



MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2/2018.(II.1.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

a 2/2019.(III.1.) 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 2018. 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 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

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§¹ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018.évi költségvetését
1.008.855.217 forint költségvetési bevétellel,
1.664.020.835 forint költségvetési kiadással,
-655.165.618 forint költségvetési egyenleggel,
673.840.590 forint finanszírozási bevétellel,
18.674.972 forint finanszírozási kiadással,
655.165.618 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	211.141.000	0	211.141.000
Működési bevételek	160.683.428	0	160.683.428
Felhalmozási bevételek	0	58.400.000	58.400.000
Önkormányzat központi támogatásai	330.466.287	6.947.770	337.414.057
Támogatásértékű bevételek	121.062.582	116.727.150	237.789.732

Átvett pénzeszközök	624.000	2.803.000	3.427.000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	823.977.297	184.877.920	1.008.855.217
Költségvetési maradvány igénybevétel	136.612.044	518.565.209	655.177.253
Hitel, megelőlegezés bevételei	11.769.706	6.893.631	18.663.337
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	148.381.750	525.458.840	673.840.590
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	972.359.047	710.336.760	1.682.695.807

(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	458.294.372	0	458.294.372
Munkaadót terhelő járulékok	89.025.620	0	89.025.620
Dologi jellegű kiadások	323.614.966	0	323.614.966
Ellátottak juttatásai	9.077.000	0	9.077.000
Pénzeszközátadások	5.502.060	20.000.000	25.502.060
Beruházási kiadások	0	169.964.084	169.964.084
Felújítási kiadások	0	108.231.739	108.231.739
Felhalmozási kölcsönök	0	0	0
Tartalékok	77.008.507	403.302.487	480.310.994
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	962.522.525	701.498.310	1.664.020.835
Hiteltörlesztések	0	8.838.450	8.838.450
Áht-n belüli megelőlegezések	9.836.522	0	9.836.522
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	9.836.522	8.838.450	18.674.972
KIADÁSOK ÖSSZESEN	972.359.047	710.336.760	1.682.695.807

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

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 6.893.631 forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.

A költségvetés részletezése

5. §³ (1) A Képviselő-testület

a beruházások előirányzatát

169.964.084 forint összegben,

a felújítások előirányzatát

108.231.739 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 ügyeletekből 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 2018. 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 77.008.507 forint összegben,
- felhalmozási tartalékát 403.302.487 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 2018.évi tervezett létszáma 70 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 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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 59.§ (6) pontjára való hivatkozással, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132.§-ában foglaltaktól eltérő összegben, 45.000 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 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C.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 előirányzaton belüli rovatok között saját hatáskörben módosítást, átcsoportosíthatást 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 felelőség 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 16.00 órakor lép hatályba, rendelkezéseit 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőhegyes, 2018. január hó

Mitykó Zsolt
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2018. február 1.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

- | | |
|---|-----------------------------|
| 1. a 2/2019.(III.1.) Ö.sz. rendelet 1. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2019.03.01. |
| 2. a 2/2019.(III.1.) Ö.sz. rendelet 2. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2019.03.01. |
| 3. a 2/2019.(III.1.) Ö.sz. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2019.03.01. |
| 4. a 2/2019.(III.1.) Ö.sz. rendelet 9. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2019.03.01. |
- a 2/2019. (III.1.) Ö.sz. rendelet 1-18. mellékletei 2019.03.01. napján léptek hatályba.**

Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2018.(II.1.) Ö. számú rendeletének indokolása

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

A gazdaságpolitika egyik legfontosabb célja az államadósság további csökkentése, a GDP-arányos költségvetési hiány tartósan 3% alatti tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása, továbbá a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása. Ennek érdekében a Kormány 2010 óta jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén. A költségvetési és pénzügyi egyensúly helyreállítására irányuló törekvések eredményeként Magyarország 2013 júniusában kikerült a 2004 óta fennálló túlzottdeficit-eljárás alól. A makrogazdasági egyensúly helyreállításában bekövetkezett eredményeket pedig jelzi, hogy 2016 tavaszán az Európai Bizottság úgy értékelte, hogy immáron nem áll fenn makrogazdasági egyensúlytalanság hazánkban.

Az eddig megtett lépések eredményeként a magyar gazdaság a 2013-as fordulat óta stabil és kiegyensúlyozott növekedési pályán mozog: 2014-ben dinamikus, 4%-kal, 2015-ben 3,1%-kal, 2016-ban pedig 2,0%-kal bővült a bruttó hazai össztermék. Különösen kedvező, hogy az uniós források jelentős elmaradása ellenére is EU-s átlag feletti teljesítményt mutatott a magyar gazdaság a tavalyi évben. Fontos kiemelni, hogy hazánk növekedésének szerkezete egyben fenntarthatónak is tekinthető, ugyanis egyfelől a legtöbb ágazat pozitívan járult hozzá a felzárkózáshoz, másfelől a bővülést nem hitelfelvétel táplálta.

A külső és belső egyensúlyi mutatók továbbra is kedvezőek. A fegyelmezett fiskális politikának köszönhetően 2016-ban az államháztartás előzetes hiánya 1,8%-ra teljesült és a GDP-arányos államadósság 74,1%-ra csökkent, amely hozzájárult a külső sérülékenység mérséklődéséhez. A fegyelmezett költségvetési politika, a csökkenő pályára állított államadósság és a magyar gazdaság teljesítményének elismerése, hogy a három nagy hitelminősítő - a piacok által már korábban elismert hazai eredményeket lekövetve - a 2016. év folyamán sorra befektetésre ajánlott kategóriába emelte Magyarországot.

2. Költségvetés-politikai keretek

Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek, a biztonság és a közbiztonság költségvetése. E célok prioritást kapnak a jövő évi költségvetési kiadások meghatározásakor. A közszférában jelentősen emelkednek a bérek – kivéve az önkormányzati köztisztviselők bérét, a nyugdíjak nemcsak megőrzik reálértéküket, hanem a gazdasági növekedésre tekintettel nyugdíj-prémium kifizetésére is sor kerülhet, az otthonteremtés támogatása növekszik, és folytatódik a 2017-ben megkezdett adócsökkentési program.

A Kormány a 2018. évre vonatkozóan a GDP-hez viszonyítva 2,4%-ban határozta meg az európai uniós módszertan szerinti hiánycélt.

Az elmúlt évekhez hasonlóan fontos feladat az uniós támogatások átszervezése, ezáltal a hatékony felhasználás elősegítése a gazdaságfejlesztést támogató beruházások előtérbe helyezésével. A 2018. évi kifizetések nagyságrendje várhatóan meghaladja az előző évi szintet, hozzájárulva a gazdasági növekedés gyorsulásához.

A Kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2018. évi főbb célkitűzések a következők:

- a családok adóterheinek további csökkentése a családi kedvezmény mértékének növelésén keresztül,
- az internet-előfizetés áfakulcsának további 5%-ra történő csökkentése,
- a hal áfakulcsának 27%-ról 5%-ra történő csökkentése,
- 2018-tól az ingatlan-bérbeadásból származó jövedelmet terhelő egészségügyi hozzájárulás megszűnése,
- a közmunkaprogram folytatása a „segély helyett munkát” elv érvényesítésének megfelelően, ugyanakkor a közmunka rendszerének hatékonyabbá tétele, az egyéb aktív munkapiaci programok szélesítése révén,
- a nyugdíjkiadások és egyes jövedelempótló ellátások reálértékének megőrzése, ezen felül a nyugdíjasok részesülhetnek a gyors gazdasági növekedés eredményéből,
- a pedagóguséletpálya-modell kialakításának befejező lépése, illetve a rendvédelmi és honvédelmi életpálya-modelljének folytatása,
- a Kormányhivataloknál és a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál foglalkoztatottak életpályája-modelljének folytatása,
- az európai uniós programoknál a maximális ütemű forrásfelhasználás prioritásként jelenik meg azért, hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak,
- a közlekedési fejlesztésekre továbbra is igen magas összeget fordít a kormányzat, a közútfelújításra rendelkezésre álló források jelentősen nőnek, a Paksi beruházás a szükséges engedélyek megszerzése után felgyorsulhat,
- a vidéki nagyvárosokat modernizáló, versenyképességet, kulturális vonzerőt növelő és életminőséget javító fejlesztésekre kerül sor a Modern Városok Program keretében,
- számos felsőoktatási, kulturális beruházás, nemzetstratégiai gazdaságfejlesztési támogatás kap helyet a 2018-as költségvetésben,
- az ország védelmi képességének erősítése érdekében tovább nő a Honvédelmi Minisztérium költségvetése,
- a Kormány a jövő évben tovább folytatja az illegális bevándorlással szembeni harcát, melynek érdekében 2018-ban is megfelelő források állnak rendelkezésre a költségvetésben.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

3.1 Családok helyzetének erősítése

A Kormány kiemelt célja 2018-ban a gyermeket nevelő családok további támogatása. A munkabért Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig a személyi jövedelemadóból igénybe vehető családi kedvezménnyel, illetve a családi járulékkedvezménnyel segíti a Kormány.

2016-tól kezdődően négy év alatt fokozatosan kétszeresére nő a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi kedvezmény mértéke. 2016-ban havi 10 ezer forintról 12,5 ezer forintra, 2017-ben 15 ezer forintra emelkedett a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege, 2018-ban pedig megvalósul a családi kedvezmény 2019-ig tartó növelésének harmadik üteme is. A kétgyermekes családok esetében 2018-tól gyermekenként 17,5 ezer forintra emelkedik a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege, azaz a kétgyermekes családok jövedelme éves szinten 60 ezer forinttal emelkedik 2017-hez képest. A házasságkötés és a családalapítás támogatása érdekében az első házások kedvezménye 2017-től a családi kedvezménytől függetlenül igénybe vehető.

A 2018. évben a Kormány szándékainak megfelelően tovább folytatódik az otthonteremtési program, mely a családok lakáshoz jutását és lakáskörülményeinek javítását tűzte ki célul. A CSOK keretében a három- és többgyermekes, új lakást építő vagy vásárló családok 3%-os fix kamatozású lakáskölcsönt vehetnek igénybe.

Az otthonteremtési program további eleme a Nemzeti Otthonteremtési Közösség (NOK). Az új konstrukció a lakás-takarékpénztárhoz hasonlóan állami támogatást nyújt a tagoknak a befizetett összeg után, melynek maximális mértéke 30%, évente legfeljebb 300 ezer forint.

A nők munkaerőpiaci részvételének növelése érdekében a 2017. évtől kezdődően a kisgyermekek napközbeni ellátásának rendszere strukturálisan alakul át. Ennek köszönhetően egy új, többszintű - a rugalmas feladatellátást segítő - szolgáltatási forma és megújult finanszírozási rendszer valósul meg, amely nagymértékben hozzájárul a szülők munkaerőpiacra való visszatéréséhez.

Ezen túlmenően a Kormány a gyermekétkeztetés finanszírozásán keresztül közvetett módon segíti a családokat azzal, hogy továbbra is kiemelt figyelmet fordít mind az intézményi keretek között, mind a szünidőben történő étkeztetés magas színvonalú megvalósítására. A bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés 2015. szeptember 1-jétől történő kiterjesztéséből adódóan soha nem látott mértékben bővült a kisgyermekeket ellátó intézményrendszerben a térítésmentes étkeztetés lehetősége, továbbá 2016-tól a Kormány - a korábbi nyári gyermekétkeztetéshez képest - az összes szünidőben lehetővé tette a rászoruló gyermekek étkeztetését. Mérföldkőnek tekinthető továbbá, hogy az állam nemcsak a gyermekétkeztetést ellátó konyhák működtetéséhez, hanem azok fejlesztéséhez, bővítéséhez is hozzájárul, így egyre több településen modern felszerelésű konyhák és étkezők biztosítják az egészséges táplálkozáshoz szükséges ételeket.

3.2 Teljes foglalkoztatás elérése, további munkahelyteremtő intézkedések

A foglalkoztatási szempontokat a Kormány prioritásként kezeli, ezen belül legfontosabb foglalkoztatáspolitikai célkitűzése a teljes foglalkoztatás megteremtése Magyarországon. A 2010-es kormányváltás óta 702 ezer fővel nőtt a foglalkoztatottak száma. A növekedés döntően a versenyszféra munkahelyteremtésére vezethető vissza, ahol 486 ezer fővel nőtt a létszám, ami mintegy 70%-os arányt képvisel a foglalkoztatás bővülésében. A foglalkoztatás növekedését egyre inkább a piaci munkahelyteremtés generálja, ami a fenntartható növekedés irányába mutató tendencia.

A Kormány egyetért azzal, hogy a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerőpiaci elhelyezkedését szükséges ösztönözni. A magyar gazdaság helyzetének erősödésével a Kormány lehetőséget teremt a közfoglalkoztatottak piaci alapú munkavállalására, amit kompetenciafejlesztő és képzési programokkal is támogat.

3.3 Életpályaprogramok továbbvitele, bérrendezések

2018-ban tovább folytatódnak a közszolgálati dolgozók megbecsülése érdekében tett intézkedések. Ennek részeként folytatódik a 2015-ben indított fegyveres és rendvédelmi életpályamodell, ennek keretében 2018-ban további, átlagosan 5%-kal nő a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal foglalkoztatottjai a 2016-ban indított életpályamodell keretében 2018-ban további 15%-os illetményemelésben részesülnek, elérve ezáltal az átlagosan 50%-os növekedést.

További emelésben részesülnek az egészségügyi ágazat szakdolgozói, valamint az Országos Mentőszolgálat állományában lévő alkalmazottak.

Lezárul a 2016-ban indított bírói és ügyészi illetményalap-emelés (2018-ban további 5%), illetve a felsőoktatási oktatói, kutatói és tanári bérrendezés (2018-ban további 5%). Emellett, a korábbi döntésnek megfelelően emelkedik a pedagógusok bére is a minősítés keretében.

A költségvetés fedezetet nyújt valamennyi, már végrehajtott intézkedés továbbviteléhez is, így a pedagógusok életpályájára és kapcsolódó bérintézkedéseire, a járási és megyei kormányhivatalok munkatársainak állami tisztviselői életpályájára, továbbá a már végrehajtott egészségügyi, szociális és kulturális bérintézkedésekre.

3.4 Uniós források maximális felhasználása

A Kormány kiemelten kezeli az uniós támogatások felhasználását. Ezzel összefüggésben 2017 első negyedévének végéig a 2014-2020-as időszakban rendelkezésre álló támogatások teljes összege meghirdetésre került. Elsődleges cél, hogy 2018-ban az összes forrás lekötésre kerüljön annak érdekében,

hogy a fejlesztési források a kedvezményezettek számára minél hamarabb elérhetővé váljanak, és ezáltal a támogatások legnagyobb része már a 2018. év végére kifizetésre kerüljön, elkerülve azt a korábbi gyakorlatot, amikor a források jelentős részének kifizetésére csak az uniós pénzügyi időszak végén került sor. Mindez az jelenti, hogy a 2018. évi kifizetések nagyságrendje várhatóan még a korábbi évek kiemelkedően magas értékeit is meghaladja, fenntartva a gazdasági növekedés lendületét, hiszen a Kormány a fejlesztési források 60%-át - az uniós célkitűzésekkel összhangban - a foglalkoztatás és versenyképesség növelésére épülő gazdaságfejlesztésre fordítja.

3.5 Hazai forrásból megvalósuló beruházások

A 2018. évben a Kormány döntéseinek értelmében jelentős hazai forrásból megvalósuló beruházások elindítására és továbbvitelére kerül sor, melyek a következő főbb területeken jelentkeznek:

- Közúti fejlesztések
- Közútfelújítás
- Autóbuszprogram
- Irinyi Terv iparstratégiai támogatásai
- Beszállítói-fejlesztési Program
- Ipar 4.0.
- Pest megyei fejlesztések
- Sportfejlesztések
- Egészségügyi fejlesztések
- Turisztikai fejlesztések

3.6 Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A korábbi években a családokat, a munkavállalást, valamint a leghátrányosabb munkaerőpiaci helyzetben lévőket támogató adórendszer került kialakításra. Az élők munkaterheinek csökkentése mellett mérséklődtek a vállalkozások adóterhei, továbbá a feketegazdaság visszaszorítása érdekében tett intézkedések hatására javult az adóbeszedés hatékonysága, és növekedtek a fogyasztási-forgalmi adókból származó bevételek.

Versenyszféra Állandó Konzultációs Fóruma között született megállapodás, melynek keretében 2022-ig folyamatosan csökkenhet az élők munkaterhe. A szociális hozzájárulási adó 2018-ban 2 százalékponttal 20%-ra csökken, illetve további 0,5 százalékponttal csökkenhet, ha 2017 első kilenc hónapjában a bruttó bérnövekedés a versenyszférában meghaladja a 11%-ot. Emellett a megállapodás alapján a minimálbér 8%-kal, a garantált bérminimum pedig 12%-kal növekszik 2018-ban.

A Kormány tovább folytatja a családok támogatását. A kétgyermekes családok esetében 2018-ban gyermekenként 17,5 ezer forintra emelkedik a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege.

2017-től jelentősen csökkentek a vállalkozások adóterhei. 2017. január elsejétől a társasági adókulcs egységesen 9%-ra csökkent, ami számottevően hozzájárul mind a hazai vállalkozások beruházásainak élénkítéséhez.

Az adminisztráció csökkentése érdekében 2017-től jelentősen egyszerűsödött az egészségügyi hozzájárulás fizetésének rendszere, az egészségügyi hozzájárulás kulcsainak száma a korábbi ötről kettőre csökkent. Emellett 2017-től a 27%-os egészségügyi hozzájárulás kulcsa a szociális hozzájárulási adóval összhangban 22%-ra csökkent, 2018-ban pedig (22%-ról) 20%-ra csökken. A módosítások hatására - egyebek mellett - csökken az egyes meghatározott juttatásokat, a reprezentációt és az üzleti ajándékot terhelő közteher.

A fogyasztási-forgalmi típusú adók esetén az éttermi étkezésre és az internetre vonatkozó áfakulcs csökkentése szintén több lépcsőben valósul meg, melynek keretében az érintett szolgáltatások áfakulcsa 2018-tól 5%-ra csökken a 2017. évi 18%-ra való csökkentést követően. További kedvező intézkedés, hogy 2018-tól a hal áfakulcsa is 5%-ra csökken.

4. Helyi önkormányzatok támogatásai

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2018. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

4.1 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.

4.2 Beszámítás

2018. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2016. 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 12.001,-Ft – 15.000,-Ft közötti	20 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 15.001,-Ft – 17.500,-Ft közötti	40 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 17.000,-Ft – 20.000,-Ft közötti	60 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 20.001,-Ft – 26.000,-Ft közötti	85 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 26.001,-Ft – 34.000,-Ft közötti	95 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 34.001,-Ft – 42.000,-Ft közötti	100 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 42.001,-Ft – 60.000,-Ft közötti	105 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 60.001,- Ft – 100.000,- Ft közötti	110 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 100.001,-Ft feletti	120 %

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.

A 32 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapját meghaladó része (a továbbiakban: szolidaritási hozzájárulás alapja) a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen az alábbi differenciálás szerint:

Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerőképessége szerint (forint)		Hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában
Alsó határ	Felső határ	
32.001	36.000	25
36.001	50.000	50
50.001	75.000	80
75.001	100.000	95
100.001		100

4.3 Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2018. 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.

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, ahol a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni.

4.4 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

4.4.1 Szociális feladatok egyéb támogatása

A támogatás 30%-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2017. január, április és július havi létszáma, 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma, 40%-a a települések lakosságának elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

Egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján elismert %-os arányok:

Egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)		Elismert Százalék
Alsó határ	Felső határ	
0	18000	100
18001	24000	50
24001	32000	25

4.4.2 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)

4.4.4 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.

4.4.5 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

4.4.6 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 közterheikhez a központi költségvetés támogatást biztosít, negyedéves ütemezéssel.

4.4.7 Bölcsőde támogatása

A települési önkormányzatokat 2018. évtől feladatalapú támogatás illeti meg az általunk fenntartott bölcsődék kiadásaihoz. Átlagbéralapú 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 32.000 forint egy lakosra jutó adóerőképességet meg nem haladó adóerő-képességű települési önkormányzatoknak az általuk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

4.5 Kulturális feladatok

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

5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

5.1 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

5.3 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.

5.4 Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

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

5.5 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 2018. december 10- ig együttesen dönt.

6. Törvényjavaslat további önkormányzatokat érintő rendelkezései

6.1 Köztisztviselői illetményalap

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2018. évben 38.650 forint. (59.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2018. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 59.§ (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. (59.§ (6))

6.2 Cafetéria keret

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria-kerete illetve cafeteria-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. (59.§ (4))

6.3 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. (60.§ (1))

A Kt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2018.évben 20 ezer forint. (60.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2018. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (60.§ (2))

6.4 Kis összegű követelés

Az Áht. 97.§ (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100 ezer forint. (69. §)

II. RENDELET ÖNKORMÁNYZATI ELEMEI

I.) BEVÉTELEK

1.) Központi támogatások (1. számú és 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** tartalmazza az önkormányzati hivatal, a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok, az egyéb kötelező feladatok támogatását. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása a 2013. évben bevezetett számított alaplétszám szerint került kiszámításra. A törvény 2018. évben is számol elvonással, ami azt jelenti, hogy az önkormányzat működési támogatásánál kiszámolt összeget csökkenteni kell, a 2016. évi iparüzési alap 0,55 %-ával. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 26.001 – 34.000 forint között van, az elvonás 95 %-os mértékű, tehát a megállapított támogatásból **52.324.864 forint elvonásra kerül**. A vonatkozó szabályok meghatározzák, hogy az elvonást mely támogatási jogcímenél kell végrehajtani. A prioritást figyelembe véve egyéb önkormányzati feadatok, a lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok, zöldterület-gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok, a közvilágítás, köztemető, közutak fenntartásra, üdülőhelyi feladatok támogatása teljes egészében, valamint az önkormányzati hivatal támogatására tekintettel ~ 0,6 %-ban elvonásra kerül. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **önkormányzati támogatás** jogcímén 2018. évben **88.426.716 forint** illeti meg.

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. 2015. évtől a köznevelési feladatok támogatása kiegészült a minősítési eljárásban pedagógus II., vagy mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez kapcsolódó támogatással. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **köznevelési feladatok támogatása** jogcímén 2018. évben **68.266.466 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 hasonlatosan bértámogatásból és működési támogatásból tevődik össze. A bölcsődei feladatok ellátáshoz a működési engedélyben nevesített 10 fő létszám alapján került lehívásra 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** jogcímen 2018. évben **106.297.585 forint** illeti meg.

A kulturális feladatok támogatása a könyvtári és a közművelődési feladatok vitelét segíti. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **kulturális feladatok támogatása** jogcímen 2018. évben **6.363.390 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 213.400.000 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 121.064.108 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 127.129.794 forint.**

5.) Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások a Területi Operatív Program és Vidékfejlesztési Programok keretében megvalósítandó beruházások, felújítások pályázati támogatásait tartalmazza **322.057.132 forint** összegben.

6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételein a korábbi testületi döntés értelmében értékesíteni kívánt épület (Kozma Ferenc u. 11.) bevétele került tervezésre. A felhalmozási bevételek összege az ÁFA bevételekkel együtt **56.000.000 forint.**

7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A **655.183.000 forint** összegű működési pénzmaradványból 29.180.596 forint a Munkaügyi Központ által 2017. évben utalt előleg 2018.évi feladatok viteléhez, 620.648.152 forint a 2017. évben a TOP és a KEHOP pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, a fennmaradó 5.354.252 az intézmények év végi pénzkészletét teszik ki.

8.) Hitel bevételek

A költségvetési tervezetben 18.000.000 forint hitel felvétele került tervezésre. Hitel célként egyrészt a településrendezési terv elkészítését (10.000.000 forint), másrészt a fogászati kezelőszék beszerzését (8.000.000 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., és a 12/C. 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			
Bölcsődei 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		
Szociális alapellátás	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		
Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			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 177.308.000 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelemezési anyag beszerzéseit, a konyha üzemeltetési kiadásait. A 2018. évi dologi kiadások összege 106.437.000 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 4.844.000 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 88.201.159 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)
- kisegítő tevékenység 6 fő (informatikus, közterület-felügyelő, ügykezelő, gépjárművezető, és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 119.185.497 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 31.451.038 forint került tervezésre. A szociális kiadások a jegyzői hatáskörű természetbeni gyermekvédelmi támogatás összegét tartalmazza 3.000.000 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 65.277.921 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

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

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

Önkormányzati tevékenység dolgozói létszáma 36 fő, melyből

- városgazdálkodás 16 fő (parkfenntartás 10 fő + karbantartás 6 fő)
- szociális ágazat 14 fő (alapszolgáltató 11 fő + tanyagondnokság 3 fő)
- egészségügyi ágazat 4 fő (védőnők, fogorvos, fogászati asszisztens)
- jogalkotás 2 fő (polgármester, alpolgármester).

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 246.370.756 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 42 % (103.845.690 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 156.682.619 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait. A pénzeszközátadások 9.784.060 forint összegét, valamint a felhalmozási célú támogatásokat (TAO pályázatok önerő – 38.000.000 forint) a 9. számú melléklet részletezi. A segélyezési keret 12.555.800 forint összegű.

A beruházási és felújítási kiadások összege 661.105.466 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

TOP pályázatok előkészítési költségeihez felvett célhitel 2018. évi törlesztőreészlete 8.841.870 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 59.920.920 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

5.) Forráshiány

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél 133.280.661 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 6,9 %-a.