

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2019. február 14-i ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat és intézményei 2019. 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/ 1133 /2019.
Mellékletek: 1db rendelet-tervezet, költségvetés egyeztető
 jegyzőkönyvek, 2 db érdekképviseleti vélemény

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési javaslata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban : Möt.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gstv.), a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban: Ktv.), a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az önkormányzat 2019. évi költségvetési koncepciójáról szóló 117/2018. (XI.29.) sz. Kt határozatban foglaltak alapján került összeállításra.

A 2019. évi költségvetési koncepció előterjesztésekor a költségvetést megalapozó tényezőket részletesen ismertettük a Ktv. -ben foglaltak alapul vételével.

A 324/2018. (XII.30.) Kormányrendelet alapján 2019. január 1-jétől kezdődően a kötelező legkisebb munkabér 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra, a szakképzett munkavállalók esetében alkalmazandó garantált bérminimum 180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra változott. A garantált bérminimum és a minimálbér és járulékai növekedésének ellentételezésére - a várakozásunkkal ellentétben - 2019. évben nem számíthatunk, ennek nem látható jelenleg jogszabályi háttere.

A közfoglalkoztatottak bére 2019. évben sem változott, így a közfoglalkoztatottak havi minimálbére 81.530 Ft, a szakképzetteké 106.555 Ft maradt.

A koncepció készítésekor már ismert beralapú támogatási igény benyújtásra került, ennek következtében a támogatás összege, 17.670.000 Ft beépítésre került a hivatal költségvetésébe egyéb bevétel címén.

Az átmeneti gazdálkodásról szóló 27/2018. (XII.21.) rendeletben meghatározott felhatalmazás a 2019. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. A képviselő-testület a beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A költségvetésből először a kötelező feladatok ellátását kell biztosítani, a költségvetésben szereplő önként vállalt feladatok finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti. Az Áht. előírja a költségvetésben a kötelező és az önként vállalt feladatok elkülönített bemutatását a költségvetésben.

Az Áht. 23. §. (2) bekezdése alapján az önkormányzat a költségvetési rendeletében a költségvetési bevételi, kiadási előirányzatait, működési és felhalmozási bevételek, kiadások, kiemelt előirányzatok összegeit állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségeket az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig be kell mutatni, a saját bevételek alakulása mellett.

A Ktv.-ben foglaltak és a 2018. novemberében készült állami támogatás igénylés alapul vételével Polgár Város Önkormányzatát 2019. évben 515.807.640 Ft támogatás illeti meg (8.sz. táblázat). Az adóerőképesség mértékétől függő beszámítás összege - amellyel az önkormányzatokat megillető állami támogatások összege csökken - a koncepció készítés időszakához viszonyítva pozitív módon változott, azaz mérséklődött, 57.892.266 Ft-ról 46.350.310 Ft-ra.

A költségvetés készítésének tartalmi és formai követelményeiről levélben kaptak a költségvetési szervek iránymutatást, valamint a tervezetek benyújtásának határidejét ütemtervben határoztuk meg. Az intézmények 2019. január 18.- i időpontra készítették el az első változat szerinti költségvetési terveiket.

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

A 2019. évi költségvetési koncepció készítésekor nem volt ismert a minimálbér változása.

A minimálbér és a garantált bérminimum növekedése és járuléka hatása önkormányzati szinten mintegy 21 MFt többletkiadást jelent az előző évihez viszonyítva. Ehhez kapcsolódóan az önkormányzat nem részesül kiegészítő állami támogatásban, így 2019. évben nem tervezhetünk bevételt.

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 dologi kiadások tervezése a 2018. évi teljesítés és költségtakarékossági szempontok figyelembe vételével történt.

Az intézmények a szakmai feladatellátást segítő hosszútávú közfoglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzatait a költségvetési év első három hónapjára vonatkozóan, 2019. február 28.-ig 100 % támogatás mellett tervezték. A 2019. március 1.-jét követő foglalkoztatásra irányuló pályázathoz kapcsolódó BM iránymutatás szerint a költségekhez 30 %-os önerővel kell hozzájárulni. A végleges pályázati kiírás megjelenéséig nem ismerjük a feltételeket, ezért keretjellegű előirányzatként önkormányzati szinten 14.495.627 Ft került megtervezésre az önerő forrására közfoglalkoztatási pályázati önerő céltartalék címén. Ezen előirányzat 60 fő hosszútávú közfoglalkoztatott vonatkozásában, 9 hónapra biztosítja a szükséges előirányzatot.

A közfoglalkoztatás szakmai programjának sikeres megvalósítását segítő fedezetet (a programban nem támogatott, de szükségszerűen felmerülő személyi és dologi kiadások) a költségvetés 2019. március 1.-től kezdődően nem tartalmazza, így ezek forrását a közfoglalkoztatás egyéb kiadásaira tervezett céltartalék biztosítja.

Az önkormányzati szintű tervezés adatainak első összegzése közel 108 MFt forráshiányt mutatott. Ezt követően mind a kiadási oldalt, mind a bevételi forrásokat felülvizsgáltuk és a költségvetési egyensúly érdekében, ahol arra lehetőség volt, ott bevétel növelést, illetve kiadások csökkentést kellett eszközölni.

A személyi juttatások és járulékai előirányzatainál a jogszabály által kötelezően előírt bérelemeken túl tervezett tételeket jogcímenként tekintettük át. A munkáltatói döntésen alapuló illetményelemek által érintett intézmények esetében, szakmai indokokkal alátámasztva jóváhagyásra került azok

beépítése a tervbe. A nem kötelező, megbízási jellegű díjak, illetve a teljesítményösztönző bérelőirányzatok a költségvetési javaslatban már nem szerepelnek.

A dologi kiadásokat 2018. évi teljesítési szinten tartalmazza jelen tervezet, csak a feladatváltozás, többletfeladat esetén volt lehetséges az ettől eltérő tervezés, indoklással alátámasztva.

A dologi kiadásokhoz kapcsolódó évközi többletfeladatokra a költségvetési javaslat intézmények működésének stabilitására szolgáló céltartalékként 9.609.313 Ft előirányzat került megtervezésre.

Az intézményi felhalmozási kiadások esetében felülvizsgálatra került az éven belüli szükségessége és indokolt esetben az előirányzatok megtervezésre kerültek önkormányzati szinten intézmények felhalmozási kiadásaira tervezett céltartalékként, 1.257.000 Ft összegben. Ettől eltérő módon a Városgondnokságnál a költségvetési terv felhalmozási kiadásokat is tartalmaz, azonban ez kizárólag a konyhai nagyértékű eszközök tekintetében van így, ennek oka az, hogy ezek a tételek az étkeztetés feladatfinanszírozásába beépített tételek.

A felhalmozási feladatokhoz kapcsolódóan a szükséges többletkiadások fedezetére feladatonként 10 MFt hitelfelvételt terveztünk. Ehhez kapcsolódóan bemutattuk a több éves kihatással járó döntések hatását a futamidők végével bezárólag (2.sz.táblázat). A táblázat adataiból megállapítható, hogy a hiteltörlesztések az önkormányzat évenkénti költségvetésében a saját bevételhez viszonyítva vállalható nagyságrendűek.

Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	170.292.463Ft
Állami támogatás:	162.852.349Ft
Saját bevétel :	6.907.404Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	532.710Ft
Önkormányzati támogatás:	0 Ft
Személyi juttatások és járulékaik:	155.544.966 Ft
Dologi kiadások:	14.747.497 Ft
Beruházási kiadások:	0 Ft

Az intézménynek saját bevétele a bölcsődei gondozási díjból, a továbbszámolt szolgáltatásból, a közfoglalkoztatási bértámogatásból, és az egyéb működési bevételekből tevődik össze. A 2018. novemberi igénylésben szereplő 2019. évi mutatószámában változás következett be, melyből adódóan ez év során további 2.230.342 Ft állami támogatás igénylésére lesz jogosult az intézmény, az összeg egyéb bevételként került tervezésre.

2018. évről áthúzódó pénzmaradvány összege 532.710 Ft, mely a költségvetés bevételei között került tervezésre és a 2019. évi kiadásokra kerül igénybe vételre.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézménye a 2019. évi költségvetéséhez önkormányzati támogatást nem tervez.

Az intézményben 2019. január 1-i dolgozói létszám 48 fő volt. Ebből 40 fő közalkalmazott, 2 fő rehabilitált munkavállaló, 6 fő közfoglalkoztatott. Tartósan távollévő dolgozóik közül 2 fő óvodapedagógus GYED-en, 2 fő CSED-en van, illetve 1 fő bölcsődei kisgyermeknevelő szintén CSED-en van.

Az óvodabővítés beruházás kapcsán 2019. évben elkészül az egykori „Matáv” épületben 2 új óvodai csoport elhelyezését szolgáló helyiség. A csoportok számának növekedése miatt 4 fő óvodapedagógussal, és 2 fő óvodai dajkával bővül az intézmény dolgozói létszáma, így 2019. szeptember 1-től a tervezett dolgozói létszám 54 fő lesz. A 2019. évi állami feladatfinanszírozás igénylése a fentiekben foglalt év közbeni változások figyelembevételével történt, az új tanévtől kezdődően 11 csoportra vonatkozóan.

Jelenlegi óvodai ellátotti létszám 246 fő/9 csoport, átlagosan 27 fő/csoport. Felmentett óvodaköteles korú gyermek 12 fő (2019. szeptemberében várhatóak vissza)

A tapasztalati adatok alapján várható, hogy iskolába elmegy kb. 62 gyermek, és kb. 68 gyermek jön a helyébe. Az elmúlt évek adatai alapján kb. 10 fő kötelező felvételre jogosult gyermek jelentkezik, illetve távozik az intézményből a nevelési év alatt. 2019. szeptember 1-jei várható létszám: 264 fő/11 csoport, átlagosan 24 fő/csoport. (Pontos adatot csak az óvodai beíratás után láthatunk.)

Jelenlegi bölcsődei ellátotti létszám 14 fő, mely teljes férőhely kihasználtságot jelent.

Pozitív változás a dolgozók számára, hogy a minimálbér és a garantált illetmény 24 fő esetében emelkedett az előző évhez képest. Ez a béremelkedés hatása járulékaival együtt 4.147.248 Ft, amely az intézményi költségvetésben feszültséget keletkeztet, mivel az átlagbéalapú finanszírozás összege nem emelkedett.

2019. január 1-től a háromévenkénti bértábla szerinti kötelező soros lépés 1 fő óvodapedagógust, illetve 4 fő, a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő alkalmazottat érintett.

Sikeres minősítő vizsgát követően 1 fő óvodapedagógus lép a pedagógus II fokozatba 2019. január elsejétől. Az ebből adódó többletkiadáshoz a központi költségvetés biztosítja a kiegészítő támogatást, ennek összeg 2019. évben 363.642 Ft. 1 fő kisgyermeknevelő lép gyakornok fokozatból pedagógus I. fokozatba, melyhez az átlagbéalapú finanszírozás nyújt támogatást.

2019. évben 1 fő dolgozó 40 éves, 1 fő dolgozó 30 éves jubileumi jutalomban részesül, melynek együttes összege 3.078.404 Ft, járulékokkal együtt.

Az előző évhez hasonlóan ebben az évben is elmarad a tehetségfejlesztő műhelyek vezetőinek megbízási díja, a helyettesítő feladatot végző közfoglalkoztatottakét pedig csökkentenünk kellett.

A 2019-es évben várható természetes létszámfogyásból adódó változásként 1 fő óvodapedagógus rendelkezik 40 év szolgálati idővel, mely alapján nyugdíjra jogosult, tervezi ezen jogosultságnak az igénybe vételét.

Az intézményben nincs üres álláshely. A nyugdíjba menő dolgozó álláshelyére tervezésre került az illetmény egész évre vonatkozóan a feladatellátás biztosítása érdekében.

A hosszútávú közfoglalkoztatás keretében 6 fő munkavállaló foglalkoztatásának költsége és támogatása került tervezésre az önkormányzati szintű irányelvek alkalmazásával.

A Bölcsőde 14 férőhellyel rendelkezik, a tevékenység tervezett kiadásainak előirányzata 11.905.875Ft. A bölcsőde feladat alapú támogatása 13 főre vonatkozóan igényelt összege és a gondozási díjakból származó bevétel biztosítja a feladatellátáshoz szükséges fedezetet. Gondozási díjat nem fizet a szülő 4 gyermek esetében, közülük 3 fő rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, 1 fő három vagy több gyermekes családban nevelkedik.

A működési kiadások az előző évi tételeken túlmenően tartalmazzák a szeptember 1-től induló 2 új csoport elhelyezésére kialakítandó új épületeregységgel kapcsolatosan felmerülő költségeket is.

Továbbá az épület érintésvédelmi felülvizsgálata 3 évente, a játékok felülvizsgálata 4 évente kötelező, így ezekre a kiadásokra 2019.évben 314.960 Ft, illetve 400.000 Ft került betervezésre.

Figyelembe véve a személyi állományban bekövetkező változások miatt felmerülő többlet kiadásokat, fokozottan takarékos dologi és beruházási kiadások tervezésére van lehetőség. Kedvezőtlen az intézmény számára, hogy az előző évben jelentősebb karbantartási munkákat nem sikerült betervezni és megvalósítani. Nagyon szükséges és indokolt lenne a 2017. évben megvásárolt, még le nem állított kültéri játékok telepítése, mely ez évben sem tud maradéktalanul megvalósulni a szűkös anyagi keretek miatt.

Az intézmény működéséhez szükséges összeget az állam által feladatfinanszírozásként nyújtott támogatás biztosítja, amennyiben az óvodai és bölcsődei ellátotti létszám az állami támogatás igénylésekor 2019. szeptember 1.-i becsült létszámnak megfelelően alakul, úgy önkormányzati támogatás igénybevétele a költségvetési szerv működéséhez 2019. évben nem szükséges.

Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	56.837.759 Ft
Állami támogatás:	9.723.560 Ft
Saját bevétel :	7.173.541 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	700.941Ft
Önkormányzati támogatás:	39.239.717 Ft
Személyi juttatások és járulékai:	28.899.697 Ft
Dologi kiadások:	27.288.062 Ft
Beruházási kiadások:	650.000 Ft

Az intézmény saját bevétele a terembérleti díjakból, a belépőjegyes rendezvényeken befolyt összegekből és a könyvtári szolgáltatások ellenértékének megfizetéséből származik, melyből 2019-es évben 1.800.000 Ft bevételre számít.

A tervezett belépőjegyes rendezvényei a gyermek és felnőtt színházi előadások, az ismeretterjesztő és pódium előadások, valamint a BELÁHAPI Fesztivál. A BELÁHAPI Fesztivál részvételi arányát tekintve és az időjárás kiszámíthatatlanságát figyelembe véve 400.000 Ft-tal tervezte a bevételt. A színházi és egyéb ismeretterjesztő, ill. pódium előadások esetében a tervezett összeg 1.200.000 Ft, ami a kiadási oldalon is jelentkezik.

A kulturális illetménypótlék egész éves kiadásainak fedezetére szolgáló állami támogatás egyéb bevételként 2.181.353 Ft összegben került tervezésre, mivel az előirányzatot év közbeni módosítás keretében biztosítják.

A hosszú távú közfoglalkoztatás 2019. február 28.-ig terjedő időszakára 1.342.188 Ft összegű kiadás és működési célú támogatási bevétel került tervezésre.

Az intézmény 2019. évi személyi juttatásai és járulékai 1 fő igazgatói, 2 fő szakalkalmazotti, 1 fő ügyviteli alkalmazotti, 1 fő könyvtáros, 1 fő könyvtáros asszisztens és 2 fő takarítói álláshelyekre vonatkozóan kerültek tervezésre. A közalkalmazotti bértábla alapján a 2019. 01. 01-én sorosan lépők száma 2 fő. A minimálbér, ill. garantált bérminimum emelkedés hatása 1.288.210 Ft.

Az Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár személyi állományához tartozó munkavállalók körében 2019. december 31.-ig, a természetes létszámfogyásból adódó változás várható, 1 fő közalkalmazott 2019.06.03.-án éri el az öregségi nyugdíj korhatárt.

A 2019. évre vonatkozó létszám 8 fő. Az üres álláshelyek száma 2019. évre vonatkozóan 0 fő. A személyi állomány bővítését, ill. csökkentését nem tervezi az intézmény vezetője.

A hosszútávú közfoglalkoztatás keretében 5 fő, 8 órás foglalkoztatottat terveznek 2019. 02. 28-ig, bevételi és kiadási oldalon 1.342.188 Ft összegben.

Az intézmény alkalmazottainak körében munkáltatói döntésen alapuló személyi juttatásokra vonatkozó kiadások 1.225.000 Ft + 238.875 Ft járulékkal vannak tervezve. A szakalkalmazottak továbbképzésére 200.000 Ft-ot terveznek, mely összeget az intézményre vonatkozóan jóváhagyott képzési tervben foglaltak alapján használhatnak fel.

A felvonó, a tűzjelzés távfelügyelete és karbantartása, a tűzoltó készülék ellenőrzése, légbefúvó rendszer, telefonrendszer üzemeltetésének és karbantartásának, kazán ellenőrzés, riasztó rendszer karbantartására és mindezek esetleges javítására, alkatrészek biztosítására 1.473.000 Ft + Áfa van tervezve. A villamoshálózat kötelező felülvizsgálatát 2019-ben el kell végezni, melynek költsége 400.000 Ft + Áfa. Ez évben kell elvégezni a színháztermi függönyök kötelező tűzmentesítését is, ennek összege 330.000 Ft + Áfa. Így a karbantartásokra, javításokra tervezett költségek előirányzata 2.203.000 Ft.

Az intézmény szervezésében megvalósuló előadások után fizetendő szerzői jogdíjra 150.000 Ft +Áfa, a városi rendezvények után fizetendő szerzői jogdíjra 500.000 Ft + Áfa, könyvtári szolgáltatás reprográfiai díjára 40.000 Ft + Áfa összeg szerepel a költségvetési tervben.

A Városi TV szolgáltatásainak fedezetére a 2018. évi kiadásokkal azonos mértékű összeg, 400.000 Ft + Áfa került tervezésre. A bevétellel terhelt színházi és egyéb kulturális programok, ill. a különböző szolgáltatások (posta, munka- és tűzvédelem, kémény ellenőrzés, stb.) kiadásait 1.610.000 Ft-tal tervezte az intézmény.

A városi rendezvények 2019. évi tervezett előirányzata a jogdíjakkal együtt 12.000.000 Ft.

A könyvtári állománygyarapításra fordított összeg tervezése során az 5/2014. (I.24.) EMMI rendelet az irányadó. Ez alapján a normatíva 10%- a, az idei évben 927.000 Ft + Áfa könyvtári dokumentum vásárlására fordítandó. Ezen belül könyvek, hangos könyvek beszerzésére 627.000 Ft + Áfa összeget, folyóirat vásárlására 300.000 Ft + Áfa összeget tervez a könyvtár.

Az Országos Könyvtári Napok, és Őszi Megyei Könyvnapok keretében szervezett író-olvasó találkozók szerepelnek a könyvtári programok között. Felnőtt- és gyermek olvasók részére közönségtalálkozókra 150.000 Ft +Áfa összeget tervezett az intézmény. Ebben az évben van Ady Endre halálának 100. évfordulója, mely alkalomból egész évben tartó kiállítás költségeként 60.000 Ft +Áfa összeg került tervezésre.

Az intézmény közművelődési feladatainak ellátása folyamatosan igényli a technikai eszközök fejlesztését. A minél színvonalasabb helyi produkciók és meghívott vendég művészek előadásainak megvalósítása érdekében az alábbi hangtechnikai eszközök vásárlása vált szükségessé, mely eszközök az érdekeltség-növelő pályázat önrészét is képezi 2 db kültéri aktív hangfal, 2 db térmikrofon, 2 db mikroport, spot lámpa szett (6 db) beszerzés értéke, 650.000 Ft.

2018. évben a Csoóri Sándor Program keretein belül 800.000 Ft támogatást nyert az intézményi táncművészeti program sorozat megvalósítására. A támogatás összege 2018. novemberében megérkezett, a tavalyi évben táncművészeti költségére 244.000 Ft került kifizetésre. A fennmaradó 556.000 Ft, a 2019-es évre áthúzódó kötelezettséggel terhelt maradvány - 700.941 Ft – része, a maradvány teljes összegében szerepel a költségvetés bevételi oldalában.

Polgári Szociális Központ

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	177.038.987 Ft
Állami támogatás:	66.300.400 Ft
Saját bevétel :	67.505.233 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	3.817.326 Ft
Önkormányzati támogatás:	39.416.028 Ft
Személyi juttatások és járulékai:	104.422.144 Ft
Dologi kiadások:	72.616.843 Ft
Beruházási kiadások:	0 Ft

A Polgári Szociális Központ 2019. évi költségvetésében 29 fő 8 órás, 1 fő 6 órás és 1 fő 4 órás álláshelyre tervezett bért. A KJT szerint soros lépés következtében 13 fő dolgozó bére emelkedett. A minimálbér és a garantált bérminimum változása 29 fő közalkalmazottat érintett.

A központi irányítási feladaton 2018. évhez képest az összkiadás csökkent, melynek oka a rehabilitációs hozzájárulás 821.000 Ft-ról 496.000 Ft-ra változott, valamint a közüzemi díjakat és a karbantartást a teljesítésekhez mérten tervezte meg az intézmény.

A házi segítségnyújtás által biztosított személyi gondozás tevékenység állami normatívája változatlanul maradt. A jelenlegi ellátotti kör térítési díj befizetéseit figyelembe véve a saját bevétel magasabb összeggel (464.500 Ft-tal) került megtervezésre, azonban a saját bevétel elmaradását eredményezheti, ha jelentősen megváltozik a szolgáltatást igénybe vevők összetétele, jövedelmi helyzete.

A család-és gyermekjóléti szolgálatnál az állami normatíva összege változatlan, 5.440.000 Ft. A jelentkező többletkiadás kizárólag a garantált bérminimum növekedését tartalmazza.

A szociális étkeztetés szolgáltatásnál 1 fő munkavállaló (6 órás), aki pályázati támogatásból finanszírozott 2019. március 19. napjáig (az önkormányzat alkalmazásában áll). Intézményünkben történő további foglalkoztatására 2019. március 20. napjától kerül sor, így a bér tervezésnél a fent említett időpontot vették figyelembe. 1 fő szociális segítő munkakört betöltő munkavállaló a munkaköréhez szükséges iskolai végzettségét megszerezte, így a magasabb fizetési fokozatba kerülése miatt az összevont ágazati pótléka emelkedett.

A Városgondnokság vásárolt ételmezejként április hónaptól 488 Ft +Áfa/adag 3%-os emelkedésével 503 Ft+ Áfa/adag áron biztosítja az ellátottak részére az étkeztést, mely adagonként 15 Ft + Áfa többlet kiadást jelent. Az intézmény 2018. évben az állami támogatást 385 főre igényelte, azonban elszámoláskor az igénybevételi napló alapján az ellátotti átlaglétszám 391 főre emelkedett, ezért tervezésnél az intézmény átlagosan 390 fővel számolt. Saját bevételként jelenik meg a jelenlegi ellátotti kör (390 fő) által megfizetendő személyi térítési díj 32.183.800 Ft +Áfa, mely minimális emelkedést eredményez, valamint az Áfa visszatérítéseként 4.058.000 Ft összeg. A bevétel teljesülését ennél a szolgáltatásnál is nagymértékben befolyásolja az igénybevevők jövedelmi helyzete, mely előre nem határozható meg pontosan.

Az idősek nappali ellátása feladaton az állami támogatás igénylése változatlan összegben 2019. évben is 60 fő ellátott részére történt.

A támogató szolgáltatásnál a működési alaptámogatás változatlanul 4.100.000 Ft, a 3.300 feladategység pedig 5.940.000 Ft támogatást eredményez. A gépjármű üzemanyag felhasználása a 2018. évi futásteljesítmény alapján került megtervezésre. Karbantartás, kisjavításra bruttó 762.000 Ft szervizelés költsége került tervezésre, mely összegből a gépjármű üzemképessé tétele kapcsán januárban 499.110 Ft került felhasználásra. A tervezett előirányzat többi része tartalmazza a gépjármű műszaki vizsgáztatásának és esetleges további javítási szükségletének fedezetét is.

Az intézmény hosszútávú közfoglalkoztatás keretén belül 2019. február 28. napjáig 1 fő karbantartó és 3 fő egyéb takarító, kisegítő foglalkoztatását tervezte. Az intézmény zavartalan működéséhez szükséges a 4 fő munkavállaló egész éven át történő foglalkoztatása.

A költségvetési tervbe beépítésre került a 2018. évi maradvány összege, amely 3.831.192 Ft volt és a 2019. évi kiadások forrását képezi.

Városgondnokság

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	343.763.357 Ft
Állami támogatás:	100.984.843 Ft
Saját bevétel :	147.210.162 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	10.072.952 Ft
Önkormányzati támogatás:	85.495.400 Ft
Személyi juttatások és járulékai:	141.423.592 Ft
Dologi kiadások:	198.682.165 Ft
Beruházási kiadások:	3.657.600 Ft

Az intézmény 2019. január 1-i közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatottak létszáma 40 fő és 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló, közfoglalkoztatotti jogviszonyban 39 fő.

2019. évben az üres álláshelyek száma karbantartó állományban 1 fő, melynek betöltését 2019. március 1-vel tervezi az intézmény. Létszámbővítésként 1 fő termelésirányító személyi juttatásait szintén 2019. március 1-től tartalmazza az intézmény költségvetése.

A szociális konyha kisegítője 2019. május 15.-étől a nők 40 éves szolgálati idejére tekintettel kérte a közalkalmazotti jogviszonyának felmentéssel történő megszüntetését. Az álláshely betöltése a szociális konyha közfoglalkoztatotti állományából valósul meg. Ez az álláshely a nyugdíjba vonuló dolgozó felmentési idejének kezdetétől szükséges a konyha számára.

Az óvoda konyhán 2019. január 20.-i hatállyal 1 fő szakács kérte közös megegyezéssel a munkaviszonyának megszüntetését, az álláshely már betöltésre került.

A személyi jellegű kiadások előirányzata 141.423.592 Ft, ebből a közfoglalkoztatottakra bruttó 9.382.259 Ft összeget tervez az intézmény. A minimálbér emelkedése 13 főt, a garantált bérminimumra történő kiegészítés 31 főt érint, összesen bruttó 6.899.564 Ft összegben változtatja a bértömeget, melyet az intézmény egyéb bevételként betervezett a költségvetésébe.

15 fő soros lépések hatásaként bruttó 446.220 Ft összegben növekedett a költségvetés. A fürdő és a kemping szezonális munkáinak ellátására 2 fő jegypénztáros, és 1 fő úszómester megbízással történő alkalmazásával terveztek.

A műhely feladatnál elsősorban személyi jellegű kiadások jelentkeznek, melyhez 381.000 Ft bevételt terveztek, így fenntartó általi finanszírozási igény 9.807.208 Ft.

Az üzemeltetett járművek kiadásai között a hajtó kenőanyag tervezésénél figyelembe vették az üzemanyagok árának emelkedését, az egyéb dologi javítási és karbantartási költségeket az előző évi teljesítés szintjén tervezték.

A központi irányítás az őrzésvédelmi szolgáltatás kiadásokat, az előző évtől eltérően a minimálbér emelkedése miatt jelentős díjemelést eszközölt a szolgáltatást ellátó szervezet, emiatt a tevékenységet átszervezték a telephelyen lévő takarítók bevonásával. A tüzelőanyag beszerzésre az intézmény székhelyén alternatív fűtés biztosítása érdekében 381.000 Ft-ot terveztek.

A közüzemi díjak között ebben az évben az előző évtől eltérően szemétszállításra bruttó 152.400 Ft-tal több szerepel a tervadatok között, az intézmény területen felhalmozódott kommunális és inert jellegű hulladék elszállítását tervezi egy db 30 m³ -es konténer bérlésével.

A gázenergia szolgáltatás kiadásainál az előző évi teljesítéshez képest többletköltség szerepel, mivel a Tankerület nem számlázta ki a Zólyom úti konyha 2018. évi gázfogyasztását.

A vízdíj kiadások között is az előző évhez képest emelkedéssel terveztek, ennek oka az, hogy a székhelyen felépített új fóliasátraknál a virágok neveléséhez folyamatos vízellátás biztosítása szükséges.

A víz-szennyvízszolgáltatásnál a HBVSZ Zrt. által fizetett működtető vagyon bérleti díjbevételét tervezték 1.177.290 Ft összegben.

A Selypes-melléki csatornán található átemelő szivattyú üzemeltetésére elektromos áram és üzemanyag költséget terveztek 96.700 Ft összegben. A kiadásokkal szembeni bevétel a Penny-Market előtti csapadékvíz-csatorna karbantartását tartalmazza 266.700 Ft összegben.

A piac üzemeltetési feladatok kiadásai elsősorban személyi juttatásokból állnak, mely a 2018.évi költségvetéstől a minimálbér emelkedés összegével tér el. A piac üzemeltetést egy fő megváltozott munkaképességű részmunkaidős dolgozó látja el napi 7 órában, és egy fő takarítónő. A bevételek között a piaci helypénzek szerepelnek, melyet a 2018.évi díjakkal tervezett az intézmény, oka, a piac pályázat útján történő felújítása, ennek következtében kiadási- és bevételi előirányzatok különbözeteként 2.858.920 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A Polgári Ipari parkban továbbra is folytatják a fenntartási feladataikat, szerződés módosítást kezdeményeztek, miszerint a feladatok átrendeződésével továbbra is részt vesznek a park fenntartásában, azonban a víz és szennyvízhálózati rendszert teljes egészében átkerül a HBVSZ Zrt. üzemeltetésébe.

A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvízszippantási tevékenységet és a szennyvíz elhelyezését kötelező közfeladatként végzik. Ezen túlmenően vállalkozói kommunális szennyvizet is begyűjtenek. Egy fő gépkocsivezető bérköltségén kívül, szennyvíz elhelyezési jegyet, kötelező biztosítás díját, útdíjat és karbantartási anyagok költségét tervezték. A feladat ellátásához 2.116.053Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A lakás és nem lakás célú feladataiknál felújítási és karbantartási, szükségletek mutatkoznak, azon ingatlanok esetében, amelyek nem vesznek részt, az önkormányzat által megpályázott helyi sajátosságokra épülő program bérlakás felújítási terveiben, pl.: Zólyom utca 5. sz., Rákóczi utca

110.sz., Kiss Ernő utca 9. sz. alatti ingatlanok) Az elmúlt évek során felújított önkormányzati lakások kihasználtsága 100%-os, melyből több is piaci alapú bérleti díjbevételt jelent. A tevékenység 3.733.786 Ft eredményt mutat.

A parkfenntartási kötelezettség az elmúlt évi pályázatok megvalósulásával jelentős mértékben növekedett, mint területi, mint fenntartási minőség vonatkozásában, ennek önkormányzati támogatási szükséglete 13.718.177 Ft.

Önkormányzati út takarítási feladataikra a téli időjárás miatt útszórósó és érdesítő anyag vásárlását tervezték 1.050.680 Ft összegben.

A költségvetésben önként vállalt önkormányzati feladatként jelenik meg a strandfürdő üzemeltetése, melyhez kapcsolódóan a legfőbb cél a meglévő díjtételek mellett a látogatottság növelése, mind a magánszemélyek, mind a szervezett csoportok vonatkozásában. A nyitás előtt a hatósági követelmények miatt elvégzendő a gépházak karbantartása, medencék festése, épületek karbantartása és festése. A díjak és egyéb befizetések között az évenkénti vízvédelmi bírság összegét tervezik, szolgáltatási költségek között pedig a vízvizsgálati díjakat. A kiadások fedezetére a saját bevételen kívül 745.765 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A kempingben a látogatottságot növelő beruházás megvalósításával közösségi terek kihasználtsága továbbra is nő, hiszen a szűk szezonális időszakon túlmenően, illetve azt megelőzően is lehetőséget nyújt rendezvények lebonyolítására. A bevételek és a kiadások különbözeteként, a tevékenység eredményét 1.352.260 Ft-ban tervezi az intézmény.

A szünidei étkeztetést 2016. óta végzi az intézmény a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére, melyet teljes mértékben finanszíroz az állam, összege 5.335.200 Ft.

Az iskola konyha étkeztetési tevékenységhez 3.862.919 Ft önkormányzati támogatás szükséges.

A Napsugár Óvoda és Bölcsőde főzőkonyháján az étkeztetési feladat ellátásához 3.948.414 Ft önkormányzati támogatás szükséges. Az év végi elszámolást követően a fenti összegeket gyermekétkeztetési üzemeltetési támogatás vagy finanszírozási szempontból elismert bértámogatás címén megkapja az Önkormányzat.

A két konyhára a felhalmozási kiadások között az intézmény eredetiben betervezett informatikai eszközök beszerzését (monitor, számítógép, fénymásoló, nyomtató) valamint hatóság által előírt saválló asztalok, ipari hűtőszekrényt, robotgép-segédgépeket melyek megvalósítását gyermekétkeztetés kormányzati funkción szükséges kimutatni, a normatíva elszámolás miatt.

A szociális főzőkonyha tevékenység 2.354.316 Ft összeget eredményez.

Az intézmény maradványa 10.072.952 Ft, amelynek igénybe vétele a költségvetés bevételi oldalán teljes összegben tervezésre került a tárgyévi kiadások forrásaként.

Polgári Polgármesteri Hivatal

Intézmény tervezett kiadási és bevételi főösszege:	169.085.529 Ft
Állami támogatás:	106.485.000 Ft
Saját bevétel :	33.584.000 Ft
Előző évi maradvány igénybevétel:	4.523.902 Ft
Önkormányzati támogatás:	24.492.627 Ft
Személyi juttatások és járulékai:	125.714.993 Ft
Dologi kiadások:	43.370.536 Ft
Beruházási kiadások:	0 Ft

A Polgári Polgármesteri Hivatal finanszírozott létszáma 23,25 fő, a tényleges létszám 23 fő. A hivatalban 1 fő jegyző és 1 fő köztisztviselő élni kíván 2019. év végén a nőket 40 éves munkaviszony után megillető nyugdíjba vonulási lehetőséggel. A Pénzügyi Irodán 1 fő köztisztviselő tartósan GYES-en van, az álláshely határozott idejű munkaszerződéssel került 2018. március 1-től kezdődően betöltésre. Éves szinten 2 fő megváltozott munkaképességű munkavállaló

foglalkoztatásával számoltak. A személyi juttatások tervezésekor a 2019. január 1.-től kezdődően 50.150 Ft összegű illetményalappal terveztek. A személyi juttatások tervében a beralapú támogatáshoz kapcsolódó bérváltozások miatt 10 %-os mértékű illetménykiegészítés, illetve 10 %-os munkaköri pótlék került tervezésre. Ezen tételek a középfokú, garantált bér által érintett köztisztviselők számára 18 %-os, a felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezők számára 10 %-os, a személyi illetménnyel rendelkezők számára 6 %-os bérnövekedést jelent, 2008. óta első alkalommal, 2019. január 1.-től kezdődően.

A 2018. év végi jövedelemkompenzáció decemberi kifizetés volt, így bérköltségként 2019. évben kerül könyvelésre, a maradvány részét képező, 2018.évi előirányzat kötelezettséggel terhelt részeként.

A polgármesteri hivatal köztisztviselőit a jogszabály szerint éves szinten a járulékokat is magában foglaló bruttó 200.000 Ft összegű kafetéria-keret illeti meg 2019. évben is. Jubileumi jutalomra jogosult személy nincs a köztisztviselők körében.

A 2018. január 1.-től bevezetett ASP rendszer használata továbbra is ingyenes. Postaköltségre 1.524.000 Ft-ot, banki költségre 400.000 Ft-ot, SALDO tagdíjra 180.000 Ft-ot, továbbképzésekre bruttó 254.000 Ft-ot terveztek. A takarítási díjként tervezett előirányzat a Városgondnokság részére fizetendő szolgáltatás díjaként bruttó 1.714.500 Ft-tal szerepel a tervben. A Hajdúnánási Járási Hivatal által használt irodahelyiségekre vonatkozóan területarányosan továbbszámlázásra kerülnek a hivatal épületének közüzemi díjai és a takarítás arányos összege is.

Jogi képviselési díjként bruttó 1.524.000 Ft a szerződés alapján tervezett előirányzat.

A hivatal épülete berendezéseinek kötelező tűzvédelmi, érintésvédelmi felügyeleti és felülvizsgálati díjaira, gázkazán javítására, a riasztórendszer, nyomtatók, felvonó, vezetékes telefonhálózat általányszerű karbantartására szerződéseken alapuló kötelezettséggént bruttó 4.156.784 Ft-ot terveztek. A kiadási és bevételi oldalon egyaránt számoltak a GSZH kapcsán az önkormányzat felé továbbszámlázandó közüzemi díjak összegével, amely kiadási oldalon bruttó 12.827.000 Ft, bevételi oldalon 12.989.000 Ft. A köztisztviselők továbbképzésére a jogszabály alapján fizetendő számított hozzájárulás összege 2019. évben 648.922 Ft.

Az informatikai szolgáltatások díjaira bruttó 4.089.930 Ft kiadási előirányzat szerepel a költségvetésben.

A kiegyenlítő bérrendezési alaphoz nyújtandó támogatásként igényelt 17.670.000 Ft a hivatal egyéb saját bevételei között megtervezték.

Esküvői szolgáltatásból származó bevétel címén éves szinten 15 alkalommal terveztek, előirányzata bruttó 600.000 Ft, a kiadási előirányzatban belül az ehhez kapcsolódó megbízási díjat is 15 eseményre vonatkozóan tartalmazza a költségvetés bruttó 478.000 Ft összegben.

A telephely engedélyekből származóan tervezett bevételi előirányzat 75.000 Ft, a közterületi bírság címén tervezett előirányzat 250.000 Ft.

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

A hivatal 2018. évi maradványa 4.523.902 Ft, amelynek igénybevétele a költségvetés bevételi oldalán teljes összegben tervezésre került a tárgyévi kiadások forrásaként.

Polgár Város Önkormányzata

Az önkormányzati jogalkotás kormányzati funkciók kerültek tervezésre a választott tisztségviselők személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata, valamint a KT ülések költségei, melyek tervezett előirányzata éves szinten 34.102.845 Ft.

Az önkormányzatok elszámolásai tevékenységnél a központi költségvetési szervekkel szakfeladat tartalmazza a központi költségvetési támogatásokat, ezen kívül a helyi adókból tervezett 350.031.405 Ft előirányzatot (7.sz táblázat), előző évi előirányzat 320.016.388 Ft volt. A megemelt közhatalmi bevételi előirányzatok előző évi előirányzathoz viszonyított növekedése nem adómérték

emelésen alapul, hanem új adóalanyoktól várható adótöbbleten, illetve az adók beszedésén túl a hátralékok hatékony behajtásából várható többletbevételből. A helyi iparüzési adó esetében új adózókkal is 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 515.807.640 Ft. Az iparüzési adó miatti beszámítás 2019. évben 46.350.310 Ft (2018. évben 57.892.266 Ft) volt.

A központi költségvetési befizetéseknél kell tervezni a 2018. évi állami támogatások visszafizetését, ennek összege 6.939.728 Ft. A 2019. évi állami támogatás előleg decemberben a számlára érkezett, ezzel mint tárgyévi támogatás jóváírásaként kell számolnunk, amely az önkormányzat 108.170.824 Ft összegű maradványát terheli 18.443.788 Ft összeggel.

A támogatási célú finanszírozási műveletek szakfeladaton az intézményfinanszírozások előirányzata kerül tervezésre önkormányzati szinten 634.989.924 Ft összegben. Itt tervezendő a beruházási hitelek $6 \cdot 10.000.000 \text{ Ft} = 60.000.000 \text{ Ft}$ összegű bevételi előirányzata A kamatkiadásokra 1.662.001 Ft-ot, továbbá az előző évben felvett hitel törlesztő részleteként 1.000.000 Ft-ot tartalmaz a költségvetés. Itt szerepel a központi orvosi ügyeleti hozzájárulásokból származó bevétel, 3.117.434 Ft előirányzattal, mely 2018. évben nem került megfizetésre az önkormányzatok által, az átutalásokra 2019. januárjában került sor.

A megnyert EU-s projektek Támogatási Szerződésében nevesített tartalékok összege 5.233.000 Ft, mely a kerékpárút építéséhez kapcsolódik.

A vagyongazdálkodás szakfeladatnál szerepel az általános tartalék 8.687.305 Ft összegben, a céltartalékok tervezett előirányzata 107.742.023 Ft (5.sz. melléklet). A céltartalékok között került beállításra az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok rendkívüli kiadásaira szolgáló előirányzat 1.500.000 Ft összegben. A tervezet a közfoglalkoztatási pályázatok nem támogatott kiadásainak fedezetét biztosító céltartalék keret előirányzataként 20.000.000 Ft-os összeget tartalmaz. A sportszervezetek támogatását 6.672.000 Ft-tal, a civil szervezetekét 2.499.000 Ft-tal terveztük. A pályázatok (LEADER, TAO, VP, BM) előkészítésére és megvalósítására elkülönített céltartalék előirányzata 22.209.083 Ft, ebből 2018. évi TAO áthúzódó összege 5.515.106 Ft. A TOP-os pályázatok költségvetése is ennél a feladatnál került megtervezésre, részletesen EU-s projektekről szóló 4.sz. mellékletében kerülnek bemutatásra. Az alapítványok támogatása a 6. sz. táblázatban szerepel, ennek összege 2.155.000 Ft.

A Fonyódligeti Üdülő ingatlanon 2018. évben végzett felújítási költségre 180.381 Ft, működési célú átadott pénzeszközként a 2017. évi 623.000 Ft - általunk vitatott összeg -, valamint a 2018. évi 672.000 Ft előirányzat került tervezésre.

A DAHUT részére, a települési hulladékszállítási szerződés értelmében fizetendő vagyoni hozzájárulás 2019. évi összege lakosságszám arányosan 394.303 Ft.

A PÉTEGISZ Nonprofit Zrt. általi felhalmozási célú kölcsön 2019. évi törlesztése 3.712.000 Ft bevételt jelent, a működési célú kölcsön tárgyévi törlesztése címén 2.466.000 Ft az előirányzat.

Az önkormányzat jogi képviselőjének költsége 1.140.000 Ft+ Áfa, a belső ellenőrzés díja 600.000 Ft, kóbor ebek befogásának előirányzata a szolgáltatás vásárlásnál 860.000 Ft, a begyűjtésért fizetendő megbízási díj bruttó összege 268.881 Ft, így a kóbor ebek befogásának tervezett költsége 2019. évben 1.128.881 Ft.

Az önkormányzat és intézményei vagyonbiztosítása 1.397.508 Ft, a CASCO díj éves szinten 470.507 Ft, a GFB díja 563.491 Ft, a cégautó adó fizetési kötelezettség 580.800 Ft. A Polgártárs újság nyomdai költségének tervezett összege 2.172.480 Ft. A TÖOSZ települési tagdíj előirányzata 180.000 Ft.

A térfigyelő kamerarendszer karbantartási költsége éves szinten 1.200.000 Ft.

A téli rezsiszűkítéshez kapcsolódó tűzifa szállítási szolgáltatás díja bruttó 1.269.840 Ft, melyet a CSEMETE Szociális Szövetkezet végzett az év első hónapjában.

A szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásból származóan tervezett bevétel 282.648 Ft.

Ezen a kormányzati funkción került tervezésre a zártkerti program 2019. évre áthúzódó bevételei és kiadásai.

A mezőőri tevékenység kiadási előirányzata 13.622.612 Ft, mely a 4 fő személyi juttatásain kívül munkaruha részbeni pótlásának költségét tartalmazza, illetve 1 mezőőri státuszra vonatkozóan új munkaruha beszerzését, valamint a mezőőri gépjármű kiadásait. A központi költségvetési támogatás éves összege 3.780.000 Ft, a mezőőri járulék bevétel tervezett összege 2019. évben 4.776.500 Ft.

A közvilágításra tervezett előirányzat 2018. évben 19.348.450 Ft. Ezen feladat ellátásához rendelt feladatalapú központi költségvetési támogatás 22.304.000 Ft, mely támogatási összeg az adóerő-képesség miatti beszámítás után 9.176.310 Ft.

A köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása címén, 69 Ft/m² fajlagos összeggel számolva a várost 5.089.578 Ft illeti meg, mely támogatási összeg az adóerő-képesség miatti beszámítás után nem csökkent. A temető-fenntartási hozzájárulás címén tervezett, önkormányzatot megillető bevétel előirányzata bruttó 303.784 Ft.

A házi orvosi ügyeleti szolgálat működéséhez szükséges néhány tárgyi eszköz beszerzése, ennek előirányzata bruttó 193.262 Ft. Az ügyelet éves kiadási előirányzata 28.450.475 Ft, a bevételi oldalon a feladat állami finanszírozás előirányzata 16.794.237 Ft, a többi önkormányzat által fizetendő hozzájárulás előirányzata 4.916.569 Ft, lakosságszám arányában Polgárt 6.739.699 Ft terheli. Az orvosi ügyeleti ellátási terület Újszentmargita településsel bővült. Az orvosi és asszisztensi ügyeleti díj és az ügyeleti gépjármű szolgáltatás havi díja évek óta nem emelkedett, ezek 2019. január 1.-jétől kezdődően 15 %-kal emelkedtek.

A védőnői szolgálat finanszírozása 18.618.000 Ft előirányzattal és 24.162.844 Ft kiadási főösszeggel került tervezésre. Az ifjúság-egészségügyi gondozás szakfeladat finanszírozását 598.880 Ft-tal tervezték, mely a kiadásokkal azonos összegű.

Az önkormányzat által nyújtandó szociális segélyek 2019. évi javasolt előirányzatait a 4. számú táblázat részletezi. A tervadat a települési támogatásoknál 24.520.000 Ft előirányzatot tartalmaz. A BURSA támogatás előirányzata 1.400.000 Ft 40 fő részére. Az első lakáshoz jutók támogatásának 2019. évi előirányzata 15.000.000 Ft.

Az önkormányzaton belül került tervezésre az előző évről áthúzódó, 2019. február 28.-ig tartó startmunka programok, valamint a 2019. évben induló programok költségvetési hatása, melyek összesen kiadási előirányzata 196.442.156 Ft, a támogatások előirányzata 200.842.747 Ft. A programok által előállított, illetve megtermelt termékek értékesítéséből származó saját bevételként bruttó 10.045.000 Ft került tervezésre.

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 2019. 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 1.037.500 Ft, mely 21 főt érint), a szociális étkeztetésnél 2.857.500 Ft, mely 59 főt érint.

A Városgondnokságnál az étkezési térítési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások az alábbiak: bölcsődei étkezőknél 906.920 Ft (100 %-os normatív kedvezményben részesül 9 fő), az óvodai étkezőknél 19.539.839 Ft (100 %-os kedvezményt kap 197 fő), az általános iskolai étkezőknél 25.573.838 Ft (50 %-os kedvezményt kap 42 fő, 100%-os kedvezményt kap 263 főt),

középiszkolai étkezőknél 837.597 Ft (50 %-os kedvezményt kap 11 fő, 100 %-os kedvezmény illet meg 6 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 242.000Ft. A teremhasználatot évente 5 alkalommal véradásra, 2 alkalommal iskolai rendezvényre. A könyvtári beiratkozási díj kedvezmény 560.400 Ft 343 fő gyermek, 76 fő 70 év feletti felnőtt, 36 fő diák, 42 fő nyugdíjas, 18 fő pedagógus részére.

A Polgár Város Önkormányzata magánszemélyek kommunális adójánál a közvetett támogatás 10.951.500 Ft (1221 főt érint), a gépjárműadónál 1.025.139 Ft (28 db).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A költségvetési rendelet tervezetnek tartalmaznia kell költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban, illetve a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban. Ezek az információk a 2. sz. mellékletben találhatóak meg. Az Möt. és az Áht előírásainak megfelelő költségvetés került megtervezésre 2019-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 2019. évben a fenti szabályozást érintő, adósságot keletkeztető 6 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 2019. 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 2019. 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 2019. évi költségvetési rendelet 2,2 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 2019. 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 2019. évben első 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, 2019. 02. 07.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester