száma is lecsökkent. Az első lakáshoz jutók támogatásának 2018. évi előirányzata 20.000.000 Ft-ra csökkent az eredetileg tervezett 30.000.000 Ft-tal szemben.

Az önkormányzaton belül került tervezésre az előző évről áthúzódó, 2018. február 28.-ig tartó startmunka programok, valamint a 2018. évben induló programok költségvetési hatása, melyek összesen kiadási előirányzata 209.702.411 Ft, a támogatások előirányzata 213.902.411 Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevételként bruttó 7.462.735 Ft került tervezésre.

Polgár Város Önkormányzat fő tervadatai:

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	1.243.231.318 Ft
Állami támogatás:	46.833.232 Ft
Saját bevétel :	1.216.721.639 Ft
Maradvány igénybevétele:	91.864.628 Ft
Önkormányzati támogatás:	-112.188.121 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 2018. 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 1.187.500 Ft, mely 26 főt érint), a szociális étkeztetésnél 2.087.500 Ft, mely 50 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak: bölcsődei étkezőknél 1.028.192 Ft (100 %-os normatív kedvezményben részesül 10 fő), az óvodai étkezőknél 19.414.947 Ft (100 %-os kedvezményt kap 202 fő), az általános iskolai étkezőknél 27.526.272 Ft (50 %-os kedvezményt kap 36 fő, 100%-os kedvezményt kap meg 301 főt), középiskolai étkezőknél 717.608 Ft (50 %-os kedvezményt kap 11 fő, 100 %-os kedvezményt kap meg 4 főt).

Napsugár Óvoda és Bölcsőde esetében a gondozási díjat nem fizetők miatti közvetett támogatás 210.000 Ft, amely 4 főt érint.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár esetében a bérleti díj kedvezmény összege 183.700 Ft. A teremhasználatot évente 4 alkalommal véradásra, 2 alkalommal egyesületek részére, 1 alkalommal alapítvány, 1 alkalommal a PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. részére. A könyvtári beiratkozási díj kedvezmény 690.000 Ft 480 fő gyermek, 40 fő 70 év feletti felnőtt, 50 fő diák, 40 fő nyugdíjas, 20 fő pedagógus részére.

A Polgár Város Önkormányzata magánszemélyek kommunális adójánál a közvetett támogatás 11.779.000 Ft (1311 főt érint), a gépjárműadónál 657.268 Ft (25 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 iparűzési 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 2018-ban 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 2018. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkeztető 5 db, egyenként 10.000.000 Ft összegű ügylet 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 2018. 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 2018. évi költségvetésének társadalmi hatása több vonatkozásban is megjelenik. A foglalkoztatáson keresztül hozzájárul a munkanélküliség csökkentéséhez, az ellátottak pénzbeli és természetbeni 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 2018. évi költségvetési rendelet 2,12 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 2018. 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 2018. 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, 2018. február 8.

Tisztelettel:

Tóth József  
polgármester