

MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Hatályos: 2025. 02. 28

Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 15. § (1) bekezdése tekintetében a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében, a 15. § (2) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontjában és a 234. § (4) bekezdésében, a 15. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 237. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2024. évi költségvetésről a következőket rendeli el:

1. 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.

2. A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, 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

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §¹

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024.évi költségvetését 1.346.202.740 forint költségvetési bevétellel, 2.312.296.189 forint költségvetési kiadással, -966.093.449 forint költségvetési egyenleggel, 988.136.677 forint finanszírozási bevétellel, 22.043.228 forint finanszírozási kiadással, 966.093.449 forint finanszírozási egyenleggel, összességében 0 forint összevont egyenleggel állapítja meg.
(2) A [3. § \(1\) bekezdés](#)ében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselő-testület a [3. melléklet](#)ben határozza meg.
(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az [1. melléklet](#), működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a [3. melléklet](#) tartalmazza.

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

4. §²

(1) A [3. § \(1\) bekezdés](#)ében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokénti megoszlását a Képviselő-testület a [3. melléklet](#)ben határozza meg. (adatok forintban)

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatokénti részletezését a [1. melléklet](#) tartalmazza.

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

4. A költségvetés részletezése

5. §³

(1) A Képviselő-testület a beruházások előirányzatát 17.532.081 forint összegben, a felújítások előirányzatát 162.572.305 forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a beruházási kiadásokat feladatonként a [4. melléklet](#) tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet részletezi.

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

(3) Az önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet részletezi.

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

7. §

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

8. §⁴

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 52.038.248 forint összegben határozza meg.

(2) A tartalék részletezését a [10. 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: Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó 51 fő, Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó 1 fő, Teljes munkaidőben foglalkoztatott köznevelési dolgozó 18 fő, Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott dolgozó 1 fő, Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó 22 fő, Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó 2 fő, Választott tisztségviselő (polgármester) 1 fő, Létszámkeret 96 fő.

(2) A képviselő-testület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő.

(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2024. évi tervezett létszáma 44 fő.

(4) A létszámkeret összetételét a 11. 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. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, és a 15. melléklet tartalmazza.

11. §

A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 16. mellékletben, a likviditási tervét a 17. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

12. §

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 18. 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 19. 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 21. melléklet, 22. melléklet, és a 23. melléklet tartalmazza. (Személyi jellegű kifizetések, munkáltató járulék, közüzemi kiadások, áfa sorokon)

15. §

(1) A köztisztviselők illetményalapja a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) pontjára való hivatkozással, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltaktól eltérő összegben, 63.800 forintban került tervezésre.

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

a) felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,

b) középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 6. 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 köztisztviselők részére megállapított éves cafetéria keret az illetményalap ötszöröse 319.000 forint, a közalkalmazottak részére megállapított éves cafetéria keret összege 256.000 forint, mely összegek a kifizetői adót is (28%) tartalmazzák.

(6) A pedagógusok havi illetménye a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 98.§-a alapján került tervezésre.

5. 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 egyensúly 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 20. 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 likvidhitel-felvétel.
- (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.

6. 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, átcsoportosítást hajthat végre.

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

(5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításról, 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 év közben 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.

7. 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.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

19. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, 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.

9. Záró rendelkezések

20. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §⁵

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mezőhegyes, 2024. február hó

Pap István Tibor
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2024. február 29.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

1. A 3. § a Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.
 2. A 4. § a Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.
 3. Az 5. § a Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.
 4. A 8. § a Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete 3. §-ával megállapított szöveg.
 5. A 21. § a 2010. évi CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján hatályát veszítette.
- 6-29. **Az 1.-24. melléklet a Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelete 4. § (1)-(24) bekezdésével megállapított szöveg.**

**Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2024.(II.29.) Ö. számú rendeletének indokolása**

**I.
ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendeletét Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján készítettük el. Településünket megillető önkormányzati támogatások az EBR42 informatikai rendszerben közzétételre kerültek.

Helyi önkormányzatok támogatásai

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

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 támogatása.

Szolidaritási hozzájárulás

A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparüzési adóerőképességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek.

Település kategóriák	Támogatáscsökkentés
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 22.001,-Ft – 50.000,-Ft közötti	0 - 40 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 50.001,-Ft – 58.000,-Ft közötti	40 - 50 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 58.001,-Ft – 78.000,-Ft közötti	50 - 60 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 78.001,- Ft – 102.000,- Ft közötti	60 - 67 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 102.001,- Ft – 950.000,- Ft közötti	67 - 75 %

**2024. évben a szolidaritási hozzájárulás összege 100.695.490 forint lesz.
Adóerő-képesség 44.122 ft/fő.**

Köznevelési feladatok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2024. 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.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok ellátás

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

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.

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)

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.

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

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 köztereihez a központi költségvetés támogatást biztosít.

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 általuk biztosított bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Kulturális feladatok

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

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

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

Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás

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

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 2024. december 11-ig együttesen dönt.

Törvény további önkormányzatokat érintő rendelkezései

Köztisztviselői illetményalap

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. § szerinti illetményalap 2024. évben is 38.650 forint. (62.§(1))

A helyi önkormányzat képviselőtestülete rendeletben a 2024. évben is – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselőtestület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az 62.§ (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. (62.§ (6))

A 2024. évi költségvetés anyagában 63.800 forintos illetményalappal számoltunk (10%-os emelésnek felel meg).

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 nettó 400 ezer forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. (62.§ (4))

A 2024. évi költségvetés anyagában, az előző évekhez hasonlóan a köztisztviselők vonatkozásában a minimálisan adandó bruttó 319.000, a közalkalmazottak és munka törvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók tekintetében bruttó 256.000 forintos cafetéria juttatással számoltunk.

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 7. számú melléklete tartalmazza. (63.§ (1))

A Kjt. 69.§-a szerinti illetménypótlék számítási alapja 2023.évben 20 ezer forint. (63.§ (1))

A Kjt. 77.§ (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés a 2024. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható. (63.§ (2))

Kis összegű követelés

Az Áht. 97.§ (3) bekezdésének alkalmazása során a kis összegű követelés értékhatára 100 ezer forint. (72. §)

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, mindösszesen 583.004.061 forint.

Az **önkormányzat működési támogatása** a 2013. évben bevezetett számítási képlet szerint került modellezésre. A törvény 2024. évben is számol elvonással. A 2023. évi iparüzési alap 1,4 %-a az irányadó. Mezőhegyes vonatkozásában az egy főre jutó adóerő-képesség 44.122 forint, így az elvonás összege 100.695.490 forint.

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.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása** tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatását, a szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását, valamint a gyermekétkeztetés, és bölcsőde támogatását. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásánál mind a szociális étkeztetés, mind a házi segítségnyújtás, valamint a nappali intézményi ellátás tekintetében a 2023. évben mutatkozó átlagléttszámmal történt a modellezés.

A bölcsőde vonatkozásában a működési engedélyben nevesített létszám – 10 fő - szerinti tudjuk lehívni a támogatás, illetve a gyermekétkeztetés területén is csak ezt a létszámot tudjuk figyelembe venni.

A gyermekétkeztetés központi támogatása a dolgozók bértámogatásából, gyermekétkeztetés üzemeltetési, és a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatásából tevődik össze. A 2023. szeptemberében étkeztetési igényt benyújtók létszáma alapján történt a központi támogatási igényünk megalapozása.

2.) Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételeket jelentő magánszemélyek kommunális adója, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj az előző évi teljesítési adatok 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 önkormányzati adóhatóság alapvető célkitűzése a hátralék beszedése, a növekedési ütemének lassítása, illetve megállítása a hátralékkezelési és végrehajtási eljárások hatékony és eredményes alkalmazásával. A költségvetésben szereplő közhatalmi bevételek összege 328.200.000 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 112.766.022 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 123.958.600 forint.**

5.) Felhalmozási célú támogatások

Az önkormányzat felhalmozási célú támogatással nem számol.

6.) Felhalmozási bevételek

Az önkormányzat felhalmozási bevétel előirányzata 5.080.000 forint.

7.) Pénzmaradvány

A pénzmaradvány összege részben feladattal terhelt. A **986.003.732 forint** összegű pénzmaradványból 10.791.324 forint a Munkaügyi Központ által 2023. évben utalt előleg 2024.évi bérfizetéshez, 779.481.806 forint a 2023. évben a TOP Plusz pályázatok támogatási előlegeiből tevődik össze, 20.373.859 forint a MÁK által a december havi bérfizetéshez utalt nettó előleg. A fennmaradó összeg az intézmények 2023. év végi pénzkészlete, 175.356.743 forint.

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 13., 14., 15. 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		
Gyermekétkeztetés	x		
Szociális és közétkeztetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
Nappali szociális ellátás	x		
Család- és gyermekjóléti szolgálat	x		
Szociális étkeztetés	x		
Házi segítség nyújtás	x		
POLGÁRMESTERI HIVATAL			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		x	
ÖNKORMÁNYZATI TEVÉKENYSÉGEK			
Városgazdálkodási tevékenységek	x		
Közfoglalkoztatás	x		
Egészségügyi alapellátás	x		
Iskola-egészségügyi tevékenység	x		
Tanyagondnoki szolgálat	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		

Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			x

1.) Általános Művelődési Központ (13. számú melléklet)

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

Általános Művelődési Központ dolgozói létszáma 51 fő, melyből

- gyermekétkeztetési tevékenység 10 fő,
- közétkeztetési tevékenység 1 fő,
- bölcsődei ellátás 4 fő,
- óvodai nevelés 19 fő,
- közművelődés – könyvtár 3 fő,
- vagyonüzemeltetés 4 fő,
- nappali szociális ellátás 3 fő,
- család- és gyermekjóléti szolgálat 2 fő,
- szociális étkeztetés 1 fő,
- házi segítségnyújtás 4 fő.

Az Általános Művelődési Központ személyi juttatás és járulék terhe 362.603.197 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadások magukba foglalják az étkeztetés élelmezési anyag beszerzéseit, a konyha üzemeltetési kiadásait. A 2024. évi dologi kiadások összege 178.303.121 forint. A beruházási és a felújítási kiadások összege 6.500.000 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 110.916.385 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

2.) Polgármesteri Hivatal (14. 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 24 fő, melyből

- igazgatási tevékenység 20 fő (köztisztviselő)
- kisegítő tevékenység 4 fő (informatikus, közterület-felügyelő és 2 fő takarítónő).

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás és járulék terhei 164.990.475 forint összegű kiadást tartalmaznak. A dologi kiadásokra az épület és járműüzemeltetés költségére, a különféle szolgáltatási díjakra 35.957.295 forint került tervezésre. A beruházási kiadások az elavult számítástechnikai eszközök és programok részleges cseréjére irányul 910.000 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 77.476.849 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

3.) Önkormányzati tevékenységek (15. 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 21 fő, melyből

- városgazdálkodás 16 fő (parkfenntartás 9 fő + karbantartás 7 fő)

- tanyagondnoki szolgálat 3 fő
- egészségügyi ágazat 1 fő (védőnők)
- jogalkotás 1 fő (polgármester)

Az önkormányzati tevékenység személyi juttatás és járulék terhei 219.909.803 forint összegű kiadással járnak, melyből ~ 33 % (72.526.628 Ft) a közfoglalkoztatás területén foglalkoztatottak bér és járuléka. A dologi kiadások összege az épületek és a járművek üzemeltetési költségeit, illetőleg a szolgáltatások díjait tartalmazza 218.773.313 forint összegben. A dologi kiadás tartalmazza a különféle tagsági díjakat, az önkormányzati rendezvények kiadásait lecsökkentettük. A pénzeszközátadások 230.612.142 forint (Kistérségi tagdíjak, civil szervezetek támogatása, Dareh tagdíj, temető üzemeltetési hozzájárulás) összegét, itt kell szerepeltetni az 100.695.490 forint szolidaritási hozzájárulást. A segélyezési keret 8.000.000 forint összegű. A pénzeszközátadásokról, átvételekről a 9. számú melléklet ad részletes tájékoztatást.

A beruházási és felújítási kiadások összege 633.881.861 forint, összetétele a 4. számú mellékletben található.

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 139.806.766 forint nagyságrendű önkormányzati támogatást szükséges biztosítani.

5.) Költségvetési egyenleg

A tartalék soron található 58.197.349 forint a 10. mellékletben felsorolt tételekből tevődik össze A korábban lezárult jótállási biztosítékok összege 37.933.033 forint, a szabad tartalék összege 20.264.316 forint.