



MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
1/2019.(II.1.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

a 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelettel egységes szerkezetbe foglalva

Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. § (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi költségvetésről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzati tevékenységére, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó Általános Művelődési Központra, valamint Alapszolgáltatási Központra terjed ki.

A költségvetés címrendje

2.§ (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- /a/ 1.cím alatt Általános Művelődési Központ
- /b/ 2.cím alatt Polgármesteri Hivatal
- /c/ 3.cím alatt Önkormányzat tevékenysége
- /d/ 4.cím alatt Alapszolgáltatási Központ

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§ ¹(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019.évi költségvetését

- 1.174.461.076 forint költségvetési bevétellel,
- 1.687.235.283 forint költségvetési kiadással,
- 512.774.207 forint költségvetési egyenleggel,
- 531.437.544 forint finanszírozási bevétellel,
- 18.663.337 forint finanszírozási kiadással,
- 512.774.207 forint finanszírozási egyenleggel, összességében
- 0 forint összevont egyenleggel állapítja meg.

(2) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok forintban)

Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
Közhatalmi bevételek	332.796.967	0	332.796.967
Működési bevételek	226.167.425	0	226.167.425
Felhalmozási bevételek	0	67.370.000	67.370.000
Önkormányzat központi támogatásai	366.716.198	0	366.716.198
Támogatásértékű bevételek	130.712.505	46.290.481	177.002.986

Átvett pénzeszközök	1.066.500	3.341.000	4.407.500
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	1.057.459.595	117.001.481	1.174.461.076
Költségvetési maradvány igénybevétel	65.265.380	447.243.665	512.509.045
Hitel, kölcsön bevételei	0	7.000.000	7.000.000
Áht-n belüli megelőlegezések	11.928.499	0	11.928.499
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	77.193.879	454.243.665	531.437.544
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.134.653.474	571.245.146	1.705.898.620

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1. számú melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

(4) A központi támogatások jogcímeit és összegeit a Képviselő-testület a 2. számú melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. § ²(1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok forintban)

Kiadások megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	496.922.496	0	496.922.496
Munkaadót terhelő járulékok	94.592.928	0	94.592.928
Dologi jellegű kiadások	422.747.206	0	422.747.206
Ellátottak juttatásai	6.200.000	0	6.200.000
Pénzeszközátadások	21.756.568	16.599.010	38.355.578
Beruházási kiadások	0	193.649.962	193.649.962
Felújítási kiadások	0	67.393.737	67.393.737
Felhalmozási kölcsönök	0	0	0
Tartalékok	80.664.570	286.708.806	367.373.376
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1.122.883.768	564.351.515	1.687.235.283
Hiteltörlesztések	0	6.893.631	6.893.631
Áht-n belüli megelőlegezések	11.769.706	0	11.769.706
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	11.769.706	6.893.631	18.663.337
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.134.653.474	571.245.146	1.705.898.620

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 1. számú melléklet tartalmazza.

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 7.000.000 forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.”

A költségvetés részletezése

5. § ³(1) A Képviselő-testület

a beruházások előirányzatát

193.649.962 forint összegben,

a felújítások előirányzatát

67.393.737 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

6.§ (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. számú melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. számú melléklet részletezi.

(4) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7.§ A Képviselő-testület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§ ⁴(1) A Képviselő-testület az önkormányzat

- működési tartalékát 80.664.570 forint összegben,
- felhalmozási tartalékát 286.708.806 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A tartalék részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát fenntartja magának.

9.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg:

Megnevezés	Létszámkeret (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	84
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	2
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	27
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	3
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó dolgozó	2
Létszámkeret	118

(2) A képviselőtestület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő

(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2019.évi tervezett létszáma 65 fő

(4) A létszámkeret összetételét a 11. számú melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

10.§ A költségvetési címek működési és felhalmozási célú kiemelt előirányzatait, azon belül kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 12.,12/A.,12/B.,12/C.,12/D számú mellékletek tartalmazzák.

11.§ A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 13. számú mellékletben, a likviditási tervét a 14.számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

12.§ A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 15. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

13. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének megfelelően a közvetett támogatásokat (adóelengedéseket, adókedvezményeket) a 16. számú melléklet tartalmazza.

14.§ (1) A köztisztviselők illetményalapja a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60.§ (1) pontjára való hivatkozással, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132.§-ában foglaltaktól eltérő összegben, 46.380 forintban került tervezésre.

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

- felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,
- középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018.évi L.törvény 6. számú mellékletében szereplő bértábla tételei alapján kerültek meghatározásra.

(4) A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában rögzített 20.000 forint.

(5) A rendelet

- a polgármester illetményét havi 597.500,-Ft,
 - költségtérítését havi 89.625,-Ft,
- az alpolgármester illetményét havi 507.875,-Ft
 - költségtérítését havi 76.181,-Ft, összeggel állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A költségvetési szerv vezetője köteles - az elismert egyéb követeléseiről, valamint az elismert kötelezettségeiről - tételes, korosított adatot szolgáltatni a fenntartó felé havonta a tárgyhót követő 5. napjáig a 17. számú melléklet szerinti adattartalommal.

(7) A rendkívüli támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló a 368/2011.(XII.31.) korm.rendelet 169.§ és 170.§ -ban foglaltak értelmében elkészített időközi költségvetési és időközi mérlegjelentést, a havi adatszolgáltatásokat kötelesek a fenntartó felé megküldeni.

(9) A felhalmozási célú hiány külső finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

(10) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a likvidhitelfelvétel.

(11) A hitelszerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(12) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(13) A hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

Az előirányzatok módosítása

16.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítási, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatban belüli rovatok között saját hatáskörben módosítást, átcsoportosítást hajthat végre.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításáról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület –az első negyedév kivételével –, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III, és a IV. negyedévben dönt.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Abban az esetben, ha évközben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

17.§ (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(3) A feladat elmaradásából származó előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével kerülhet sor.

(4) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni.

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

18.§ (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek lérehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzését - éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint – az önkormányzattal szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőr végzi. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezések

19.§ Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőhegyes, 2019. január hó

Mitykó Zsolt
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2019. február 1.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. az 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelet 1. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2020. február 27. |
| 2. az 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelet 2. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2020. február 27. |
| 3. az 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2020. február 27. |
| 4. az 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelet 9. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2020. február 27. |
- az 5/2020. (II.27.) Ö.sz. rendelet 1-18. mellékletei 2020.02.27. napján léptek hatályba.**

Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2019.(II.1.) Ö. számú rendeletének indokolása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

A következő kormányzati ciklust meghatározó gazdaságpolitika célja az államadósság és a GDP-arányos költségvetési hiány csökkentése, az egyensúlyos költségvetés megközelítése mellett a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés fenntartása. Magyarország 2010 óta nyújtott teljesítményét, fegyelmezett költségvetési politikáját, az államadósság csökkenő pályára állítását hazai és nemzetközi téren egyaránt elismerik. A pénzügyi piacok értékítéletét időbeni késéssel követve 2016-ban mindhárom nagy hitelminősítő befektetésre ajánlott kategóriába sorolta Magyarországot, ebből kettő 2017-ben továbblépett: pozitívrá változtatta hazánk minősítési kilátásait.

A magyar gazdaság a 2013-as növekedési fordulat óta stabil és kiegyensúlyozott növekedési pályán mozog: 2014-ben dinamikusán, 4,2%-kal, 2015-ben 3,4%-kal, 2016-ban 2,2%-kal, a tavalyi évben pedig ismét 4,0%-kal bővült reál értelemben a bruttó hazai össztermék. Fontos kiemelni, hogy a gazdasági növekedés szerkezete egyúttal fenntartható is, ugyanis egyfelől a legtöbb ágazat pozitívan járult hozzá hazánk teljesítményéhez, másfelől a bővülést nem hitelfelvétel táplálta. A magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítése érdekében a kormány kiemelt célja továbbra is, hogy a segélyalapú gazdaságot munkaalapú gazdaság váltsa fel, azaz mindenkinek megérje dolgozni.

A munkaalapú társadalom építésére irányuló törekvések egyik legjelentősebb érdeme a kormány kezdeményezésére – 2016 novemberében – megkötött, hat évre szóló béremelési és adócsökkentési megállapodás (hatéves bérmegállapodás), amely egyszerre jelenti a bérfelzárkózást, illetve a vállalatok hatékonyságjavító törekvéseinek párhuzamos ösztönzését, ami által tovább erősödhet a magyar gazdaság munkahelyteremtő és munkaerő-megtartó, illetve jövedelemtermelő és versenyképessége. A gazdaságpolitikai mérőföldkőnek tekinthető bérmegállapodás 2017-ben és 2018-ban minimálbér- és garantáltbérminimum-emelést, illetve ezzel párhuzamosan a munkaadói adóterhek jelentős csökkentését, az egységessé váló társasági adókulcs egyszámjegyűvé

tételét, továbbá a 2018-at követő években a reálbér-növekedéstől függő további munkáltatói adómérséklést tesz lehetővé, ezáltal érdemben támogatja a következő években várható makrogazdasági folyamatokat, magasabb növekedési pályára állítva a magyar gazdaságot. A kormány intézkedéseinek és a piaci folyamatoknak köszönhetően a foglalkoztatottak száma 2017 végén meghaladta a 4,4 millió főt, amely elsősorban a hazai elsődleges munkaerőpiac bővülő foglalkoztatásának eredménye. Ezzel párhuzamosan a munkanélküliségi ráta tavaly év végére 3,8%-ra csökkent. 2019-től az MNB középtávú céljának megfelelően az áremelkedés üteme várhatóan megközelíti a 3%-ot. Összegezve, a gazdasági fundamentumok stabil, kiegyensúlyozott és fenntartható növekedési trendet vetítenek előre. A GDP bővülése dinamikus marad, így annak üteme 2018-ban és 2019-ben is várhatóan meghaladja majd a 4%-ot. A hatéves bérmegállapodáson túlmenően a gazdaság bővülését támogatja az EU-s források felhasználásának, a hazai költségvetési forrásokból finanszírozott beruházási programok, illetve a CSOK igénybevételevel felépülő új otthonok számának további felfutása. Az erőteljes munkaerő-kereslet következtében folytatódhat a foglalkoztatás bővülése, a munkanélküliségi ráta csökkenése és a bérek dinamikus emelkedése, melyek eredményeként a háztartások jövedelmi helyzete tovább javulhat. A magyar gazdaság belső növekedési motorjai stabilak, a külső környezet esetleges változása jelenthet hazánk növekedési teljesítményére kockázatot.

2. Költségvetés-politikai keretek

A fiskális biztonság erősítését célozza, hogy az állam működési kiadásai tekintetében nem jelentkezhessen deficit, ezzel megvalósul a nullás működési költségvetés. 2019-re is kizárólag a hazai és az uniós fejlesztési forrásoknál tervezett hiányt a kormány a gazdasági felzárkózás előmozdítása érdekében. Az előre nem várt kockázatok kivédésére a fedezetet a költségvetésben a – korábbi évekhez képest emelt összegben képzett – biztonsági tartalékok garantálják. A célkitűzéseket és a legfontosabb intézkedéseket tekintve – összhangban Magyarország 2018. évi Konvergencia Programjával – a jövő évi költségvetés is az államadósság és az államháztartási hiány csökkentésére épít a pénzügyi stabilitás megőrzése mellett.

A kormány a 2019. évre vonatkozóan a GDP arányában 1,8%-ban határozta meg az európai uniós módszertan szerinti hiánycélt, miközben – a gazdaság gyorsuló növekedése mellett – az államadósság aránya számottevően mérséklődhet.

Az adósságráta csökkentése mellett továbbra is alapvető cél az államadósság szerkezetének egészségesebbé tétele, egyrészt a hazai befektetői szektorokra való támaszkodás, másrészt a devizaadósság arányának mérséklése által. Mindemellett 2019-ben is kiemelt figyelmet fordít a kormány az állami vagyon értékének megőrzésére.

A kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2019. évi főbb célkitűzések a következők:

- A demográfiai kihívások kezelése és a családi értékek védelme érdekében a családok támogatásának kiterjesztése, a gyermekvállalás ösztönzése, valamint a gyermeknevelés differenciált támogatása.
- A munkaalapú társadalom építésének elősegítése, a továbbiakban is a „segély helyett munkát” elv szem előtt tartása, a munkához kapcsolódó közterhek mérséklése.
- Foglalkoztatást ösztönző és az időskori munkavállalást segítő lépésként a nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók járulékterheinek megszüntetése, ezzel párhuzamosan a munkáltatók mentesítése a szociális hozzájárulási adó megfizetése alól.
- Az adórendszer további egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében az adónemek számának csökkentése.
- A közszférában az elfogadott életpályaprogramok folytatása, további bérrendezésekkel a közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése.
- Magyarország és a magyar emberek biztonságának megőrzése, valamint a terrorfenyegetettséggel és az illegális bevándorlással szembeni erőteljes fellépés érdekében hazánk védelmi képességének fejlesztése, a rendvédelem és közbiztonság erősítése.
- A nyugdíjasok erkölcsi és anyagi megbecsülése érdekében a nyugdíjak vásárlóerejének megőrzése mellett annak biztosítása, hogy a nyugdíjasok részesüljenek az elért gazdasági növekedésből.
- Az európai uniós programok esetében a források hatékony és célzott felhasználása.
- A magyar vidék fejlesztése érdekében a nagyvárosok modernizálásának és a kistelepülések megerősítésének támogatása, a közúti és vasúti közlekedési infrastruktúra fejlesztése.
- A versenyképesség, a termelékenység-növekedés és az innováció előmozdítása a béremelések és az alacsony társasági adó beruházásösztönző hatása révén.

- Az egészségügy korszerűsítését célozva az Egészséges Budapest Program keretében – többek között – az egészségügyi szakellátások fejlesztésének folytatása, az érintett intézmények infrastrukturális megújítása, a szolgáltatásokhoz való hozzáférés megkönnyítése.
- A magyar tradícióknak megfelelő, magas színvonalú oktatás érdekében az ágazat értékalapú fejlesztése, az ágazati infrastruktúra korszerűsítése keretében a köznevelési ágazatban megkezdett fejlesztések és a felsőoktatási ágazatban megindult nagyberuházások folytatása. Mindezek mellett cél a köznevelési intézményi épületek internetelésének fejlesztése, mely más ágazati célok megvalósulását is segítheti.
- Az ország energetikai szuverenitásának erősítése, az új paksi atomerőműblokk építésére fordított források biztosítása.
- Az előre nem látható kockázatok kivédésére és kezelésére a biztonsági tartalékok, úgymint az Országvédelmi Alap és a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatainak – korábbi évekhez képest emelt összegű – beépítése a költségvetésbe.
- A kormány 2019. évi intézkedéseinek középpontjában tehát a demográfiai kihívások kezelése, hazánk versenyképességének és termelékenységének javítása, valamint Magyarország külső és belső biztonságának garantálása áll.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

a) A demográfiai kihívások kezelésének középpontjában a magyar családok helyzetének erősítése, a családi értékek védelme

A családbarát Magyarország építése érdekében a kormány továbbra is elkötelezett a gyermekvállalás ösztönzése, a gyermeket nevelő családok támogatásának kiterjesztése, valamint a családok életminőségének javítása mellett.

A magyar családok – európai viszonylatban is példaértékű – támogatását szolgálja a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer, melyben a munkabért Európa egyik legalacsonyabb személyijövedelemadó-kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig a személyi jövedelemadóból igénybe vehető családi kedvezménnyel, illetve a családi járulékkedvezménnyel segíti a kormány. A kétgyermekes családok esetében 2019-től gyermekeként 20 ezer forinttal emelkedik a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege, azaz a kétgyermekes családok jövedelme éves szinten 60 ezer forinttal emelkedik 2018-hoz képest. A házasságkötés és a családalapítás támogatása érdekében az első házások kedvezménye továbbra is él. A kormány 10 millió forinttal járul hozzá a családok saját otthonhoz jutásához, ha három vagy több gyermeket nevelnek, illetve vállalnak. A CSOK keretében a három- és többgyermekes, új lakást építő vagy vásárló családok 3%-os, fix kamatozású lakáskölcsönt vehetnek igénybe. A lakáshelyzet javítását szolgálja továbbá az ingatlanértékesítés 5%-os áfakulcsa, valamint a saját célra építkezők részére az adó-visszatérítési támogatás. A nők munkaerőpiaci részvételének növelése érdekében 2019-ben is folytatódik a kisgyermek napközbeni ellátási rendszerének strukturális átalakítása. Ennek köszönhetően a rugalmas feladatellátást segítő új szolgáltatási forma jön létre, azaz a klasszikus bölcsődéken kívül mini bölcsődék, családi bölcsődék és munkahelyi bölcsődék segítik a szülőket munkavállalásuk megkönnyítésében. Mindez megújult finanszírozási rendszerrel párosul, ezzel is hozzájárulva az új struktúra hatékony működéséhez. A kormány – az előző évekhez hasonlóan – továbbra is kiemelt területként kezeli a gyermekétkeztetési feladatok finanszírozását, és biztosítja, hogy Magyarországon a bölcsődétől az iskoláig minden gyermek hozzájuthasson a színvonalas gyermekétkeztetéshez, továbbá minden rászoruló gyermek legalább napi egyszer meleg ételhez jusson, már az összes iskolai szünidőben is.

b) Munkaalapú társadalom építése a teljes foglalkoztatás eléréséért

A legfontosabb foglalkoztatáspolitikai célkitűzés a teljes foglalkoztatás megteremtése a különféle adó- és járulékpolitikai intézkedésekkel, a – gazdaságpolitikai mérföldkönek tekinthető – hatéves bérmegállapodás megkötésével, a bérrendezésekkel, az elsődleges munkaerőpiaci elhelyezkedés ösztönzésével, valamint a hátrányos helyzetű célcsoportok foglalkoztathatóságának támogatásával.

A foglalkoztatást érintő közterhek csökkentésének további lépése, hogy 2019-től – négy éven keresztül – a szociális hozzájárulási adó mértéke újabb két-két százalékponttal csökken, amennyiben a reálbérek emelkedése eléri az évi 6%-ot.

c) Magyarország és a magyar emberek biztonságának védelme

A kormány eddig és ezt követően is minden szükséges intézkedést megtett és megtesz a magyar emberek biztonsága érdekében, így a 2019. évi költségvetésben is jelentős forrást biztosít a határok védelmére, a Magyar Honvédség vezetésének, eszközeinek, a katonák képzésének biztosítására annak érdekében, hogy Magyarország időben és hatékonyan tudjon reagálni az esetleges külső fenyegetettségre, a terrorveszélyre és a tömeges illegális migrációra.

d) Időskori biztonság megteremtése

A nyugdíjasok erkölcsi és anyagi megbecsülése érdekében a kormány célja a nyugdíjak vásárlóerejének megőrzése mellett 2019-ben is, hogy az elért gazdasági növekedésből a nyugdíjasok is minél nagyobb arányban részesülhessenek. A nők családban betöltött szerepe elismerésül változatlanul biztosítja a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők számára – életkortól függetlenül – az öregségi nyugellátás igénybevételének lehetőségét.

e) Uniós programok

A kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. Az uniós pénzügyi ciklus előrehaladtával a 2019. évben a hangsúly a jelentős összegű előlegfizetésekről áthelyeződik a pénzek felhasználására. Mindez azt jelenti, hogy a 2019. évi kifizetések nagyságrendje várhatóan kismértékben csökken az előző évekhez képest,

ugyanakkor a korábbi években a hazai költségvetés által jelentősen támogatott projektek megvalósítása az előlegek felhasználásán keresztül felgyorsul, ami hozzájárul a gazdasági növekedés lendületének fenntartásához, hiszen a kormány a fejlesztési források 60%-át – az uniós célkitűzésekkel összhangban – a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fordítja.

f) Hazai beruházások a növekedés elősegítésére

Jelentős hazai költségvetési forrásból megvalósuló beruházás elindítására és továbbvitelére, illetve a gazdasági növekedést segítő támogatások nyújtására főként a következő területeken kerül sor 2019-ben:

- *Közúti fejlesztések*

A kormány 2016-ban elfogadott közútfejlesztési koncepciója értelmében az autópályák országhatárig való elvezetésére, a régióközpontok gyorsforgalmi úthálózatba történő bekapcsolására, illetve térségi fejlesztési elemekre a közútfejlesztésre rendelkezésre álló európai uniós források teljes összege felhasználásra kerül, továbbá hét év alatt összesen ezer milliárd forintot is meghaladó hazai költségvetési forrás kerül biztosításra. A még hiányzó útkapcsolatok megépítésével és fejlesztésével a gyorsforgalmi utakra 30 perc alatt az ország bármely pontjáról el lehet majd jutni, ami kedvező társadalmi és gazdasági hatásokkal jár.

- *Pest megyei fejlesztések*

- *Nagyvállalati beruházási támogatások*

- *Irinyi Terv iparstratégiai támogatásai*

- *Beszállítói-fejlesztési Program*

- *Ipar 4.0. Program*

- *Az építőipari ágazat technológiai korszerűsítése, hatékonyságának növelése*

- *Turisztikai fejlesztések*

- *Digitális infrastruktúra-fejlesztés*

Kormányzati szakpolitikai célkitűzés, hogy minden magyar köznevelési intézmény valamennyi oktatási épületében biztosítva legyen megfelelő sávszélességű internetelérés és teljes lefedettségű vezeték nélküli hálózat.

- *Egészségügyi fejlesztések*

Az Egészséges Budapest Program keretében 2019-ben folytatódik a fővárosi és Pest megyei egészségügyi szakellátások fejlesztése, az érintett intézmények infrastrukturális megújítása, a szolgáltatásokhoz való hozzáférés megkönnyítése, valamint a sürgősségi esetek ellátásának hatékonyabbá tétele.

- *Oktatási fejlesztések*

A kormány továbbra is kiemelt célnak tekinti a már megkezdett fejlesztések folytatását, mint például a köznevelési ágazatban már ötödik éve működő tanuszoda, tornaterem, tanterem program.

- *Egyházi fejlesztések*

A kormány kiemelten támogatja a Magyarországon működő vallási közösségek hitéleti és közszolgálati tevékenységéhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztéseit.

- *Sportfejlesztések*

A kormány prioritásként kezeli a jövő építését, az ifjúság és a sport támogatását. A szabadidősport és a versenysport egymással összefonódó fogalmak, széles tömegbázisú szabadidősport nem létezhet sikeres versenysport nélkül, sikeres versenysport pedig nem működik a diáksport és az utánpótlás-nevelés nélkül.

- *Ifjúsági fejlesztések*

A kormány az Erzsébet-táborok fejlesztését, felújítását kiemelt célnak tekinti. 2018-ban és 2019-ben egyaránt 8,5 milliárd forint áll rendelkezésre annak érdekében, hogy a fonyódligeti és a zánkai Erzsébet-tábor infrastrukturális fejlesztése megvalósulhasson, a tábori férőhelyek száma növekedjen, minősége javuljon.

4. Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A kormány fontos célja az adórendszer egyszerűsítése és átláthatóságának javítása is. Ennek jegyében 2019-től új, önálló szociális hozzájárulási adó törvény kerül bevezetésre. Az új szabályozás lefedi a korábban egészségügyi hozzájárulást viselő jövedelmeket is, így ez az adónem megszűnik, egyúttal sor kerül az adónem kedvezményeinek újra gondolására is.

5. Helyi önkormányzatok támogatásai

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2019. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

5.1 Önkormányzatok működésének általános támogatása

A klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) ellátását – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő általános támogatás szolgálja. A támogatáson belül elkülönítetten jelenik meg az önkormányzati hivatal, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok, a lakott külterülettel kapcsolatos és az üdülőhelyi feladatok támogatása.

5.2 Beszámítás

2019. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2017. évi iparüzési adóalap 0,55 %-át jelenti az alábbi differenciálás szerint:

Település kategóriák	Támogatáscsökkentés
Egy lakosra jutó adóerő-képesség nem haladja meg az 7.000,-Ft-ot	0 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 7.001,-Ft – 10.000,-Ft közötti	0 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 10.001,-Ft – 12.500,-Ft közötti	0 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 12.501,-Ft – 22.500,-Ft közötti	20 - 80 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 22.501,-Ft – 42.000,-Ft közötti	80 - 105 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 42.001,-Ft – 110.000,-Ft közötti	105 -120 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 110.001,- Ft – 536.000,- Ft közötti	120 - 125 %

Az elvárt bevétel miatti csökkenést az alábbi sorrendben kell érvényesíteni a vonatkozó támogatási jogcímek tekintetében:

- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- Közvilágítás fenntartásának támogatása,
- Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása,
- Közutak fenntartásának támogatása,
- Üdülőhelyi feladatok támogatása,
- Az önkormányzati hivatal működésének támogatás jogcímenen.

5.3 Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2019. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. Az óvodai ellátás feladatán dolgozó – csoport átlag létszáma, foglalkoztatási időkeret, gyermekekkel töltendő kötött idő előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a költségvetés finanszírozza és hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

5.4 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

5.4.1 Szociális feladatok egyéb támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

5.4.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, valamint a Gyvt.-ben meghatározott szociális és gyermekjóléti alapellátási kötelezettségei körébe tartozó szolgáltatások és intézményeik működési kiadásaihoz kapcsolódik. (családsegítés, gyermekjólét, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, tanyagondnoki szolgáltatás, bölcsődei ellátás)

5.4.3 Gyermekétkeztetés támogatása

Kötött felhasználású támogatás illeti meg az önkormányzatot a bölcsődében elhelyezett gyermekek számára biztosított, valamint az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz. Támogatás két részből áll: a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából.

5.4.4 A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C.§ (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint:

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)		Forint/étkezési adag
Alsó határ	Felső határ	
0	18000	570
18001	21000	542
21001	24000	513
24001	27000	485
27001	30000	456
30001	35000	399
35001	40000	342
40001		285

5.4.5 Szociális összevont ágazati pótlék

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz és közterheihez a központi költségvetés támogatást biztosít.

5.4.6 Bölcsőde támogatása

A települési önkormányzatokat 2018. évtől feladatalapú támogatás illeti meg az általunk fenntartott bölcsődék kiadásaihoz. Átlagbáralapú támogatás a foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék és az arra tekintettel kifizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetésére is. Továbbá bölcsődei üzemeltetési támogatás biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

5.4.7 Kulturális feladatok

A kulturális feladatoknál – azon belül a kulturális javak védelmére, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – az előző években bevezetett szabályozás érvényesül.

6.Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

6.1 Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása

Az előirányzat azon települési önkormányzat támogatására szolgál, amelynek az önkormányzati, az állami és egyéb szolgáltatók által végzett lakossági közműves ivóvízellátás és szennyvízszolgáltatás, valamint a más víziközmű társaságtól vásárolt, illetve átvett lakossági célú ivóvíz ráfordításai magasak. A támogatást a települési önkormányzatok pályázati úton igényelhetik

6.2 Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása

- kötelező önkormányzati feladatot ellátó **intézmények fejlesztése, felújítása** - igényelhető maximális támogatás 30 millió forint
- **belterületi utak, járdák felújítása** – igényelhető maximális támogatás mértéke 15 millió forint
- óvodai, **iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás** - igényelhető maximális támogatás 20 millió forint
- önkormányzati **étkeztetési fejlesztések** támogatása, igényelhető maximális támogatás mértéke 40 millió forint.

6.3 Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

Igényelhető a könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, a muzeális feladatok szakmai fejlesztéséhez.

6.4 Bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakításának támogatása

Az előirányzatból a települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet bölcsődei, mini bölcsődei férőhelyek kialakítására. Az igényelhető támogatás összege

- új bölcsőde építése esetén legfeljebb 300 millió forint, de férőhelyenként nem haladhatja meg a 8 millió forintot,
- meglévő épület bölcsődei férőhelybővítése esetén legfeljebb 100 millió forint, de férőhelyenként nem haladhatja meg a 4 millió forintot,
- mini bölcsőde esetén legfeljebb 50 millió forint, de meglévő épület férőhelybővítése esetén férőhelyenként nem haladhatja meg a 3 millió forintot.

6.5 Önkormányzati rendkívüli támogatása

A tartalék előirányzat szolgál a rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatások forrásául. Az önkormányzatok rendkívüli támogatást pályázat útján igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2019. december 10- ig együttesen dönt.

6.6 Kiegyenlítő bérrendezési alap

Az előirányzatból a 38 000 forintot meg nem haladó egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező, önkormányzati hivatalt fenntartó települési önkormányzat pályázati úton támogatást igényelhet a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emeléséhez. A támogatás a törvény szerint elismert hivatali létszám után vehető igénybe. Az igénylés feltételeként a települési önkormányzatnak vállalnia kell, hogy az illetményalapot 2019-re legalább a pályázati kiírásban meghatározott összegben állapítja meg. Mezőhegyesre az adóerőképesség alapján a 760.000 Ft/fő/év vonatkozna.

Ha 2018. július 1-jén a hivatalban alkalmazott illetményalap a 60. § (1) bekezdésében szereplő összeg

a) 110%-át nem haladta meg, úgy a táblázat szerinti fajlagos összeg igényelhető,

b) az a) pont szerinti mértéket meghaladta, de a 120%-át nem érte el, úgy a táblázat szerinti fajlagos összeg 75%-a igényelhető,

c) 120%-át elérte vagy meghaladta, úgy a táblázat szerinti fajlagos összeg 50%-a igényelhető.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter dönt. A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik, felhasználásának határideje tárgyév december 31-e.

Figyelembe véve, hogy a jelenleg alkalmazott illetményalapunk 45.000 forint, ezért ránk a b) pont vonatkozik ($45.000/38.650=16,4\%$), tehát: $760.000 \text{ Ft/fő} * 75\% * 19,25 \text{ fő}=10.972.500$ forint.

Ezt elosztjuk a jelenlegi köztisztviselői létszámmal, és levonjuk a szociális hozzájárulási adót (19,5%), így bruttó 353.154 Ft/fő/év járna fejenként 26 fő köztisztviselővel számolva, azaz havi bruttó 29.430 forint lenne.

7. Törvényjavaslat további önkormányzatokat érintő rendelkezései

7.1 Köztisztviselői illetményalap

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2019. évben is 38.650 forint. (60.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2019. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 60.§ (1) bekezdésben

meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető. (60.§ (6))

7.2 Cafetéria keret

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-kerete illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten nem haladhatja meg a bruttó 200 ezer forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. (60.§ (4))

7.3 Közalkalmazotti fizetési osztályok, illetménypótlék, kereset-kiegészítés

A Kjt. 66.§ (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat a törvényjavaslat 6. számú melléklete tartalmazza. (61.§ (1))

A Kt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2019.évben 20 ezer forint. (61.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2019. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (61.§ (2))

6.4 Kis összegű követelés

Az Áht. 97.§ (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100 ezer forint. (70.§)

II. RENDELET ÖNKORMÁNYZATI ELEMEI

I.) BEVÉTELEK

1.) Központi támogatások (2.számú melléklet)

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása magában foglalja az önkormányzat működési, a köznevelési feladatok, a szociális és gyermekjóléti feladatok, valamint a kulturális feladatok támogatását.

Az **önkormányzat működési támogatása** a 2013. évben bevezetett számítási képlet szerint került modellezésre. A törvénytervezet 2019. évben is számol elvonással. A 2017. évi iparüzési alap 0,55 %-a az irányadó. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 24.251 forint, így az elvonás összege 34.411.449 forint (ez 2018. évben 52.324.864 ft volt). A vonatkozó szabályok meghatározzák, hogy az elvonást mely támogatási jogcímeznél kell végrehajtani. A prioritást figyelembe véve a zöldterület-gazdálkodás, az egyéb kötelező feladatok, a lakott külterületek jogcímezen járó támogatás teljes mértékben, a közvilágítás fenntartásának támogatása részben elvonásra kerül, így a támogatás összege 2019. évben **120.043.152 forint** lesz.

A **köznevelési feladatok támogatása** egyrészt az óvodapedagógusok és a munkájukat segítők bértámogatásából, másrészt az óvoda működési támogatásából tevődik össze. A támogatott létszám

meghatározása a 2013. évben bevezetett elveken alapul. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **köznevelési feladatok támogatása** jogcímén 2019. évben **76.043.234 forint** illeti meg.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatását, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását, valamint a gyermekétkeztetés támogatását.

A **települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása**, a 32 ezer forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok, egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál** mind a szociális étkeztetés, mind a házi segítségnyújtás, valamint a nappali intézményi ellátás tekintetében stagnáló ellátotti létszám alapján történt a tervezés.

A **bölcsődei feladatok** támogatási rendszer 2018. évtől az óvodai feladatok támogatásához hasonlóan bértámogatásból és működési támogatásból tevődik össze. A bölcsődei feladatok ellátáshoz a működési engedélyben nevesített 10 fő létszám alapján került lehvására a támogatás, a működési támogatás esetében az előző évi tényadatok alapján történt az igénylés.

A **gyermekétkeztetés** központi támogatása a dolgozók bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából, valamint a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatásából tevődik össze. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **szociális és gyermekjóléti, valamint a gyermekétkeztetési feladatok támogatása** jogcímén 2019. évben **128.471.886 forint** illeti meg.

A kulturális feladatok támogatása a könyvtári és a közművelődési feladatok vitelét segíti. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **kulturális feladatok támogatása** jogcímén 2019. évben **6.269.010 forint** illeti meg.

2.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeket jelentő magánszemélyek kommunális adója, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj, valamint a 40 %-ban átengedett gépjárműadó az előző évi teljesítési adatok, továbbá az iparüzési adó feltöltések ismervében került számításra. A helyi adó követelések állománya a behajtási tevékenységnek köszönhetően csökkenő tendenciát mutat. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóság a törvényes és tisztességes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen lép fel. Az utóbbi években az adózók teherviselő képessége, a vállalkozások bevételeinek és költségeinek alakulása, ezen keresztül az iparüzési adó vonatkozásában adóalap alakulása, a magánszemélyek megélhetési gondjai, eladósodottsága stb. sok bizonytalansági tényezőt jelent és jelentett mind a tervezés, mind a bevételek biztosítása során. Az önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése a hátralék beszedése, a növekedési ütemének lassítása, illetve megállítása a hátralékkezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazásával. A költségvetési munkaanyagban szereplő **közhatalmi bevételek összege 241.800.000 forint**.

3.) Működési célú támogatások

A működési támogatások az egészségügyi alapellátáshoz az NEAK által folyósított összegeket, a közfoglalkoztatás feladatának viteléhez a Munkaügyi Központ által rendelkezésre bocsátott összegeket, valamint egyéb államháztartáson belülről érkező támogatásokat (földalapú támogatás) foglalja magában. A **működési támogatások összege 113.340.003 forint**, részletezése a 9. számú mellékletben található.

4.) Működési bevételek

A működési bevételek főként az intézmények ellátási és szolgáltatási díjait, továbbá a lakások és helyiségek bérbeadásából származó bevételeket, a terményértékesítések bevételeit tartalmazzák. A gyermekétkeztetés területén, valamint a szociális étkeztetés területén a csökkenő létszám kisebb volumenű bevételeket eredményezett. A **működési bevételek összege 132.333.466 forint.**

5.) Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások a Területi Operatív Program és Vidékfejlesztési Programok keretében megvalósítandó beruházások, felújítások pályázati támogatásait tartalmazza **557.067.542 forint** összegben.

6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételein a korábbi testületi döntés értelmében értékesíteni kívánt épület, ingatlan bevétele kerülne betervezésre, azonban ilyen nem volt.

7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A **530.938.713 forint** összegű működési pénzmaradványból 16.726.110 forint a Munkaügyi Központ által 2018. évben utalt előleg 2019.évi feladatok viteléhez, 512.274.603 forint a 2017.-2018. évben a TOP, KEHOP, EFOP, VP pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, a fennmaradó az intézmények év végi pénzkészletét teszik ki.

8.) Hitel bevételek

A költségvetési tervzetben 7.000.000 forint hitel felvétele került tervezésre. Hitel célként 1 db új ételszállító gépjármű és egy 1 db személygépkocsi beszerzését (7.000.000 forint) jelöltük meg.

II. KIADÁSOK

Az 1. számú táblázat intézményenként és összevont önkormányzati szinten tartalmazza a kiadási és a bevételi adatokat. A 12/A., 12/B., 12/C., és a 12/D. számú mellékletek az intézmények bevételeit és kiadásait feladatcsoportonként ismerteti.

Az önkormányzat által ellátott feladatok csoportjai

FELADATOK	Kötelező feladatok	Államigazgatási feladat	Önként váll.feladat
ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT			
Bölcsödei ellátás	x		
Óvodai nevelés	x		
Könyvtári tevékenység	x		
Közművelődés	x		
Iskola-egészségügyi tevékenység	x		
Közoktatás működtetése (2016. December hó)	x		
Gyermekétkeztetés	x		
Szociális és közétkeztetés	x		
Vagyonüzemeltetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
POLGÁRMESTERI HIVATAL			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		x	
Ellátottak juttatásai		x	
ÖNKORMÁNYZATI TEVÉKENYSÉGEK			
Városgazdálkodási tevékenységek	x		

Közfoglalkoztatás	x		
Egészségügyi alapellátás	x		
Tanyagondnoki szolgálat	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		
Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			x
ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT			
Napli szociális ellátás	x		
Család- és gyermekjóléti szolgálat	x		
Szociális étkeztetés	x		
Házi segítség nyújtás	x		

1.) Általános Művelődési Központ (12/A.számú melléklet)

Az Általános Művelődési Központ bölcsődei, óvodai nevelési, közművelődési feladatokat lát el, és biztosítja a gyermek, szociális és közétkeztetést, valamint a közoktatás működtetését.

Általános Művelődési Központ dolgozói létszáma 52 fő, melyből

- gyermekétkeztetési tevékenység 15 fő,
- közétkeztetési tevékenység 3 fő,
- bölcsődei ellátás 4 fő,
- óvodai nevelés 21 fő,
- közművelődés – könyvtár 8 fő,
- Iskola egészségügy 1 fő.

Az Általános Művelődési Központ személyi juttatás és járulék terhei 192.972.066 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelemzésianyag beszerzéseit, a konyha üzemeltetési kiadásait. A 2019. évi dologi kiadások összege 112.907.145 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 6.269.000 forint, összetétele a 4. számú mellékletben részletezésre került.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 74.685.872 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

2.) Polgármesteri Hivatal (12/B. számú melléklet)

A Polgármesteri Hivatal az államigazgatási feladatai mellett eseti segélyezési tevékenységet lát el, valamint biztosítja a teljes önkormányzati feladatok vitelét.

Polgármesteri Hivatal dolgozói létszáma 30 fő, melyből

- igazgatási tevékenység 24 fő (köztisztviselő)
- kiegészítő tevékenység 6 fő (informatikus, közterület-felügyelő, ügykezelő, gépjárművezető, és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 129.148.407 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 19.520.638 forint került tervezésre. A szociális kiadások a jegyzői hatáskörű természetbeni gyermekvédelmi támogatás összegét tartalmazza 2.000.000 forint összegben. A beruházási kiadások az elavult, több éve leírt számítástechnikai eszközök és programok részleges cseréjére irányul 2.000.000 forint összegben. Dolgozói lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói visszatérítendő támogatásként 300 ezer forint került tervezésre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 51.871.547 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

3.) Önkormányzati tevékenységek (12/C. számú melléklet)

Az önkormányzati tevékenység magában foglalja a közfoglalkoztatás, a tanyagondnoki, az egészségügyi, a segélyezési feladatok vitelét, valamint az önkormányzati vagyon működtetését.

Önkormányzati tevékenység dolgozói létszáma 25 fő, melyből

- városgazdálkodás 16 fő (parkfenntartás 10 fő + karbantartás 6 fő)
- tanyagondnoki szolgálat 3 fő
- egészségügyi ágazat 4 fő (védőnők, fogorvos, fogászai asszisztens)
- jogalkotás 2 fő (polgármester, alpolgármester)
- *pályázati munka* 4 fő (EFOP-153: 3 fő, EFOP-392: 1 fő).

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 201.319.863 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 38 % (77.213.786 Ft) a közfoglalkoztatás területén foglalkoztatottak bér és járulék terhe. A dologi kiadások összege az épületek és a járművek üzemeltetési költségeit, illetőleg a szolgáltatások díjait tartalmazza 146.011.400 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait. A pénzeszközátadások 8.251.520 forint összegét, valamint a felhalmozási célú támogatásokat a 9. számú melléklet részletezi. A segélyezési keret 13.555.800 forint összegű.

A beruházási és felújítási kiadások összege 593.023.152 forint, összetétele a 4. számú mellékletben található. A fejlesztések zöme a szennyvíztisztító korszerűsítés II. szakaszára irányul, valamint a Területi Operatív Programban és Vidékfejlesztési Programban megvalósítandó fejlesztésekre. Hitel visszafizetés a fogászati kezelőszék vásárlásához felvett célhitel 2019. évi törlesztőreészlete 6.893.631 forint összegben.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 77.160.542 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

4.) Alapszolgáltatási Központ (12/D. számú melléklet)

A 2019. január 1.-vel létrehozott új intézmény, az Alapszolgáltatási Központ a nappali szociális feladatokat, valamint a család- és gyermekvédelmi központ feladatait látja el.

Alapszolgáltatási Központ dolgozói létszáma 11 fő, melyből

- nappali szociális ellátás 3,5 fő,
- család- és gyermekjóléti szolgálat 3 fő,
- szociális étkeztetés 0,5 fő,
- házi segítség nyújtás 4 fő

Az Alapszolgáltatási Központ személyi juttatás és járulék terhei 39.336.904 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épületüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 22.499.955 forint került tervezésre. A beruházási kiadások csekély, 420.000 forint összegben került betervezésre.

A melléklet önkormányzati támogatás sora tájékoztatást nyújt arról, hogy az adott tevékenység kiadásainak, saját, átvett bevételeinek és központi támogatásainak számbavételét követően, az intézmény tevékenységeinek ellátásához 38.082.039 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

5.) Forráshiány

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél 96.116.784 forint negatív különbözet tapasztalható. A különbözet forrásául rendkívüli támogatás került tervezésre, mivel a vonatkozó rendelkezések értelmében forráshiányt a rendelet nem tartalmazhat. A forráshiány a költségvetési főösszeg 4,8 %-a.