

Szám: MT/ / 2020.

Előterjesztés címe: Mátraterenye Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének módosításáról

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

Rendelettervezet

1.sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

1/1 sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

1/a sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzata általános működésének, és ágazati feladatai támogatásának jogcímei

2 sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi tervezett költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

3 sz. melléklet Mátraterenye Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei és kiadásai előirányzat szerinti bontásban

Hatástanulmány

Indoklás

Előterjesztést összeállította: Kertész Mónika gazdaságvezető

Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

Döntési javaslat formája: rendelet tervezet

Hatásvizsgálat
Mátraterenye Község Polgármesterének 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet
módosításához

I. Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

Mátraterenye község önkormányzatának **módosított előirányzata meghaladja 1,04 milliárd forintot**. A 2019. évi eredeti előirányzathoz viszonyított 333 millió forintos emelkedés az előre nem tervezhető állami támogatások, valamint a választáshoz átvett pénzeszköz emelkedésének, a közfoglalkoztatott létszámnak, valamint a TOP-os pályázatok keretében nyert támogatások összege.

2019. évben is a **Mátrai Önkormányzati Társulás** látja el a gyermekétkeztetési, valamint a szociális és gyermekjóléti feladatokat Mátraterenye és Mátranovák 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 lakosságáramnyos 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. A 2019. évi Országgyűlési és helyi önkormányzati választásokhoz átvett pénzeszköz összege 4.487.837 Ft, amely a választási feladatok biztosítására került felhasználásra.

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 86 fő. Belterületi közutak karbantartása, valamint helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás útján mini varroda keretében történik a közmunkások foglalkoztatása. A startmunkaprogramok esetében 2 millió forint összegben önerő biztosítása szükséges.

Az egészségügyi ágazat finanszírozása teljes mértékben lefedi a háziiorvosi- valamint védőnői szolgálattal kapcsolatos kiadásokat.

A feladatalapú támogatások 2019. évi összege csökkent a kötelezően ellátandó feladatok támogatása szociális feladatok tekintetében.

A bevételek 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. 2018. első negyedévben a szociális központ felújítása, valamint a belvízelvezető árkok kialakítása befejeződött. A nádújfalusi településrészen lévő tekéző felújítása 2018. a 4. negyedévben megkezdődött, 2019. tavaszán a műszaki átadás megtörtént. A nádújfalusi településrészen lévő bölcsőde kivitelezési munkáinak megkezdése 2019. tavaszán megkezdődött, a beruházás nyár végére befejeződött, a bölcsőde megnyitása 2020. őszén várható. A homokterenyei óvoda energetikai korszerűsítése a nyár végére befejeződött, a nádújfalusi településrészen lévő vendégház felújítása folyamatban van, a helyi általános iskola esetében támogatási szerződéssel már rendelkezünk.

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 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 pályázati támogatások, programok nagyrészt 2017-2018-2019 évekre eső lebonyolítása különösen a gazdálkodási területen dolgozókat teszi próbára, a személyi feltételek erősítése pedig sokszor megoldhatatlan helyzet elé állítja az önkormányzatot. Az ASP rendszerű könyvelés 2017. évi bevezetésével a pénzügyi ágazatban dolgozók terheit tovább növelte, a szakemberhiány miatt a megduplázódott sokszor megháromszorozódott feladatokat szinte ugyanolyan létszámú köztisztviselői állomány látja el. 2018. évben a Magyar Államkincstári pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés a második félévtől a mindennapi feladatellátás előterébe került, az ellenőrzés 2020. félév végére zárul le teljesen.

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

Az államháztartásról szóló CXCV. törvény előírásai alapján a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzatok negyedévenkénti felülvizsgálata, módosítása kötelező, elmaradása mulasztásos törvénysértéshez vezet.

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

Az önkormányzat költségvetési rendeletének végrehajtásával kapcsolatos minimális személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak. *A költségvetési évben megnövekedett pénzügyi eszközök- és intézményrendszer működtetésével kapcsolatos feladatok ellátására változatlan személyi feltételrendszerrel nem lehet vállalkozni.* Az önkormányzatnak mindent meg kell tenni annak érdekében, hogy a szabályszerű gazdálkodás személyi feltételeit biztosítsa. Mátraterenye önkormányzat gazdálkodási feladatainak ellátásához kapcsolódóan 2018. novembertől létszámnövelésre került sor a Közös Önkormányzati Hivatalban.

Mátraterenye, 2020. június 5.

Urbányi Edina
jegyző

Indokolás
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet polgármesteri rendelettel
történő módosításához

Mátraterenye Község Polgármesterének az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletét módosító polgármesteri 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 kerül sor.

A költségvetési rendelet-tervezet bevezetője tartalmazza az eredeti jogalkotói hatáskört megállapító rendelkezést, valamint pontosan megjelöli a jogalkotást megalapozó önkormányzati feladatkört.

1-2. §

A költségvetést módosító rendelkezések az alaprendelet szerkezetének megfelelően, pontokba szedve módosítják a költségvetés fő elirányzatait.

3. §


A költségvetési rendelet mellékleteit jól beazonosíthatóan tételesen felsorolva módosítja azokat.

4.§.

A rendelet utolsó szakasza a hatálybalépésről rendelkezik azzal, hogy a kihirdetést követő napon lépnek életbe a módosító rendelkezések. Tekintettel arra, hogy a módosító rendelkezés a hatálybalépésével beépül az alaprendeletbe, a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

Mátraterenye, 2020. június 5.




Urbányi Edina
jegyző

Mátaronye Község Polgármesterének
 7/2020. (VI.8.) polgármesteri rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról

1. számú melléklet

Mátaronye Önkormányzat 2019. évi tervezett
 költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

Megnevezés	Bevételek			Kiadások		
	2019. II. módosított	módosítás	III. módosítás	2019. II. módosított	módosítás	III. módosítás
Megnevezés						
Intézményi mők. bevételek	2500000	699010	3199010	197744860	24883684	222628544
Önk. sajátos mők. bev.	19300000	2700000	22000000	27828505	7296308	35124813
- Helyi adók	16500000	2600000	19100000	268812833	23309410	292122243
- Átengedett központi adók	2800000	100000	2900000	494386198	55489402	549875600
- Gépjárműadó 40%	2800000	100000	2900000	120919475	18625350	139544825
		0		24342524	0	24342524
		0		Előző évi visszafizet	2731209	2731209
Működési bevétel összesen	21800000	3399010	25199010	145261999	21356559	166618558
Támogatások összesen	237127515	21010002	258137517	352322523	-52477094	299845429
Normatív támogatások I. jogcím	101856287	3654566	105510853	20647124	0	20647124
Normatív támogatások II. jogcím	56801050	2335333	59136383		0	
Normatív támogatások III. jogcím	61606589	5450637	67057226	Felh. célú pe. áta. áh. kiv.	0	0
Normatív támogatások IV. jogcím	2164690	73000	2237690	Részvény	0	0
Normatív támogatások V. jogcím	14092330	9496466	23588796		0	0
Normatív támogatások VI. jogcím	606569	0	606569		0	0
Felh. és tökéll. bev. össz.	5000000	6510000	11510000	Felh. kiad. összesen	372969647	-52477094
Sajátos felhalm. és tökébev.	1000000	7010000	8010000	Tőkeforrásztás		
Magánzemlélyek kom. Adója	4000000	-500000	3500000	Kamatfizetés		
Támog. értékű bev. össz.	154246130	28787837	183035967	Adósságszolg. összesen		
Tám. értékű mők. bevétel	154246130	28787837	183035967	Általános tartalék		
- ebből OIEP-től átvett pénz	22000210	5979259	27979469	Céltartalék		
- ebből Munkáltatyi kp.	108120434	19482611	127603045			
- önkormányzatokról	21022275	1941600	22963875			
- vállalkozáshoz átvett pe.	3103211	1384626	4487837			
Tám. értékű felh. bev.	357919016	-4484152	313070864			
Hitelek összesen		0		Tartalékok összesen		
Működési célú hitelekfelvétel		0		Áh-n felvett megcélúlgazd. visszafiz.	8118640	8118640
felhal. célú hitelekfelvétel		0			0	0
ÁHT-n belüli megcélúlgazd.		9510170	9510170	Előző évi visszafizet	0	0
Előző évi pénzaradvány	244643823	0	244643823		0	0
Bevételek mindösszesen	1020736484	24368867	1045105351	Kiadások mindösszesen	1020736484	1045105351

Mátraterenye Község Polgármesterének
 7/2020.(VI.8.) polgármesteri rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról

1/1 sz. melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi működési és felhalmozási bevételeinek
 és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

Működési célú bevételek		Működési célú kiadások				
Működési bevételek	21800000	0	25199010 Működési kiadások	494386198	55489402	549875600
Költségvetési támogatás	237127515	21010002	Támog. értékű műk. kiadás	120919475	18625350	139544825
Támogatásértékű bevételek összesen	154246130	28787837	Műk. célú. pe. átad. áh. kiv	24342524	0	24342524
[]előző évi pénzmaradvány	44442105	0	44442105 előző évi visszafizetés		2731209	2731209
Áh.n belüli megelőlegezés	0	9510170	ÁHT-n belüli megelőlegezések	8118640	0	8118640
Működési bevételek összesen	457615750	62707019	520322769 Tartalék			
Működ. többlet/hiány összege			Működési kiadások össz.	647766837	76845961	724612798

1/2 sz. melléklet

Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások				
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	50000000	0	11510000 Felhalmozási kiadások	20647124	0	20647124
Felhalmozási célú támogatás	357919016	-44848152	313070864 Felhalmozási c. pe. Átadás (r)			
Felhalmozási célú pe. átvétel		0	Felújítási kiadás	352322523	-52477094	299845429
[]előző évi pénzmaradvány	200201718	0	200201718 Kamatkiadás			
Felhalmozási célú hitefelvétel		0				
Felhalmoz. bevételek összesen	563120734	-38338152	524782582 Felhalmoz. kiadások össz.	372969647	-52477094	320492553
Felhalmozási többlet/hiány összege						
Mindösszesen	1020736484	24368867	1045105351 Mindösszesen	1020736484	24368867	1045105351

„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása”

1a. számú melléklet

Mátraterenye Község Polgármesterének
7/2020. (VI.8.) polgármesteri rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról

Mátraterenye Önkormányzata általános működésének, és ágazati feladatai támogatásának jogcímei 2019. évben

adatok Ft-ban

Jogcím	Mutató	Támogatás összege	
		2018	2019
Normatív állami támogatások			
I. 1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása I. jogcím összesen:			
I.1. aa) önkormányzati hivatal működésének támogatása	9,82	9,87	44 975 600
I. b) Település-üzemeltetéshez kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			18.773.887
ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			6 451 390
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			6 400 000
bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			2 930 637
bd) Közutak fenntartásának támogatása			2 991 860
Beszámítás összege (-) Kiegészítés			31 388 417
I.1.c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása			6 000 000
I.1 d Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			2 550
Polgármesteri illetmény támogatása			324 200
I. jogcím összesen:			101 464 654
			105 510 853

„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása”

1a. számú melléklet

Jegycím	Mutató	Támogatás összege	Támogatás összege	
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása (II.1.) 8 hónap	8,7	8,7	25.630.200	27 690 033
Ped. szakképzettséggel nem rendelkező, nevelőmunkát közvetlenül segítő 8 hónap	4	4	5.880.000	5 880 000
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása (II.1.) 4 hónap	8,7	8,7	12.815.100	12 677 350
Ped. szakképzettséggel nem rendelkező, nevelőmunkát közvetlenül segítő 4 hónap	4	4	2.940.000	2 940 000
Pótlólagos összeg			0	
Óvodaműködtetés támogatása	96	94	7.843.200	9 155 600
Kiegészítő támogatás	2	2	802.000	793 400
II. Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása			55 910.500	59 136 383
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
2.) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb t.			25.890.000	18 146 194
3.) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása				
a.) Családi – és gyermekjóléti szolgálat	1	1	3.400.000	3 400 000
c.) Szociális étkezés	5	4	304.480	276 800
d.) Házi segítségnyújtás (személyes 2017-től)	20	15	8.580.000	4 950 000
Házi segítségnyújtás (szociális)	1	1	25.000	25 000
4.) Kistérségek szociális feladatainak támogatása				
5.) Gyermekétkeztetés támogatása (dolgozók bértámogatása)	7,58	7,80	14.402.000	20 270 637
Gyermekétkeztetés támogatása (üzemeltetési támogatás)			16.638.374	16 960 755
Szünnidei étkeztetés támogatása	6016	5312	3.429.120	3 027 840

„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása”

1a. számú melléklet

III. jogcím összesen:			72 668 974	67 057 226
IV. jogcím könyvtári feladatok támogatása:	1210	1210	2.081640	2 237 690
V. jogcím				23 588 796
VI. jogcím				606 569
ÖSSZESEN:			223.927.295	258 137 517

Mátraterenye Község Polgármesterének 7/2020. (VI.8.) polgármesteri rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról

2. számú melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi tervezett költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

Bevételek			Kiadások				
Megnevezés	2019. évi			Megnevezés	2019. évi		
	kötelező	önként vállalt	államigazg atási		kötelező	önként vállalt	államigazg atási
Intézményi műk. bevételek	3199010			Személyi juttatások	211653544	10975000	
Önk. sajátos műk. bev	22000000			Munkaad. terh. jár	34044013	1080800	
- Helyi adók	19100000			Dologi kiadások	288877926	3244317	
- Átengedett központi adók	29000000			Műk. kiadások, össz.	534575483	15300117	
Gépjárműadó 40%	29000000			Tám. ért. műk. kiadás	139544825		
				Előző évi visszafizetés	2731209		
				Műk. célú pe. áta.áh. kiv	24342524		
Működési bevétel összesen	25199010			Működési tám. össz.	166618558		
Támogatások összesen	258137517			Felújítási kiadások	299845429		
I. jogcím	105510853			Felhalmozási kiadások	20647124		
II. jogcím (óvoda)	59136383			Felh. célú pe. áta. áh. kiv.	0		
III. jogcím (szociális)	67057226			Részvény	0		
IV. Jogcím (közművelődés)	2237690						
V. jogcím	23588796						
VI. jogcím	606569						
Felh. és tőkejell. bev. össz.	11510000			Felh. kiad összesen	320492553		
Sajátos felhalm. és tőkebev.	8010000			Tőketörlesztés	0		
Magánszemélyek kom. Adója	3500000			Kamatfizetés	0		
Támog. értékű bev. össz.	167733850	15300117		Adósságszolg. összesen	0		
Tám. értékű műk. bevétel	167733850			Általános tartalék	0		
- ebből ÖEP-től átvett pénz	22000210			Céltartalék	0		
- ebből Munkaügyi kp.	120223528	15300117					
- önkormányzatoktól	21022275						
-választáshoz	4487837						
Tám. értékű felh. bev	313070864						
Hitelek összesen	0			Tartalékok összesen	0		
Működési célú hitelfelvétel	0						
Felhal. célú hitelfelvétel	0						
Előző évi visszatér.	9510170			Előző évi visszaf.köt	8118640		
Előző évi pénzmaradvány	244643823						
Bevételek mindösszesen	1029805234	15300117		Kiadások mindösszesen	1029805234	15300117	

Mátraterenye Község Polgármesterének 7/2020. (VI.8.) polgármesteri rendelete az
Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról

3. számú melléklet

Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadásai előirányzat szerinti bontásban

<i>Megnevezés</i>	
	Összesen 2019.év
Személyi kiadások	Kiadás (Ft)
Köztisztviselők alapilletménye	39716000
Jutalom	7593013
Közlekedési költségtérítés	586350
Cafetéria rendszer fedezete	2046262
Személyi kiadás összesen:	49941625
Munkaadót terhelő adó	11215045
Szociális hozzájárulási adó	11215045
Dologi kiadások	9612588
Bank költség	200000
Takarnetprogram költsége	392712
CD jogtár,takarnet költsége	345000
Külső könyvelőcég	3985000
Informatikai rendszer működtetési kiadásai	2720000
Áfa	1969876
Dologi kiadások összesen:	9612588
Kiadások összesen	70769258

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevétel (Ft)</i>
9,91 főre járó normatíva összege	45204600
Átvett pénzeszköz (Mnovák)	12809981
Átvett pénzeszköz (Mterenye)	9612280
választásra átvett pénzeszköz	4487837
pénzmaradvány igénybevétele	42266
Bevétel összesen:	72156964