

Szám: MT/ / 2020.

Előterjesztés címe: Mátraterenye Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének módosításáról

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

Rendelettervezet

1.sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2020. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

1/1 sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

Hatástanulmány

Indoklás

Előterjesztést tárgyalja/testület: Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló testületi ülés időpontja: 2020. szeptember

Testületi ülés formája: Nyílt ülés

Előterjesztést véleményezte:

Előterjesztő: Gecse László polgármester

Előterjesztést összeállította: Kertész Mónika gazdaságvezető

Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

Döntési javaslat formája: rendelettervezet

Döntés /szavazás típusa: Minősített többség

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II.14.) önkormányzati
rendelet módosításáról

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének d) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (1) -(3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2020. évi költségvetési önkormányzati rendeletét a következők szerint módosítja:

1. §

Mátraterenye Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020.(II.14.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Kvr.) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép.

„2. § (1) Mátraterenye Község Önkormányzata az önkormányzat 2020. évi költségvetését

- a) 721.688.910 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 721.688.910 Ft költségvetési kiadással,
- c) 721.688.910 Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg, melyből
- ca) 528.190.345 Ft működési egyenleg,
- cb) 193.498.565 Ft felhalmozási egyenleg”

2. §

A Kvr. 2.§ (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.§ (7) Az (1) bekezdés b) pontjában megállapított kiadási főösszegeken belül:

- a) a személyi jellegű kiadások előirányzata 179.494.382 ezer Ft,
- b) a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 28.512.359 Ft,
- c) a dologi kiadások előirányzata 172.354.448 Ft,
- d) a működési célú pénzeszközátadás előirányzata 124.327.010 Ft,
- e) támogatásértékű működési kiadás előirányzata 10.840.493 Ft,
- f) a felújítások előirányzata 148.425.560 Ft,
- g) a beruházások előirányzata 45 073 005 Ft,
- h) a költségvetés általános tartaléka 0 Ft,
- i) a költségvetés céltartaléka 0 Ft.
- j.) Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése 12.661.653 Ft.”

3. §

(1)A Kvr. 1. melléklete helyébe ezen rendelet 1. melléklete lép.

(2)A Kvr. 1/1., és 1/2.mellékletei helyébe ezen rendelet 1/1 és 1/2 mellékletei lépnek.

4. §

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

Mátraterenye, 2020. szeptember

P.H.

.....

Gecse László
polgármester

.....

Urbányi Edina
jegyző

Záradék:

Az/2020. (.....) polgármesteri rendelet kihirdetése 2020..... napján megtörtént.

A rendelet hatályba lépésének napja: 2020.....

A rendelet hatályát veszti: 2020.

Mátraterenye, 2020.

P.H.

.....

Urbányi Edina
jegyző

Mátaterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
/2020. (.....)önkormányzati rendelete az önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról

1. számú melléklet

Mátaterenye Önkormányzat 2020. évi tervezett
 költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

	Bevételek		Kiadások	
	2020. évi terv	módosítás	módosított	2020. évi terv
Megnevezés				módosítás
				módosított
Megnevezés				
Intézményi műk. bevételek	2500000	0	2500000	182445860
Önk. sajátos műk. bev	21000000	0	21000000	25512359
- Helyi adók	18000000	0	18000000	168293276
- Átengedett központi adók	3000000	0	3000000	376251495
Gépjárműadó 40%	3000000	0	3000000	122307010
				10840493
Működési bevétel összesen	23500000	0	23500000	133147503
Támogatások összesen	211836756	0	211836756	188500461
Normatív támogatások I. jogcím	78161382	0	78161382	4998104
Normatív támogatások II. jogcím	59517350	0	59517350	
Normatív támogatások III. jogcím	71938750	0	71938750	Felh. célú pe. áta. áh. kiv.
Normatív támogatások IV. jogcím	2219274	0	2219274	Részvény
Felh. és tökélt. bev. össz.	5000000	0	5000000	Felh. kiad. összesen
Sajátos felhalm. és tökébev.	1000000	0	1000000	Tőketörlesztés
Magánszemélyek kom. Adója	4000000	0	4000000	Kamatfizetés
Támog. értékű bev. össz.	230472534	0	230472534	Adósságszolg. összesen
Tám. értékű műk. bevétel	230472534	0	230472534	Általános tartalék
- ebből OEP-től átvett pénz	13700000	0	13700000	Céltartalék
- ebből Munkaügyi kp.	97893636	0	97893636	
- önkormányzatoktól	48738699	0	48738699	
- E-fop 2020	70140199	0	70140199	
Tám. értékű felh. bev				
Hitelek összesen				Tartalékok összesen
Működési célú hitefelvétel				Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz.
Felhal. célú hitefelvétel				
AHT-n belüli megelőlegezés	3151483	3151483	3151483	9510170
Felhozó évi pénzaradvány	241598443	6129694	247728137	9510170
Bevételek mindösszesen	712407733	9281177	721688910	712407733
				12661653
				12661653
				721688910

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete/2020. (...) önkormányzati rendelet az önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról

1/1 sz. melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2020. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztő bemutatása

Működési célú bevételek		Működési célú kiadások	
Működési bevételek	23500000	0	23500000
Költségvetési támogatás	211836756	0	211836756
Támogatásértékű bevétel összesen	230472534	0	230472534
Előző évi pénzmaradvány	53099878	6129694	59229572
AHT-n belüli megelőlegezés	0	3151483	3151483
Működési bevételek összesen	518909168	9281177	528190345
Működ. többlet/hiány összege			518909168
			9281177
			528190345

1/2 sz. melléklet

Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	5000000	0	5000000
Felhalmozási célú támogatás	0		
Felhalmozási célú pe. átvétel	188498565	0	188498565
Előző évi pénzmaradvány	188498565	0	188498565
Felhalmozási célú hitelfelvétel	193498565	0	193498565
Felhalmozási bevételek összesen	193498565	0	193498565
Felhalmozási többlet/hiány összege			188500461
Mindösszesen	712407733	9281177	721688910
			40074901
			45073005
			148425560
			0
			193498565
			9281177
			721688910

Indokolás
Mátraterenye Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetéhez

Mátraterenye Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetének előterjesztésére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben (továbbiakban: Vhr.) foglaltak szerint határidőben (a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenöt napon belül) és szerkezetben, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM. rendeletben foglaltak szerint kerül sor. A költségvetési rendelet-tervezet bevezetője tartalmazza a helyi jogalkotásra felhatalmazó jogszabály megjelölését, valamint pontosan megjelöli a jogalkotást megalapozó önkormányzati feladatkört.

1. §

Rendelkezik a szabályozás tárgyi és személyi hatályáról, kerülve a területi hatály meghatározását, mivel a rendelet területi hatálya csak az önkormányzat közigazgatási területére terjed ki, illetve azonos azzal.

2-3. §

Az Áht. 23. §-ban és a Vhr. 24., 28.§-ban foglalt részletezésnek megfelelően és a kötelező mellékletekre, tájékoztató anyagokra hivatkozva tartalmazza a 2020. évi gazdálkodás kereteit, lehetőségeit. A rendelet szövege egyenként és beazonosíthatóan hivatkozik a mellékletekre, tájékoztatókra. A mellékletek, tájékoztatók mindegyikén feltüntetésre került a rendelet címe, száma, szintén a beazonosíthatóságot szolgálva.

4.§.

Összefoglalja a költségvetés végrehajtására vonatkozó, legszükségesebb, magasabb szintű jogszabályokban részletezett végrehajtási szabályokat, kiemelve egyes területeket:

- a.) a hitel felvétele – mint érzékeny gazdálkodási cselekmény - a képviselő-testület hatáskörébe tartozik,
- b.) a köztisztviselői illetményalap összege 46.380 Ft -ban került meghatározásra, a cafetéria juttatás összege a kötelező minimális mértékben,
- c.) hatásköri szabályok kerültek megfogalmazásra a végrehajtásért való felelősség körében,
- d.) a polgármester be nem tervezett többletbevétel terére, vagy kiadási megtakarítás terhére kötelezettséget vállalhat a rendeletben meghatározott összeghatárig és utólagos beszámolási kötelezettség mellett,
- e.) a költségvetés végrehajtását függetlenített belső ellenőr ellenőrzi,
- f.) az önkormányzat általános kötelezettséget vállal a felvett hitelek visszafizetése tekintetében

5. §.

Utal az államháztartáson kívüli források átadására és átvételére, a kérdéskört szabályozó külön rendeletre.

6. §

A záró rendelkezések a jogalkotási szabályok figyelembe vételével rendezik a hatálybalépés időpontját, rendelkezve arról is, hogy a bevételi és kiadási előirányzatok itt visszamenőleges hatállyal, ez év január 1-jétől érvényesek.

Mátraterenye, 2020. szeptember

Urbányi Edina
jegyző

Hatásvizsgálat

Mátraterenye Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításához

I. Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

Mátraterenye község önkormányzatának módosított előirányzata 9.281.177 Ft-tal emelkedett, a módosítást az államháztartáson belüli megelőlegezés technikai könyvelése, valamint az előző évi pénzmaradvány korrekciója okozta.

2020. évben is a **Mátrai Önkormányzati Társulás** látja el a gyermekétkeztetési, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatokat Mátraterenye és Mátránovák települések vonatkozásában, a feladat finanszírozására kapott támogatást átadott pénzeszközként biztosítjuk a társulás számára.

A **közös hivatal** esetében a székhelytelepülés pozícióból eredően itt jelennek meg a társulás által ellátott, más települést is érintő feladatok kiadásai is. A közös hivatal finanszírozásának összege a személyi kiadásokra biztosít részben fedezetet, a hiányzó részre, valamint a **dologi kiadásokra a két tagönkormányzat biztosítja a fedezetet lakosságarányos formában**. A közös hivatal esetében is igaz, hogy annak létrehozásakor az állami támogatás hatékonyabban fedezte a költségvetési szerv működési költségeit. A jogszabályi követelmények által megfogalmazott tárgyi- és személyi feltételek biztosítása egyre nagyobb anyagi áldozatokat is követel a közös hivatalt működtető önkormányzatoktól. Az állami támogatások rendszerének változása miatt Mátránovák településnek a visszavont állami támogatást saját bevételeiből kell biztosítania.

A **közfoglalkoztatási programok lehetőségével** élve az önkormányzat tovább folytatja a rendszeres és kis mértékben csökkenő kört átölelő foglalkoztatást. Az állam által lefedezett közfoglalkoztatotti létszám éves átlagban 85 fő. Belterületi közutak karbantartása, valamint helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás útján mini varroda keretében történik a közmunkások foglalkoztatása.

Az egészségügyi ágazat finanszírozása teljes mértékben lefedi a háziorvosi- valamint védőnői szolgálattal kapcsolatos kiadásokat, július 1-től a háziorvosi szolgálatot vállalkozó üzemelteti.

Az önkormányzatunk bevételeinek 95%-a kötött felhasználással érkezik az önkormányzatunk számlájára, adott célra használható fel, csupán 5% a szabadon felhasználható keret.

Az önkormányzat a *fejlesztési elképzeléseit továbbra is maximális pályázati támogatottsággal* kívánja megvalósítani.

II. Várható környezeti, egészségi következmények

A Mátraterenye települést érintő fejlesztések közül szinte mindegyik beruházás, fejlesztés közvetlenül vagy közvetve pozitívan hat a környezetre- illetve az egészségre. A belvízelvezetés környezeti hatása vitathatatlan. A szociális- és oktatási-nevelési intézmények (óvoda, iskola, bölcsőde) állapota meghatározó lehet a lakosság, különösen a gyermekek egészségi állapotában. A Nádújfalu településrészen levő közösségi épületben pedig orvosi rendelő működik, hatása az egészségügyi ellátásra vitathatatlan.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtása a gazdasági-pénzügyi-számviteli szabályok rendszeres módosítása révén – különösen az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.12.)

Kormányrendeletben foglaltak végrehajtása – folyamatosan többletterheket ró az önkormányzatra.

III. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § lapján pedig 2014. január 1-től “Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül. „

IV. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásával kapcsolatos **legszükségesebb** személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, az indokolt és finanszírozható létszám- és tárgyi feltételbővítésre-, fejlesztésre irányuló javaslatok a költségvetésbe beépítésre kerültek.

A feladatok ellátásának színvonalát nagymértékben befolyásolja, hogy a három év alatt megduplázódott költségvetési fő összeget, valamint az egyre kiterjedtőbb intézményrendszert közel ugyanannyi pénzügyi területen dolgozó köztisztviselő kezeli. A - sokszor 100 főt is elérő közfoglalkoztatotti létszámmal kapcsolatos adminisztrációs feladatok,

- valamint a 2017. január 1.-én bevezetett ASP rendszer kezelése
- a 2018-ban bevezetett elektronikus ügyintézés és egyes szakterületei,
- a 2018-ban jelentősen szigorodott adatvédelmi szabályokkal kapcsolatos feladatok,
- a 2018 évet teljesen átfogó és 2019 év végén befejeződő gazdasági ellenőrzés jelentős terhet ró a hivatalban dolgozó köztisztviselőkre.

Mátraterenye, 2020. szeptember

Urbányi Edina
jegyző