

MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

4/2020.(II.27.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

a 6/2021. (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 2020. 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 2020.évi költségvetését
1.269.605.460 forint költségvetési bevétellel,
1.622.182.883 forint költségvetési kiadással,
-352.577.423 forint költségvetési egyenleggel,
371.505.922 forint finanszírozási bevétellel,
18.928.499 forint finanszírozási kiadással,
352.577.423 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	256.602.379	0	256.602.379
Működési bevételek	179.050.059	0	179.050.059
Felhalmozási bevételek	0	39.510.991	39.510.991
Önkormányzat központi támogatásai	356.555.736	0	356.555.736
Támogatásértékű bevételek	142.428.633	289.566.772	431.995.405
Átvett pénzeszközök	5.672.890	218.000	5.890.890
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	940.309.697	329.295.763	1.269.605.460
Költségvetési maradvány igénybevétel	37.290.832	318.270.039	355.560.871
Áht-n belüli megelőlegezések	15.945.051	0	15.945.051
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	53.235.883	318.270.039	371.505.922

BEVÉTELEK ÖSSZESEN	993.545.580	647.565.802	1.641.111.382
---------------------------	--------------------	--------------------	----------------------

(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	472.082.317	0	472.082.317
Munkaadót terhelő járulékok	79.239.062	0	79.239.062
Dologi jellegű kiadások	402.149.749	0	402.149.749
Ellátottak juttatásai	6.866.999	0	6.866.999
Pénzeszközátadások	5.506.694	117.344.727	122.851.421
Beruházási kiadások	0	286.086.055	286.086.055
Felújítási kiadások	0	237.135.020	237.135.020
Felhalmozási kölcsönök	0	0	0
Tartalékok	15.772.260	0	15.772.260
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	981.617.081	640.565.802	1.622.182.883
Hiteltörlesztések	0	7.000.000	7.000.000
Áht-n belüli megelőlegezések	11.928.499	0	11.928.499
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	11.928.499	7.000.000	18.928.499
KIADÁSOK ÖSSZESEN	993.545.580	647.565.802	1.641.111.382

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

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 0 forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.

A költségvetés részletezése

5. §³(1) A Képviselő-testület

a beruházások előirányzatát

286.086.055 forint összegben,

a felújítások előirányzatát

237.135.020 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 2020. 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

15.772.260 forint összegben,

– felhalmozási tartalékát

0 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	82
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	2
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	24
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	2
Létszámkeret	110

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

(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2020. évi tervezett létszáma 55 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, természetbeni támogatásokat) a 16. számú melléklet tartalmazza.

14. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének d) pontjának megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 18. A-D. mellékletek tartalmazzák.(Személyi jellegű kifizetések, munkáltató járulék, közüzemi kiadások, áfa sorokon)

15.§ (1) A köztisztviselők illetményalapja a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 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 2020.évi központi költségvetéséről szóló 2019.évi LXXI.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 299.151,-Ft,
 - költségterítését havi 44.873 ,-Ft,
- az alpolgármesterek illetményét havi 0,-Ft
 - költségterítését havi 0,-Ft, összeggel állapítja meg.
 -

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16.§ (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

17.§ (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

18.§ (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

19.§ (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

20.§ Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőhegyes, 2020. február hó

Pap István Tibor
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2020. február 27.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

1. a 6/2021. (III.1.) Ö.sz. rendelet 1. §-ával megállapított szöveg.

Hatályba lépett 2021.03.01.

2. a 6/2021. (III.1.) Ö.sz. rendelet 2. §-ával megállapított szöveg.

Hatályba lépett 2021.03.01.

3. a 6/2021. (III.1.) Ö.sz. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg.

Hatályba lépett 2021.03.01.

4. a 6/2021. (III.1.) Ö.sz. rendelet 9. §-ával megállapított szöveg.

Hatályba lépett 2021.03.01.

a 6/2021. (III.1.) Ö. sz. rendelet 1-19. mellékletei 2021.03.01. napján léptek hatályba.

**Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2020.(II.27.) Ö. számú rendeletének indokolása**

**I.
ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

1. A kormányzat gazdaságpolitikája

A kormány következetes gazdaságpolitikája tartós növekedési pályára állította a magyar gazdaságot és megerősítette az Európai Unió átlagát érdemben meghaladó gazdasági teljesítmény alapjait. Magyarország belső növekedési motorjai stabilak, a gazdaság bővülési potenciálja a külső környezet változása jelenthet kockázatot.

A kiegyensúlyozott növekedés fenntartásához erős társadalom szükséges, ezért a családok helyzetének megerősítése olyan nemzetstratégiai cél, melyhez – hazánk 2010 óta nyújtott teljesítményének eredményeként – a gazdaságpolitikai eszközök minden eddiginél nagyobb mértékben járulnak hozzá.

A gazdaságpolitika középpontjában a magyar családok támogatása, valamint a gazdasági eredmények fenntartása és védelme áll 2020-ban.

A 2013. évi növekedési fordulat óta a magyar gazdaság stabil és kiegyensúlyozott növekedési pályán mozog, hazánk teljesítményéhez a legtöbb ágazat pozitívan járult hozzá, a bővülést nem az eladósodás táplálja. A bruttó hazai össztermék (a továbbiakban: GDP) 2015-ben 3,5%-kal, 2016-ban 2,3%-kal, 2017-ban 4,1%-kal, 2018-ban pedig 4,9%-kal bővült reálértelemben. A kormányzati intézkedéseknek köszönhetően a GDP-növekedés dinamikus marad, így annak üteme 2019-ben és 2020-ban is várhatóan 4% lehet.

A költségvetési és pénzügyi egyensúly elérésére irányuló törekvések következtében a költségvetési hiány 2012 óta stabilan a GDP 3%-a alatt teljesül, 2018-ban a kormányzati szektor hiánya a tervezett 2,4%-os szinthez képest kedvezőbben alakult, a GDP 2,2%-át tette ki. Az államadósság GDP-hez viszonyított aránya fokozatosan csökkenve 70,8% alá mérséklődött tavaly.

A kormány intézkedéseinek és a piaci folyamatoknak köszönhetően – elsősorban a hazai elsődleges munkaerőpiac bővülő foglalkoztatásának eredményeként – a foglalkoztatottak száma megközelítette a 4,5 millió főt, a munkanélküliségi ráta 3,5%-ra csökkent.

A kormány családvédelmi akcióterve a magyar családok megerősítése mellett nemcsak a népesedési folyamatokra gyakorol kedvező hatást, hanem hozzájárul a magyar kistélepülések erősödéséhez, a vidék versenyképességének javításához és támogatja a növekedési folyamatokat is.

2. Költségvetés-politikai keretek

A kormány család- és gazdaságvédelmi intézkedéseket előtérbe helyező célkitűzéseinek megvalósításához biztosít stabil – és egyben a külső környezet változásaiból adódó kihívások és pénzügyi kockázatok kezelésére alkalmas – keretet hazánk jövő évi költségvetése.

Magyarország 2020. évi költségvetésének középpontjában – a Konvergencia Programban foglalt irányelvek mentén – a hiány és az államadósság további csökkentése, és – az egyensúlyos költségvetés felé történő közelítés mellett – a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása áll.

A kormány a 2020. évi európai uniós módszertan szerinti hiánycélt a GDP 1,0%-ában határozta meg, miközben az államadósság a hazai és uniós minimum előírásokat lényegesen meghaladó mértékben csökkenhet.

A kormány az állam működése tekintetében – hasonlóan az idej és az előző évhez – 2020-ban is nullszaldós költségvetést készített. A közszolgáltatások – többek között a honvédelem, az oktatás és az egészségügy – költségét az állam továbbra is a működési bevételeiből finanszírozza. A nulla százalékos működési hiányt

emellett 2020-ban is úgy kell elérni, hogy a fejlesztési források biztosítottak legyenek, ezáltal a GDP növekedése a 4%-os tartományban maradjon.

A kormány gazdaságpolitikáját szem előtt tartva a 2020. év főbb célkitűzések a következők:

- A családvédelmi akcióterv keretében – két lépcsőben – 2019-ben és 2020-ban bevezetésre kerülő intézkedések célja a gyermekvállalás minden eddiginél nagyobb mértékű ösztönzése, a fiatalok életkezdésének és otthonteremtésének támogatása, a nagycsaládosok erőfeszítéseinek elismerése, a családi élet és a munkavállalás közti egyensúly megteremtése, valamint a magyar kisteleplülések megerősítése és modernizálása.
- A kormány gazdaságvédelmi akcióterve biztosítja, hogy – a nemzetközi pénzügyi folyamatok és reálgazdasági kockázatok mellett – hosszú távon is fenntartható legyen hazánkban a folyamatos, az Európai Unió átlagát érdemben meghaladó gazdasági növekedés.
- A közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése érdekében továbbra is kiemelt terület az életpályaprogramok folytatása további bérrendezésekkel.
- A kiszámítható és biztonságos időskor megteremtése érdekében a nyugdíjak vásárlóerejének megőrzése mellett hangsúlyos kormányzati cél, hogy az uniós átlag feletti gazdasági növekedésből a nyugdíjasok is minél nagyobb arányban részesüljenek.
- Az Európát fenyegető bevándorlás, az azzal járó terrorveszély és a közbiztonságot érintő hátrányos következmények miatt továbbra is az egyik legfontosabb kihívás Magyarország és a magyar emberek biztonságának fenntartása. A kormány ezért továbbra is biztosítja a közbiztonság megerősítéséhez és a honvédelem fejlesztéséhez szükséges forrásokat.

3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek

I. A magyar családok támogatása, a családalapítás és gyermekvállalás ösztönzése

A demográfiai értelemben vett önfenntartó nemzet legnagyobb értéke és legfontosabb erőforrása a család, így csak a gyermekvállalást és a gyermeknevelést segítő családpolitika szolgálhatja érdemben hazánk céljait. A családbarát Magyarország építésének fontos eleme a családvédelmi akcióterv, melynek középpontjában a gyermekvállalással összefüggő akadályok elhárítása, az otthonteremtés támogatása, a nagycsaládosok erőfeszítéseinek elismerése, a gyermeknevelés és a munkavállalás közti egyensúly megteremtése, valamint a magyar kisteleplülések megerősítése áll. Ennek végrehajtása 2019-ben kezdődik, és 2020-ban folytatódik olyan intézkedések bevezetésével, melyekkel az állam minden korábbinál nagyobb mértékben támogatja a fiatalok családalapítási és gyermekvállalási terveinek a megvalósítását.

A családvédelmi akcióterv keretében 2020. január 1-jétől az életük során legalább négy gyermeket nevelő nők mentesülnek a személyi jövedelemadó megfizetése alól, valamint bevezetésre kerül a nagyszülői gyermekgondozási díj, melynek keretében lehetőség lesz arra, hogy a nagyszülő maradjon otthon az unokákkal. A családok védelmét, gyarapodását szolgáló eszközrendszerben a központi költségvetésben megjelenő előirányzatokon túl ki kell emelni a családoknak nyújtott kedvezményes hitelfelvételi lehetőségeket, valamint a bölcsődefejlesztés céljára rendelkezésre álló jelentős európai uniós forrásokat. A 2020. évben is több, a családokat segítő, kedvezményes hitelfelvételre lesz lehetősége a családalapításra készülő vagy gyermeket nevelő házaspároknak, amely keretében várhatóan mintegy 700 milliárd forint hitel kerülhet kihelyezésre. Alapvetően két kormányzati intézkedés teljeseedik ki a jövő évben. A babaváró támogatás a gyermeket vállalókat célozza egy olyan kedvezményes hitelkonstrukcióval, amely a teljes kamatmentességtől a vissza nem térítendő támogatásig is terjedhet a hitel futamideje alatt született gyermekek számától függően. Ennek a programnak a keretében 2020-ban mintegy 420 milliárd forint hitel kihelyezésére kerülhet sor. A hitel, illetve támogatás nincs célhoz kötve, szabad felhasználású. Az egész országban használt és új lakásvásárlásra a kétgyermekes családok 10, a három vagy többgyermekes családok akár 15 millió forint összegű hitelt tudnak igénybe venni támogatott, 3%-os kamattal. A CSOK hitel folyósítása 2020-ban meghaladhatja a 200 milliárd forintot. Kisteleplülésen lakásvásárlással egybekötött bővítés, korszerűsítés esetén a kétgyermekes családok 10, a három vagy többgyermekes családok akár 15 millió forint összegű hitelt tudnak igénybe venni támogatott, 3%-os kamattal.

Kistelepülésen meglévő lakás korszerűsítése esetén a két és háromgyerekes családok rendre 5, illetve 7,5 millió forint hitelt vehetnek fel támogatott, 3%-os kamattal. Az utóbbi két, Falusi CSOK-hoz kapcsoló hitelfelvételi lehetőség keretében 80 milliárd forint kihelyezésére kerülhet sor. A család és a munkavégzés összeegyeztetésének támogatása érdekében a gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményrendszer további bővítésére kerül sor, ennek érdekében a bölcsődeépítési programra jelentős uniós források és kiegészítő jelleggel hazai források állnak rendelkezésre. Az intézkedés révén három év alatt 21 ezer új bölcsődei férőhely létesül, amelynek köszönhetően 2022-re minden, e lehetőséggel élni kívánó szülő bölcsődébe viheti a gyermekét. A megújult finanszírozási rendszer kiszámítható környezetet biztosít az országosan megvalósuló férőhelybővítéssel együtt járó fejlesztéshez. A családi bölcsődék és a munkahelyi bölcsődék működtetéséhez a központi költségvetésben biztosított támogatás fajlagos összege emelkedik. Emellett a bölcsődei humán erőforrás megfelelő anyagi elismerésének biztosításához is hozzájárul a költségvetés.

munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő hazai adórendszerben a munkabért továbbra is Európa egyik legalacsonyabb személyi jövedelemadó-kulcsa (15%) terheli, a gyermeknevelést pedig családi adó-, illetve járulékkedvezmény is segíti. Ennek keretében 2019-re – négy év alatt – a két gyermeket nevelő családok által érvényesíthető családi

kedvezmény mértéke a kétszeresére nőtt, így gyermekenként 20 ezer forintba emelkedett a havonta igénybe vehető adókedvezmény összege.

Az otthonápolást végzők erőfeszítéseinek elismeréseként a kormány tovább emeli az önellátásra képtelen hozzátartozójukat otthon ápolók ápolási és a gyermekek otthongondozási díját.

A nők családban betöltött szerepének elismerésére a kormány változatlanul biztosítja a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők számára a korhatár alatti nyugellátás igénybevételének lehetőségét, illetve ennek fedezetét. A nők nyugdíjkorhatár előtti tehermentesítése segíti a családok gyermekvállalási hajlandóságának növekedését is.

A gyermekétkeztetés finanszírozásával a bölcsődétől az iskoláig biztosítja a kormány, hogy minden gyermek színvonalas étkeztetésben részesüljön, és minden rászoruló gyermek legalább napi egyszer – már az iskolai szünetekben is – meleg ételhez jusson. Az állam a gyermekétkeztetést ellátó konyhák működtetése mellett, azok fejlesztéséhez, bővítéséhez és modernizálásához is hozzájárul a minőségi ellátás érdekében.

II. A magyar gazdaság kiegyensúlyozott növekedésének fenntartása

A versenyképesség és a termelékenység növelését ösztönző gazdaságvédelmi akcióterv elemei a következők:

- 2019. július 1-jével 2 százalékponttal, 19,5%-ról 17,5%-ra tovább csökken a szociális hozzájárulási adó kulcsa.
- 2020. január 1-jétől 1 százalékponttal, 13%-ról 12%-ra tovább mérséklődik a kisvállalati adó (kiva) mértéke.
- Az adórendszer töredezettségének csökkentése érdekében, a nyugdíjjárulék, a természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzügyi egészségbiztosítási járulék és a munkaerő-piaci járulék helyett egységes járulék jelenik meg az adórendszerben.
- A turizmus-fejlesztés és a szálláshely-szolgáltatás régiós versenyképességének javítása érdekében 18%-ról 5%-ra mérséklődik a kereskedelmi-szálláshelyszolgáltatás áfakulcsa, valamint az ágazati fejlesztések finanszírozása céljából kiterjesztésre kerül ezen szolgáltatásokra a 4%-os turizmusfejlesztési hozzájárulás.
- A preferált kistelepüléseken 2020. január 1-jétől áfa-visszatérítési támogatás vehető igénybe 5 millió forint összeghatárig lakóingatlan építése mellett már bővítésre és felújításra is, ami segíti a magyar emberek és családok lakáskörülményeinek javítását, a lakhatással összefüggő terhek mérséklését, a kistelepülések lakásállományának modernizálását.
- A munkásszállók kialakítási programjának kiterjesztésével idén ősztől már a vállalkozásoknak is lehetősége nyílik munkásszállás-építési vagy -felújítási támogatás igénybevételére, ami hozzájárul a munkavállalói elvárásoknak is megfelelő lakhatási körülmények biztosításához, és ezáltal – a

vállalatok munkaerőigényéhez illeszkedően – a munkavállalók országon belüli mobilitásának ösztönzéséhez.

- A hazai agrárium erősítése érdekében 2020 és 2030 között évi 17 milliárd forint öntözési célú költségvetési forrás biztosítja a hazai vízgazdálkodás ilyen irányú fejlesztését.

4. Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

A korábbi adó- és járulékpolitikai irányelvek mentén 2019-ben sor került a kétgyermekes családok kedvezményének újabb emelésére, így gyermekenként immár 20 ezer forintra nőtt a havonta igénybe vehető kedvezmény összege. A családvédelmi akcióterv részeként 2020. január 1-jétől az életük során legalább négy gyermeket nevelő nők mentesülnek a személyi jövedelemadó megfizetése alól.

A szociális hozzájárulási adó 2019. július 1-jétől további 2 százalékponttal 19,5%-ról 17,5%-ra csökken. A reálkereset alakulásának függvényében – 2020 folyamán – további 2 százalékponttal mérséklődhet a szociális hozzájárulási adó kulcsa.

A vállalkozások adóterhei az elmúlt években jelentősen mérséklődtek. A társasági adókulcs egységesen 9%-ra csökkent.

A fogyasztási-forgalmi típusú adók esetén a gazdaságvédelmi akciótervnek megfelelően a szálláshelyi szolgáltatásra vonatkozó áfa kulcsa 18%-ról 5%-ra csökken. Egyúttal a 4%-os turizmusfejlesztési hozzájárulás kerül kiterjesztésre a fenti szolgáltatásokra, amely hozzájárul az ágazati fejlesztések finanszírozásához.

A gazdaságvédelmi akciótervnek megfelelően csökken az adórendszer töredezettsége a nyugdíjjárulék, a természetbeni egészségbiztosítási járulék, a pénzügyi egészségbiztosítási járulék, valamint a munkaerő-piaci járulék helyett jövő évtől az adórendszerben megjelenő egységes járuléknak köszönhetően.

5. Fejlesztések a gazdasági növekedés ösztönzésére

- Az egészségügy korszerűsítése: az Egészséges Budapest Program keretében 2020-ban folytatódik a fővárosi és Pest megyei egészségügyi szakellátások fejlesztése.
- A vidék népességmegtartó erejének növelése: A vidék vonzerejének erősítése, a területi egyenlőtlenségek csökkentése és a kistelepüléseken élő emberek életminőségének javítása érdekében a Magyar Falu Program egyik pilléréként folytatódik az 5000 fő alatti lakosságszámú kistelepülések megközelíthetőségének javítása, az ezen településeket érintő közutak és közlekedési célú létesítmények felújítása.
- közúti közlekedési infrastruktúra fejlesztése: az infrastruktúrafejlesztési program keretében folytatódik az autópályák országhatárig való elvezetése, a régióközpontok gyorsforgalmi úthálózatba történő bekapcsolása, illetve térségi fejlesztési elemekre a közútfejlesztés.
- A vasúthálózati infrastruktúra fejlesztése: az uniós társfinanszírozású vasúti projektek mellett – a Budapest-Belgrád vasútvonal magyarországi szakaszának fejlesztésén felül – hazai költségvetési forrásból folytatódnak egyes, gazdasági növekedést szolgáló vasúti infrastrukturális beruházások, így például a Békéscsaba, Hódmezővásárhely, Szeged és Szabadka térsége elővárosi közlekedésének fejlesztése, a Közép-Duna menti térség vasúti felújításai és a debreceni Észak-Nyugati Gazdasági Övezet kialakításával összefüggő vasúti infrastruktúra beruházások.

6. Az életpályaprogramok folytatása, további bérrendezésekkel a közfeladatot ellátók anyagi megbecsülésének növelése

A közszolgálati dolgozók anyagi és erkölcsi megbecsülését az elmúlt években is számos intézkedés erősítette, melyek jövőre is kiemelt hangsúlyt kapnak a költségvetésben. A költségvetés fedezetet nyújt az egészségügyi ágazatban korábban végrehajtott béremeléseken túl egy újabb, többlépcsős bérfelállítás megvalósítására. Az intézkedés nyomán az egészségügyi szakdolgozók bére a 2018. évi bérükhöz képest 2022-re átlagosan 72%-kal emelkedik. A bérfelállítási program keretében az állami, helyi önkormányzati, egyházi vagy a vallási tevékenységet végző szervezet tulajdonában és fenntartásában álló védőnői szolgálatok által foglalkoztatott védőnők már az idei év közepétől az egészségügyi szakdolgozókkal azonos mértékű bérezésben részesülnek.

Rendelkezésre áll a forrás továbbá a rendvédelmi igazgatási alkalmazottak illetményének növelésére, a bölcsődei humán erőforrás anyagi elismerésére, az Országgyűlésről szóló törvényben meghatározott képviselői juttatások, illetve köztisztviselői illetmények növelésére, a kormányzati igazgatásról szóló törvény szerinti illetményemelés következő ütemére, valamint az Állami Számvevőszék foglalkoztatottjai illetményének nemzetgazdasági átlagkeresethez kötött növekedésére.

Fentiekén túl a költségvetés számszakilag és szabályrendszerében is lehetőséget nyújt további ágazatokban, foglalkoztatotti csoportokban életpályák indítására, folytatására és egyéb bérrendezésekre a 2020. év vonatkozásában. Ezek tekintetében azonban a kormány a későbbiekben hoz döntést a költségvetés biztosította keretek között.

7. Helyi önkormányzatok támogatásai

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2020. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

7.1 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.

7.2 Beszámítás

2020. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2018. évi iparüzési adóalap 0,55 %-át jelenti az alábbi differenciálás szerint:

Település kategóriák		Támogatáscsökkentés
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	15.001,-Ft – 25.500,-Ft közötti	20 - 75 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	25.501,-Ft – 50.000,-Ft közötti	75 - 100 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	50.001,-Ft – 115.000,-Ft közötti	100 -110 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség	115.001,- 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 jogcímeiken.

7.3 Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2020. 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.

7.4 Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

7.4.1 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.

7.4.2 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)

7.4.3 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.

7.4.4 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

7.4.5 Szociális 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.

7.4.6 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 települési önkormányzatoknak az általunk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjből származó elvárt bevételek figyelembevételével.

7.4.7 Kulturális feladatok

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

8.Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

8.1 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

8.2 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 20 millió forint
- óvodai, **iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás** - igényelhető maximális támogatás 20 millió forint
- önkormányzati **étkeztetési fejlesztések** támogatása, igényelhető maximális támogatás mértéke új főzőkonyhák létrehozására, vagy az önkormányzat tulajdonában álló főzőkonyhák kapacitásbővítésére, fejlesztésére esetén 100 millió forint, melegítőkonyhák felújítására 10 millió forint.

8.3 Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás

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

8.4 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.

9. Törvény további önkormányzatokat érintő rendelkezései

9.1 Köztisztviselői illetményalap

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2019. évben is 38.650 forint. (58.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2020. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 58.§ (6) 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. (58.§ (6))

A 2019. évben sikerrel pályázott önkormányzatunk a kiegyenlítő bérrendezési alap tárgyú pályázaton. Az így megállapításra került 46.380 forintos illetményalapot tartjuk a 2020. évben is.

9.2 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. (58.§ (4))

9.3 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 törvény 6. számú melléklete tartalmazza. (59.§ (1))

A Kt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2020.évben 20 ezer forint. (59.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2020. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (59.§ (2))

9.4 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 2020. évben is számol elvonással. A 2018. évi iparűzési alap 0,55 %-a az irányadó. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 31.248 forint, így az elvonás összege 48.078.247 forint (ez 2019. évben 34.411.449 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. A hivatal működési támogatásánál a 2019. évi normatívával kell a törvény szerint a költségvetést elfogadni, a 2020. évi új normatívával képződött központi támogatás többlet március hónaptól folyamatosan érkezik majd. A támogatás összege 2020. évben **92.692.923 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 2020. évben **78.695.850 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 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 2020. évben **120.456.102 forint** illeti meg.

A kulturális feladatok támogatása a könyvtári és a közművelődési feladatok vitelét segíti. Mezőhegyes Város Önkormányzatát **kulturális feladatok támogatása** jogcímen 2020. évben **6.367.590 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 ismérében 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 265.600.000 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 116.747.827 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 141.709.538 forint**.

5.) Felhalmozási célú támogatások

A felhalmozási célú támogatások a Területi Operatív Program és Vidékfejlesztési Programok keretében megvalósítandó beruházások (TOP-113, TOP-431, VP), felújítások pályázati támogatásait tartalmazza **295.647.704 forint** összegben.

6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevételein a korábbi testületi döntés értelmében értékesíteni kívánt épület, ingatlan bevétele kerülne betervezésre. A 689/2 hrsz. ingatlan értékesítési bevétele az előző év végén befolyt, így az összeg a pénzmaradvány részét képezi.

7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A **365.435.000 forint** összegű működési pénzmaradványból 7.935.503 forint a Munkaügyi Központ által 2019. évben utalt előleg 2020.évi bérfizetéshez, 296.139.156 forint a 2017.-2019. évben a TOP, KEHOP, EFOP, VP pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, 25.146.000 forint a 689/2. helyrajzszámú ingatlan értékesítésének bevétel, 319.908 forint a polgármester 2019. évben keletkezett nettó bére, 11.928.499 forint a MÁK által januári bérfizetéshez utalt nettó előleg. A fennmaradó összeg az intézmények év végi pénzkészletét, a 2019.12. havi hóközi bérek, illetve az előlegek teszik ki.

8.) Hitel bevételek

A költségvetési tervezetben hitelfelvétele tervezésre nem került.

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 melléletek 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		
Gyermekétkeztetés	x		
Szociális és közétkeztetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
POLGÁRMESTERI HIVATAL			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		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 50 fő, melyből

- gyermekétkeztetési tevékenység 15 fő,
- közétkeztetési tevékenység 3 fő,
- bölcsődei ellátás 4 fő,
- óvodai nevelés 19 fő,
- közművelődés – könyvtár 8 fő,
- Iskola egészségügy 1 fő.

Az Általános Művelődési Központ személyi juttatás és járulék terhei 213.567.917 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelemezésanyag beszerzéseit, a konyha

üzemeltetési kiadásait. A 2020. évi dologi kiadások összege 134.300.029 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 624.500 forint, Efor-418 pályázati előlegből visszautalandó rész 700.393 forint. A beruházási sorok 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 97.590.440 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 26 fő, melyből

- igazgatási tevékenység 22 fő (köztisztviselő)
- kisegítő tevékenység 4 fő (informatikus, közterület-felügyelő és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 115.709.366 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 22.091.588 forint került tervezésre. A beruházási kiadások az elavult számítástechnikai eszközök és programok részleges cseréjére irányul 1.000.000 forint összegben. Dolgozói lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói visszatérítendő támogatásként 400.000 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 49.645.654 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 23 fő, melyből

- városgazdálkodás 15 fő (parkfenntartás 9 fő + karbantartás 6 fő)
- tanyagondnoki szolgálat 3 fő
- egészségügyi ágazat 5 fő (védőnők, fogorvos, fogászai és háziorvosi asszisztensek)
- jogalkotás (társadalmi megbízatású polgármester és alpolgármesterek)

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 167.958.511 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 39 % (65.970.948 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 193.443.386 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait, illetve a Bagaméry ügy perköltségét is. A pénzeszközátadások 10.722.020 forint (Kistérségi tagdíjak, civil szervezetek támogatása, Dareh tagdíj, temető üzemeltetési hozzájárulás) összegét, valamint a felhalmozási célú támogatásokat a 9. számú melléklet részletezi. A segélyezési keret 11.630.000 forint összegű.

A beruházási és felújítási kiadások összege 622.026.485 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 gépjárművek vásárlásához felvett célhitel 2020. évi törlesztőreészlete 7.000.000 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 82.382.168 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 42.313.043 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épületüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 22.626.955 forint került tervezésre. A beruházási kiadások 893.000 forint összegben kerül betervezésre. A betervezésre került konyhai eszközökre a Kossuth u. 20. épületbe a felújítás után történő visszaköltözéskor lesz szükség, hogy a működési engedély kiadása megtörténhessen.

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 35.981.738 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

5.) Forráshiány

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél 104.029.831 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 6,5 %-a.