

Szám: /2020/

Előterjesztés címe: Mátraterenye Község Önkormányzatának 2019. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

- a.) Szöveges előterjesztés
- b.) Rendelet-tervezet és mellékletei
 - ba.) 1. sz. melléklet 2019. évi tervezett bevételek és kiadások mérlege
 - bb.) 1/a. melléklet 2019. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatása
 - bc.) 1/b. melléklet 2019. évi fejlesztési-felújítási feladatok
 - bd.) 1/c. melléklet működési célú pénzeszközátadás ÁHT-n kívülre
 - be.) 2. melléklet Több éves kihatással járó feladatok
 - bf.) 3. melléklet 2019. évi közvetett támogatások
 - bg.) 4. melléklet Működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2019. évi alakulását külön bemutató mérleg
 - bh.) 5. melléklet A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletei működési és felhalmozási cél szerinti bontásban
 - bi.) 6. melléklet Mérleg
 - bj.) 7. melléklet Pénzeszközök változásának bemutatása
 - bk.) 8. melléklet Közös hivatal igazgatási tevékenység kiadásainak és bevételeinek részletezése
 - bl.) 9. melléklet 2019. évre jóváhagyott létszámkeret
 - bm.) 9/a melléklet Közfoglalkoztatottak 2019. évi létszáma
 - bn.) 10. melléklet Jóváhagyott pénzmaradvány felhasználása
- c.) Utólagos hatásvizsgálat
- d.) Indokolás

Előterjesztést véleményezte: -

Előterjesztést összeállította: Kertész Mónika pénzügyi főtanácsos

Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

Döntési javaslat formája: rendelet

MÁTRATERENYE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI „SZÖVEGES” BESZÁMOLÓJA

Mátraterenye Önkormányzat számvetési politikájában 2019. évben módosítás nem történt.

Az önkormányzat hivatala nem végez vállalkozási tevékenységet.

A számvetési politika alapján piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem élünk.

Az önkormányzat hivatala és intézményei a tárgyidőszakban jóváhagyott előirányzatokon belül, a tervezettek szerint gazdálkodott, rendkívüli esemény nem történt.

Könyvviteli mérlegben az alábbi részesedések szerepelnek (Ft):

1. Elmib Zrt.	30.373.000
Összesen:	30.373.000

Az önkormányzat 2019. év végén hitelállománnyal nem rendelkezett.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy: Kertész Mónika, 3145 Mátraterenye, Mikszáth út 1. Regisztrációs szám: 157770

Mátraterenye Község önkormányzata a költségvetéséből hozzájárul a helyi civil szerveződések működéséhez, nem közfeladat átvállalásáért kapnak cserébe pénzeszközöket, hanem működésük finanszírozására, közfeladat ellátását szolgáló rendezvények lebonyolítására.

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat 2019. évi összevont beszámolóját a Mátraterenyei Közös Hivatal, valamint saját beszámolója alkotja.

A feladatok rangsorolásakor 2019-ben is a közös hivatal zavartalan működése, a község zökkenőmentes üzemeltetése volt a fő cél. Az állami támogatás - mint központi költségvetési forrás- a működés 2019. évi kiadásainak 25 % - ára nyújtott fedezetet, a fennmaradó részt saját, illetve pályázati forrásból kellett biztosítani. E pénzeszközök szétosztása minden évben gondot jelent.

2013. július 1.-től az óvodánkat a Mátrai Önkormányzati Társulás fenntartásában működtetjük, melynek székhelye Mátraterenye Község Önkormányzata.

A hatékonyabb és takarékosabb gazdálkodás érdekében már minden alapellátási feladatot társulási formában végzünk. 2013. február 1-től az igazgatási feladatokat Mátranovák községgel Közös Hivatali formában látjuk el.

Bevételi források és azok teljesítése

A bevételi források megoszlása a következő:

- saját bevételek:	75 %
- állami támogatások:	25 %
- finanszírozási bevételek:	0 %
- pénzmaradvány:	6 %

Saját bevételek megoszlása:

Intézményi tevékenység bevétele:	1 %
Egyéb bevételek:	49 %
Közhatalmi bevételek	2 %
Működési célú átvett pénzeszköz	18 %
Felhalmozási célú támogatás:	30%

A beszámolási időszakban helyi **adókedvezmény, mentesség megadására nem került sor.** Működési célú átvett pénzeszközök a társulásban résztvevő önkormányzattól (Mátranovák község önkormányzata) az NEAK-tól (védőnői szolgálat, házi orvosi szolgálat, iskola egészségügy) az egyéb elkülönített pénzalapoktól származnak (közfoglalkoztatás). E források mindig adott célra kötött felhasználással érkeznek számlánkra.

Felhalmozási jellegű bevételek, a megnyert pályázatokra kapott támogatás, valamint az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok értékesítéséből folytak be.

Az állami támogatások és hozzájárulások aránya az előző évhez képest nem változott, a működési célú támogatásértékű bevételek aránya tovább emelkedett.

A működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás keretében 2019. évben 4.335 e/Ft támogatásban részesült az önkormányzat, amely 2019. évben felhasználásra került.

Kiadások alakulása

2019. évben a kiadások megoszlása jogcímenként a következőképpen alakult:

➤ Személyi juttatások	25 %
➤ Munkaadót terhelő járulékok	4 %
➤ Dologi kiadások	28 %
➤ Működési célra átadott pe.	18 %
➤ Felhalmozási kiadások	23 %
➤ Műk. célú átadás ÁHT-n kívül	1 %
➤ Előző évi visszafizetési köt.	1 %
➤ Hitel	0%

A fenti adatokból kitűnik, hogy önkormányzati szinten a kiadások legjelentősebb részét-finanszírozási kiadások nélkül- a személyi illetmények ezek járulékai és a dologi kiadások tették ki.

A dologi kiadások az átadott pénzeszközök a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet. A dologi kiadások teljesítése kormányzati funkcióként eltérő. A betervezett feladatok a többletbevételek, illetve a feladatalapú támogatások fedezetének terhére valósultak meg, melyeknek előirányzatilag történő rendezésére sor került.

Ágazatonként az alábbiakban felsorolt jelentősebb feladatok kerültek megvalósításra

- Az Egészségügyi ágazatba tartozó intézmények finanszírozása az intézmények működését illetően 100%-ban NEAK támogatásból történt.
- A Szociális ágazatban az ellátottak pénzbeli ellátásának összege az eredeti előirányzathoz képest csökkent, annak eredményeként, hogy az önkormányzat közfoglalkoztatás keretében éves szinten átlagosan 85 főt foglalkoztatott.

A szociális feladatokra kapott támogatások között krízis támogatás, lakásfenntartási támogatás és szociális tűzifa támogatás szerepel.

Felújítási és felhalmozási feladatok

2019. évben az alábbi beruházási feladatok valósultak meg:

- Közmunkaprogram eszközbeszerzés
- Bölcsőde kialakítása
- Óvoda felújítása
- Vendégház felújítása
- Közösségi ház felújítása

Pénzmaradvány változás tartalma és okai

2019. évi záró pénzkészlet összege: 90 053/e Ft. A pénzmaradványból 53 100 e/Ft működési célú, 194 628 e/Ft felhalmozási célú pénzmaradvány. Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez. Az önkormányzat záró pénzkészlet 241.485 e/Ft. A közös hivatal záró pénzkészlete 48 e/Ft.

Értékpapír és hitelműveletek

-

Hitelállomány alakulása

Az önkormányzat év közben 12.000 e/Ft folyószámla hitellel (likvidhitel) rendelkezett. Hitelfelvételre az év közbeni likviditási problémák kezelése miatt került sor. (bér és segélyfizetések zökkenőmentes lebonyolítása)

KIMUTATÁS 2019. december 31.

Főkönyvi száma	Főkönyvi szála neve	Bruttó érték	Écs	Nettó érték
1211223	Üzleti, egyéb célú telkek áll.	32 283 151	0	32 283 151
1211331	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épület	186 649 778	19 207 566	167 442 212
1211332	Korlátozottan forgalomképes egyéb ép.	34 121 166	2 032 511	32 088 655
1211333	Üzleti egyéb épület	60 857 779	12 581 020	48 276 759
1211481	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb	454 740 998	177 598 302	277 142 696
12114812	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentős	27 660 750	11 527 350	27 660 750
1211482	Korlátozottan forgalomképes egyéb ép.	7 277 190	3 213 842	4 063 348
12984811	Üzemeltetésre átadott kizárólagos nemzeti	992 368 413	334 302 510	658 065 903
	Összesen:	1 795 959 225	560 463 101	1 235 496 124

Vagyon alakulása

Az Önkormányzati szintre számított mérleg főösszege 1.662.636.162 Ft. Az önkormányzati vagyon teljes körű felvétele megtörtént, a számvitelben átvezetésre került.

Az Önkormányzat vagyona az előző évhez képest nőtt, az elszámolt értékcsökkenés mértéke nem haladta meg a beszerzések, felújítások értékét. A tárgyi eszközök állapota megfelelő, közmunkaprogram keretében új gépek beszerzésére kerül sor, lehetőségekhez mérten folyamatosan élünk a pályázati lehetőségekkel.

Mátraterenye Önkormányzata előző éves beszámolójában sem saját hatáskörben, sem ellenőrzés nem állapított meg jelentős összegű hibákat.

Az önkormányzatnál vagyonkezelésbe adott és vagyonkezelésbe vett eszközök nincsenek nyilvántartva.

Kutatás és kísérleti fejlesztés kiadásai nem voltak, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletként nincsenek kimutatva.

Mátraterenye, 2020. 06.05.

Gecse László
polgármester

**Mátraterenye Önkormányzat 2019. évi tervezett
bevételeinek és kiadásainak mérlege**

Bevételek				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Intézményi műk. bevételek	2500000	3199010	1248581
2.	Önk. sajátos műk. bev	19300000	22000000	21954627
2.1	- Helyi adók	16500000	19100000	19066057
2.2.1.	Gépjárműadó	2800000	2900000	2888570
2.3.	- Egyéb bevétel	0		
3.	Működési bevétel összesen	21800000	25199010	23203208
4.	Támogatások összesen	222428826	258137517	258137517
4.1.	I. jogcím	101856287	105510853	105510853
4.2.	II. jogcím	56801050	59136383	59136383
4.3.	III. jogcím	61606589	67057226	67057226
4.4.	IV. jogcím	2164900	2237690	2237690
4.5.	V. jogcím	0	23588796	23588796
4.6.	VI. jogcím	0	606569	606569
5.	Felh. és tőkejell. bev. össz.	5000000	11510000	11413353
5.1.	Sajátos felhalm. és tőkebev.	1000000	8010000	8009843
5.2.	Felhalmozási célú állami tám.	4000000	3500000	3403510
6.	Támog. értékű bev. össz.	131373003	183033967	182349238
6.1.	- támogatásértékű bevétel	131373003	183033967	182349238
6.2.	- ebből OEP-től átvett pénz	22000000	27979190	27294469
6.3.	- elkülönített állami pénzalaptól	88350728	127603045	127603041
6.4.	- önkormányzattól	21022275	22963875	22963871
6.5.				
6.6.	-közöshivatal		4487857	4487857
7.	Áht-n belüli megelőlegezés		9510170	9510170
8.	Tám. Értékű felh. Bevétel	93931660	313070864	313070834
9.	Hitelek összesen			
9.1.	Működési célú hitelfelvétel			
9.2.	Felhal. célú hitelfelvétel			
9.3.	Egyéb átvett pc.			
10.	Előző évi pénzmaradvány	237511856	244643823	244643823
11.	Bevételek mindösszesen	712045345	1045105351	1042328143

1.

1. melléklet

Kiadások				
	A	B	C	D
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
12.1.	Személyi juttatások	167982932	222628544	200620210
12.2.	Munkaad. terh. jár	26063206	35124813	31492801
12.3.	Dologi kiadások	148531072	292122243	225583598
12.	Műk. kiadások. össz.	342577210	549875600	457696609
13.1.	Tám. ért. műk. kiadás	119383725	142276034	135594105
13.2.	Műk. célú pe. áta.áh. kiv	18146194	24342524	11661917
13.	Működési tám. össz.	137529919	166618558	147256022
14.1.	Felújítási kiadások	139622452	299845429	180147941
14.2.	Felhalmozási kiadások	84197124	20647124	1380794
14.3.	Felh. célú pe. áta. áh. kiv.			
14.4.	Részvény			
14.	Felh. kiad összesen	223819576	320492553	181528735
15.1.	Tőketörlesztés			
15.2.	Kamatfizetés			
15.	Adósságszolg. összesen			
16.1.	Céltartalék			
16.2.	Általános tartalék			
16.	Tartalékok összesen			
17.	Előző évi visszaf.köt	8118640	8118640	8118640
18.	Pénzforg. nélk. kiadás			
19.	Kiadások mindösszesen	712045345	1045105351	794600006

2.

Mátraterenye Önkormányzat
2020. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatás

Adatok ezer forintban

Működési célú bevételek				Működési célú kiadások			
A	B	C	D	E	F	G	H
Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés	Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés
1. Működési bevételek	21800000	25199010	23203208	Működési kiadások	342577210	549875600	457696609
2. Költségvetési támogatás (állami hozzájárulás)	222428826	258137517	258137517	Tám. értékű műk. kiadás	119383725	139544825	132862896
3. Működési célú pénzeszköz átvétel	131373003	178546110	177861381	Működési célú pé. Átadás AHT kívülre	18146194	24342524	11661917
4. Áht-n belüli megelőlegezés	0	9510170	9510170	Előző évi visszafizetés	0	2731209	2731209
5. Közös hivatal	0	4487857	4487857	Műk. célú visszafizetés	8118640	8118640	8118640
6. Előző évi pénzmaradvány	37310138	44442105	44442105	Műk. célú hitel kamata			
7. Független, átfutó bevétel				Független, átfutó kiadás			
7. Működési bevételek összesen	412911967	520322769	517642238	Működési kiadások összesen	488225769	724612798	613071271
Felhalmozási célú bevételek				Felhalmozási célú kiadások			
Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés	Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés
8. Felh. és tőke jellegű bevétel	5000000	11510000	11413353	Felhalmozási kiadások	84197124	20647124	1380794
9. Felh. működési támogatás	93931660	313070864	313070834	Fejlesztési hiteltörlesztés			
10. Felhalmozási célú pé. átvétel				Befektetési célú kiadás			
11. Előző évi pénzmaradvány	200201718	200201718	200201718	Felújítási kiadások	139622452	299845429	180147941
12. Felhalmozási bevételek összesen	299133378	524782582	524685905	Felhalmozási kiadások összesen	223819576	320492553	181528735
Mindösszesen	712045345	1045105351	1042328143	Mindösszesen	712045345	1045105351	794600006

2019. évi fejlesztési-felújítási feladatok

adatok Ft-ban

	A	B	C	D
	Feladat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Felújítási kiadás	139622452	299845429	180147941
2.	Felhalmozási kiadás	84197124	20647124	1380794
3.	Összesen:	223819576	320492553	181528735

Működési célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre 2019.

		Pénzbeli ellátás		
Megnevezése	típusa	Összege		
Települési támogatás (rendszeres)	Rendszeres ellátás	14 146 194	19 342 524	6 727 427
Települési támogatás (eseti)	Eseti ellátás	4 000 000	5 000 000	4 934 490
Pénzbeli támogatások összesen		18 146 194	24 342 524	11 661 917

Mátraterenye Község Önkormányzata 2019. évi

KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

Mentességek, kedvezmények	db.	E Ft
Szociális étkezők térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz Nyújtott kölcsönök elengedése		
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított Kedvezmény, mentesség összege adónemenként		
<ul style="list-style-type: none"> • magánszemélyek kommunális adója • iparűzési adó • gépjárműadó 	3 6	- 148
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		
Összesen:	9	148

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2019. évi alakulást külön bemutató mérleg**

Adatok forintban

Megnevezés	2019.év terv	2019. tény	eltérés oka		
1. Működési bevételek és kiadások					
Intézményi működési bevétel	2 500 000	1 248 581	bérleti díj, lakbér		
Önkorm. sajátos műk. Bevétel	19 300 000	21 954 627	IPA		
Önk. költségvetési támogatása	222 428 826	258 137 517	bérkompenzáció "ÖNHIKI", szoc. Tüzifa,- reszicsökkentés		
Támogatásértékű működési bevétel	131 373 003	182 349 238	közfogl. Létszám		
Áht-n belüli megelőlegezés		9 510 170	0 havi állami támogatás		
Pénzmaradvány	37 310 138	44 442 105	átfutó tételek		
Működési célú bev. összesen	412 911 967	517 642 238			
Személyi juttatások	167 982 932	200 620 210	közfoglalkoztatottak		
Munkaadókat terhelő járulékok	26 063 206	31 492 801	közfoglalkoztatottak		
Dologi kiadások	148 531 072	225 583 598	karbantartás, rezsi		
Támogatásértékű műk. kiadás	119 383 725	135 594 105	Társulásnak átadott pe.		
Műk. Célú tám. Áht-n kívül	18 146 194	11 661 917	Szociális ellátottak		
Rövid lejáratú hitel kamata					
Előző évi visszafiz.	8 118 640	8 118 640	előző évi 0 havi, visszafizetés		
Működ. célú kiadások összesen	488 225 769	613 071 271			
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások					
Önk. felhalm. és tőke jell. bev	5 000 000	11 413 353	kom.adó		
Fejlesztési célú tám.	93 931 660	313 070 834	TOP, BM-es pályázatok		
Fejlesztési célú pm.	200 201 718	200 201 718	terv szerint		
Fejlesztési célú hitel					
Felhalmozási célú bevételek összesen	299 133 378	524 685 905			
Felhalmozási célú kiadások	84 197 124	1 380 794	TOP		
Felújítási kiadások	139 622 452	180 147 941	TOP		
részvény					
hitel visszafizetése					
Hitel kamata					
Felhalmozási célú kiadások összesen	223 819 576	181 528 735			
Önk. bevételei össz.	712 045 345	1 042 328 143			
Önk. kiadásai össze:	712 045 345	794 600 006			

A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú pénzügyműveletei működési és felhalmozási cél szerinti bontásban

adatok Ft

Eszközök szerint	Cél szerint	Lejárt szerint	Folyósító pénzüintézet megnevezése	Lejárt
Folyószámla hitel	működési	12000000	Sajóvölgye Takarékszövetkezet	2019.12.31
Működési hitel	működési	0	Sajóvölgye Takarékszövetkezet	-
Összesen		12000000		

Megjegyzés: -

a 8/2020. (VI.8.) polgármesteri rendelethez
a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról

Eszközök A	Összeg (ezer forintban)	
	B 2018. évi záró	C 2019. évi záró
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1239968541	1401880501
I. Immateriális javak		
1. Vagyoni értékű jogok		
2. Szellemi termékek		
3. Egyéb immateriális javak		
II. Tárgyi eszközök	1208897421	1370809381
1. Ingatlanok	1173759932	1235496124
2. Gépek, berendezések és felszerelések	20926092	16358920
3. Járművek		
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások	14211397	118954337
6. Beruházásra adott előlegek		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	54694120	31071120
1. Egyéb tartós részesedések	54694120	31071120
2. Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír		
3. Egyéb tartósan adott kölcsön		
4. Hosszú lejáratú bankbetétek		
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott (vagyonkezelésbe vett) eszközök		
B) FORGÓESZKÖZÖK		
I. Készletek	17025014	
1. Anyagok		
2. Áruk, követelés fejében átvett eszközök és készletek		
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk, közvetített szolgáltatások, követelés fejében átvett eszközök és készletek	0	
II. Követelések	12888958	19221813
1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)		
2. Adósok	11643770	18536813
3. Rövid lejáratú kölcsönök		
4. Egyéb követelések	1245188	685000
Ebből:		
- egyéb tartósan adott kölcsönökből a költségvetési évet követő egy éven belül esedékes részlet		
- különféle egyéb követelések		
III. Értékpapírok		
1. Egyéb részesedés		
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	237555394	241533848
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	128710	230405
2. Költségvetési bankszámlák	237426684	241303443
3. Elszámolási számlák		
4. Idegen pénzeszközök számlái		
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások		
1. Aktív függő elszámolások		
2. Aktív átfutó elszámolások		
3. Aktív kiegyenlítő elszámolások	482170	
Eszközök összesen:	1490412893	1662636162

Források A	Összeg (előzetes adatok alapján)	
	B 2018. évi záró	C 2019. évi záró
D) SAJÁT TŐKE	1460868772	1558360684
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1358618150	1358618150
2. Egyéb eszközök induláskori értéke	29065770	29065770
3. Felhalmozott eredmény	-77108551	73184852
4. Mérleg szerinti eredmény	150293403	97491912
E) TARTALÉKOK		
1. Költségvetési tartalék elszámolása		
2. Költségvetési pénzmaradvány		
3. Kiadási megtakarítás		
4. Bevételi lemaradás		
5. Előirányzat maradvány		
II. Vállalkozási tartalékok		
1. Vállalkozási tartalék elszámolása		
2. Vállalkozási tevékenység eredménye		
3. Vállalkozási tevékenység kiadási előirányzata		
4. Vállalkozási tevékenység bevételi lemaradása		
F) KÖTELEZETTSÉGEK	11677149	15927512
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Tartozások (fejlesztési célú) kötvénykibocsátásból		
3. Beruházási és fejlesztési hitelek		
4. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
II. Rövid lejáratú kötelezettségek		
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
2. Rövid lejáratú hitelek		
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3287264	5611689
Ebből:		
- tárgyévi költségvetést terhelő szállító kötelezettségek		
- tárgyévet követő évet terhelő szállító kötelezettségek		
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	270845	805653
Ebből:		
- hosszú lejáratú kötelezettség következő évet terhelő törlesztő részletei		
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8118640	9510170
-tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lej. kötelezettség		
- különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		
1. Passzív függő elszámolások		
2. Passzív átfutó elszámolások	17866972	88347966
3. Passzív kiegyenlítő elszámolások		
4. Passzív letéti elszámolások		
5. Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása		
Források összesen:	1490412893	1662636162

Pénzeszközök változásának bemutatása

Ezer forintban

Nyitó pénzkészlet:	237513221
2019. évi költségvetési bevétel	788174150
2020. évi megelőlegezés	9510170
Pénzmaradvány igénybevétele	244643823
+ Összes bevétel:	1042328143
2019. évi költségvetési kiadás	794600006
2019. évi hiteltörlesztés	0
- Összes kiadás:	794600006
- Pénzmaradvány felhasználása	243707510
= Záró pénzkészlet:	241533848

**Közös hivatal igazgatási tevékenység
kiadásainak részletezése 2019. év**

adatok ezer forintban

A Megnevezés	B Eredeti	C módosított	D teljesítés
I.1. Személyi juttatás	46289000	49941625	49401890
I.2. Munkaadókat terhelő járulék	9026355	11215045	10819110
I.3. Dologi és folyó kiadás	8923800	9612588	8858121
I.4. Működési kiadások összesen:	64239155	70769258	69079121
I.5. Függő kiadás	0		0
I.6. Egyéb működési célú támogatás	0		0
I. Összes kiadás:	64239155	70769258	69079121
II.1. Támogatásértékű működési bevétel			
II.2. Irányító szervtől kapott támogatás	64239155	67626861	64597540
II.3. Választáshoz átvett pénz		3100131	4487837
II.3. Működési bevétel:			
II.4. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		42266	42266
II. Összes bevétel:	64239155	70769258	69127643

**Önkormányzat 2019. évre jóváhagyott létszámkerete
és a létszámhoz kapcsolódó személyi juttatások köre**

Szakfeladat		Jóváhagyott létszám 2019. év				Összesenből 2019. év	
száma	megnevezése	teljes munka- idős	rész munka- idős	nyugdíjas	Összesen	Ágazat Specifikus Munka kör	Határozott idejű
	Önkormányzati jogalkotás	1			1		
	Háziorvosi szolgálat	2			2	2	
	Védőnői szolgálat	1			1	1	
	Eü. Ell. összesen:	3			3	3	
	Város és község gazdálkodás	6			6		
	Általános épülettakarítás						
	Egyéb feladatok összesen:	6			6		
	Önkormányzat összesen:	10			10	3	

Közfoglalkoztatottak 2019. évi létszáma

COFOG	Mégnevezése	Jóváhagyott létszám (fő)			Létszámhoz kapcsolódó	
		Gazdálkodási jogkör	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen	Béreköltség e/Ft
041233			86		86	85 224 914
	Közcélú foglalkoztatás	Részben önálló	86		86	85 224 914
	Összesen:		86		86	85 224 914

a zárszámadási rendelet 11. §. (1) bekezdéshez a jóváhagyott pénzmaradvány felhasználhatóságáról

a) A TÁH beszámoló pénzmaradvány kimutatás űrlapjának bemutatása:

. önkormányzat módosított pénzmaradványa	247 679 615 Ft
. kiutalatlan támogatás	- e/Ft
. költségvetés kiutalatlan támogatás	

Az intézmény(ek) pénzmaradvány kimutatása:

Közös hivatal módosított pénzmaradványa	48 522 Ft
-----------------------------------------	-----------

b) A pénzmaradvány felhasználásának jóváhagyása:

Az összes jóváhagyott pénzmaradvány:	247 728 137 Ft.
--------------------------------------	-----------------

Ebből:

- működési célú pénzmaradvány:	53 099 878 Ft,
- felhalmozási célú pénzmaradvány:	194 628 259 Ft.

A felhalmozási célú pénzmaradvány az alábbi célokra használható fel:

A működési célú pénzmaradvány az alábbi célokra használható fel:

(Indoklás)

. Kötelezettségekkel terhelt	0 e/Ft
. Szabad felhasználású:	0 e/Ft
ebből: 2020. évi költségvetésben megtervezve	0 e/Ft

Tájékoztatás a pénzmaradvány kötelezettségvállalással terhelt összegeiről:

A felhalmozási pénzmaradvány összege a 2020. évi pályázatok megvalósításának fedezete.

UTÓLAGOS HATÁSVIZSGÁLAT

1.) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás

A közel kétezer főt számláló település életére jelentős hatással bír az önkormányzat gazdálkodása, az alapellátás biztosítása. Az önkormányzat több, mint 1 milliárd forintból gazdálkodott 2019. évben. A bevétel fele fejlesztési célú bevétel, amely a 2019. évben megvalósult, illetve 2020. évben megvalósítandó pályázati támogatások fedezete. A működési bevételeken belül legjelentősebb forrást az állami támogatás jelentette, ezt követte a közfoglalkoztatásra átvett pénzeszköz, az átlagosan 86 fő foglalkoztatása jelentős többletmunkát ró az önkormányzatra. A közfoglalkoztatás révén a szociális ellátásokra fordított összeg tovább csökkent. Állami támogatás jogcímen megközelítőleg 258 millió forintban részesült az önkormányzat, amelynek egy része a Mátrai Önkormányzati Társuláshoz került átadásra a gyermekétkeztetési és szociális feladatok, illetve óvodai feladatok ellátására. Az év végén pályázat útján kapott kiegészítő támogatásból került kifizetésére a hátralékos számlák egy része. Az év végén az önkormányzatunk közel 5 millió forint kifizetetlen számlával rendelkezett. Az önkormányzati források 68 % - át jelentő saját bevételek feszített tervezés és gazdálkodás eredményeként teljesülhettek, növekedésével ugyanúgy nem számolhattunk, mint az állami támogatások esetében sem. A kiadásokon belül a személyi kiadások több év távlatában folyamatosan csökkennek, mely a többéves létszámgazdálkodás, az intézményi átszervezések, kiszervezések, feladatátadások következménye. A szociális juttatások a kiadásokból 2% - ot képviselnek, egyre inkább közfoglalkoztatás veszi át a szerepet a munkanélküliséggel jelentősen sújtott térségben. Az önkormányzat az év végére hitelállománnyal nem rendelkezett.

2.) Környezeti, egészségügyi következmények

Környezeti beruházás a településünkön nem valósult meg. A települési környezetre fordított rendszeres működési kiadások (hulladékszállítás, parkfenntartás) megközelítik a 5 millió Ft-ot.

3.) Adminisztratív terhek, hatások

A tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

4.) A rendeletalkotás szükségessége, elmaradásának következményei

A gazdálkodás alapját jelentő költségvetési rendelet rendszeres áttekintése, a zárszámadási rendelet megalkotása az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Törvény 91. §-ban, továbbá a Mőtv-ben foglalt jogszabályi kötelezettség.

A rendeletalkotás elmaradásának következménye az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabályok megsértésével jár, a gazdálkodás terén pedig pénzügyi szabálytalanságokhoz vezetne.

5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendelet e feltételekre nem bír közvetlen hatással, a feltételekben nem igényel változást.

Mátraterenye, 2020. június 5.

Urbányi Edina
jegyző

INDOKOLÁS

A 2019. évi zárszámadási rendelethez.

A rendelet – tervezet összeállítása során figyelembe vettük az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény rendelkezéseit.

1. §. – 12. §.

A hivatkozott **Államháztartási törvény 91.§ - ában** tételesen felsorolt információk fő adatait mutatja be, hivatkozva arra, hogy a részletezett adatokat a csatolt rendelet – tervezet melléklet tartalmazza.

1. – 8. számú melléklet

A **melléletek** áttekinthetősége és beazonosíthatósága érdekében a jogszabályalkotási követelmények alapján tartalmazzák a zárszámadáshoz kapcsolódó információs adatokat.

13.§.

Az Áht.63. alcímétől eltérően a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) számú Korm.rendelet 17.§ (3) Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Mátraterenye, 2019. június 5.

Urbányi Edina
jegyző