

Szám: / 2021. /

Előterjesztés címe: Mátraterenye Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

Szöveges előterjesztés

- 1. sz. tájékoztató** A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2021-2022-2023 évi alakulását külön bemutató mérlege
- 2. sz. tájékoztató** Mátraterenye Község Önkormányzata 2021. évi előirányzat felhasználási terve
- 3. sz. tájékoztató** Mátraterenye Község Önkormányzata 2021. évi közvetett támogatásai

Rendeletervezet

1.sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi tervezett költségvetési bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

1/1 sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása

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

1/b sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi saját bevételeinek, valamint támogatásértékű működési bevételeinek részletezése

1/c sz. melléklet Működési célú pénzeszköztadás Áht-n kívülre

1/d sz. melléklet Támogatásértékű működési kiadások

1/e sz. melléklet 2021. év fejlesztési céljai

2/a sz. melléklet Közfoglalkoztatottak létszámelőirányzata

2/b sz. melléklet Önkormányzat 2021. évre jóváhagyott létszámkerete

3 sz. melléklet Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi tervezett költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

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

Hatástanulmány

Indoklás

Előterjesztést tárgyalja/testület: Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló testületi ülés időpontja: 2021. február ...

Testületi ülés formája: Nyílt ülés

Előterjesztő: Gecse László polgármester

Előterjesztést összeállította: Kertész Mónika pénzügyi vezető főtanácsos

Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

Döntési javaslat formája: rendelet

Döntés /szavazás típusa: Minősített többség

Előterjesztés Az önkormányzat 2021. évi költségvetésére

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a képviselő-testület elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)
- A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény és a
- a jegyző irányításával került összeállításra.

1. Az önkormányzat összesített 2021. évi költségvetése

Fenti jogszabály alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat szükséges bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást,
- d) valamint a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait.

Hivatkozott jogszabály alapján a helyi önkormányzat költségvetésének az alábbiakat kell tartalmaznia:

Áht. 23.§ (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletígények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- (4) Az Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

A 2021. évi költségvetési rendelet-tervezet megalkotása során figyelembe vettük az Áht. és az Ávr. előírásai mellett, az Mötv. rendelkezéseit is.

A helyi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó előírásokat az Mötv. 111-116. §-ai tartalmazzák. A költségvetési rendelet-tervezet szempontjából a legfontosabb előírások az alábbiak:

- Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.
- A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.
- A helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.
- A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
- 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.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének főösszege 494 538 483 forint.

2. 2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

- az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege Ft	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás		
Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	109730264	22%
Közhatalmi bevétel	20000000	4%
Intézményi működési bevétel	2500000	0,5%
Felhalmozási bevétel	6966000	1,5%
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
Kölcsön		
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	74744746	15%
Önkormányzatok sajátos bevétele	280597473	57%
Egyéb bevétel	0	0%
Finanszírozási bevétel		
Összes bevétel:	494538483	100 %

A bevételek elemzése

Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás kiemelt előirányzatán belül nem került összeg megtervezésre.

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz, közfoglalkoztatás fedezete
- NEAK-tól átvett pénzeszköz a védőnői szolgálat működtetésére
- Mátranovák önkormányzatától átvett támogatás Hivatal és a MÖT működtetéséhez.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- helyi adók,
- bírságok,
- díjak, talajterhelési díj

Az intézményi működési bevételek között kerültek megtervezésre az önkormányzati lakások lakbérbevétele, az önkormányzati ingatlanok bérleti díjbevétele, valamint a szolgáltatási díjbevételek.

Felhalmozási bevételek között a korábbi években értékesített ingatlanok éves törlesztő részlete, valamint a magánszemélyek kommunális adója szerepel.

Az önkormányzatok sajátos bevételeinek előirányzatán belül kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok sajátos működési bevételei, ezen belül: gépjárműadó
- az önkormányzatok költségvetési támogatása 1/a melléklet szerint.

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: 476 002 235 Ft
- önként vállalt feladatok bevételei: 18 536 248 Ft

A rendelet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül:

- a működési bevételek 451 684 803 Ft
- a felhalmozási bevételek: 42 853 680 Ft

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államiigazgatási feladatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Mivel az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontján kívüli előirányzat csoportok nem tartalmazzák valamennyi kiadási jogcímet, az kiegészítésre került.

Kiemelt kiadási előirányzat csoportok	2021. évi eredeti előirányzat-csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	458 650 803	93
Felhalmozási költségvetés	35 887 680	7
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány		
Finanszírozás		
Összes kiadás	494 538 483	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai 476 002 235 Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 18 536 248 Ft

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Működési költségvetési kiadások	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes működési kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	154 842 490	34
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 184 578	4
Dologi jellegű kiadások	88 464 829	19
Működési célú pénzeszköz átadás	156 511 008	34
Támogatás értékű működési kiadás	29 424 000	7
Működési hitel	0	
ÁHT-n belüli megelőlegezések	11 223 898	2
Összes működési kiadás	458 650 803	100 %

A kiadások között a legnagyobb arányt a személyi jellegű kiadás kiemelt előirányzat jelentette:

- személyi kiadások (az előirányzaton belül 13 fő köztisztviselő, 1 fő közalkalmazott, 3 fő munkatörvénykönyves, és 57 fő közfoglalkoztatott, a polgármester és a képviselő-testület szerepel)

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2021. évben 46.380 Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások arányában került megtervezésre.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a közüzemi díjak és a karbantartási feladatok, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó áru beszerzés kiadása jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- települési támogatás

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- Többcélú Társulásnak átadott pénzeszköz
- Mátrai Önkormányzati Társulás részére átadott pénzeszköz.

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok alapján a következők szerint alakultak

Felhalmozási költségvetési kiadások	2021. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes felhalmozási- kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	0	0
Felújítások	35 887 680	100%
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
Összes felhalmozási kiadás	35 887 680	100 %

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

A rendeletben ilyen fejlesztés nem került megtervezésre.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben kell meghatározni a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban.

A költségvetésben meg kell állapítani a tárgyévi költségvetési bevételek és a tárgyévi költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: -38.857.066 Ft
- felhalmozási cél szerint: -35.887.680 Ft

Az előzőekben meghatározott különbözet a hiány.

A hiány összege -74 744 746 forint. Az önkormányzatok esetében a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendeletnek kell rendelkeznie. Az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontja rögzíti, hogy a hiány esetében rendelkezni kell a belső és a külső finanszírozása során keletkező finanszírozási célú pénzügyi műveletekről, ezeket tagolni kell működési és felhalmozási cél szerint.

A hiány finanszírozási módját a rendelet tartalmazza. **A választott finanszírozási módja: belső finanszírozás, előző évi pénzmaradványból történő finanszírozás.**

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- meg kell adni az engedélyezett létszámot,
- meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát az helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 18 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 57 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási elképzelések figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez képest tovább csökkent.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többlet-igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános tartalék, és céltartalék a rendeletben nem kerül betervezésre.

3. A Mátraterenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

A Közös Önkormányzati Hivatal az önkormányzati feladatok végrehajtására közösen fenntartott költségvetési szerv, melynek költségvetését a fenntartó önkormányzatok elfogadták. (fogadják el) A jóváhagyott költségvetést a székhely önkormányzat költségvetésébe kellett beépíteni.

A rendelettervezet tartalmazza a Közös Önkormányzati Hivatal

- költségvetési bevételeit (68 882 800 Ft)
- költségvetési kiadásait (68 882 800 Ft)
- a létszám előirányzatát.

A Közös Önkormányzati Hivatal bevétele a Közös hivatalok működésére biztosított normatíva összege., valamint a dologi kiadások fedezetét a két tagönkormányzat biztosítja.

A Közös Önkormányzati Hivatal főbb kiadásai: személyi jellegű kiadások, szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének sajátosságai:

- Az önkormányzati hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni. Esetünkben a képviselő-testület kiadása a korábbi gyakorlatnak megfelelően a társult önkormányzatok költségvetésében szerepel.

4. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet itt határozza meg az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet melléklete tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2021. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Mátraterenye, 2021. február 12.

Gecse László
polgármester

Áht. 24.§ (4) bekezdése szerinti melléletek:

A többéves kihatással járó döntést az önkormányzat nem tervezett. (a pályázatok költségvetési vonzata csak a szerződéskötést követően jelenik meg a költségvetésben)

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak hároméves alakulását külön bemutató mérleget tájékoztatásul az **1. tájékoztató** tartalmazza.

Az Önkormányzat **előirányzat felhasználási tervét** tájékoztatásul a **2. tájékoztató** tartalmazza.

Az Önkormányzat által nyújtott **közvetett támogatásokat** tájékoztatásul az **3. tájékoztató** tartalmazza.

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2021- 2022- 2023 évi alakulást külön bemutató mérleg**

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.év terv	2022.év terv	2023.év terv
1. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevétel	2 500 000	2 550 000	2 500 000
Önkorm. sajátos műk. Bevétel	20 000 000	26 420 000	26 300 000
Önk. költségvetési támogatása	280 597 473	286 209 422	232 214 868
Támogatásértékű működési bevétel	109 730 264	111 924 869	160 412 272
Hitel	0	0	0
Kamatbevétel	0	0	0
Pénzmaradvány	38 857 066	39 634 207	0
Működési célú bev. összesen	451 684 803	466 738 499	421 427 140
Személyi juttatások	154 842 490	157 939 340	145 953 912
Munkaadókat terhelő járulékok	18 184 578	18 548 270	30 224 438
Dologi kiadások	88 464 829	90 234 126	95 227 748
Támogatásértékű műk. kiadás	156 511 008	159 641 228	123 506 381
Műk. célú pénze. átadás áh. kiv	29 424 000	30 012 480	17 890 000
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	0	0	0
áht-n belüli megel. Visszafizetése	11 223 898	11 448 376	6 015 563
Tartalékok	0	0	0
Működ. célú kiadások összesen	458 650 803	467 823 819	418 818 042
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önk. felhalm. és tőke jell. bev	6 966 000	7 105 320	6 100 000
Fejlesztési célú tám.	0	0	0
Fejlesztési célú pm.	35 887 680	0	0
Fejlesztési célú hitel	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen	42 853 680	7 105 320	6 100 000
Felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felújítási kiadások	35 887 680	6 020 000	8 709 098
részvény	0		0
hitel visszafizetése	0		0
Hitel kamata	0		0
Felhalmozási célú kiadások összesen	35 887 680	6 020 000	8 709 098
Önk. bevételei össz.	494 538 483	473 843 819	427 527 140
Önk. kiadásai össze:	494 538 483	473 843 819	427 527 140

Mátraterenye Község Önkormányzata 2021. évi előirányzat felhasználási terve

2. tájékoztató

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatások	12903541	13998578	13998578	13998579	13998579	13998580	13998580	13998581	13998581	13998582	13998582	1953149	154842490
Szoc. hj. Adó	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	1515382	18184578
Dologi kiadások	7372069	5377588	5377589	5377590	5377590	5377590	5377590	12370600	12377500	12377592	10501531	1200000	88464829
Működési kiad.													
össz.	21790991	20891548	20891549	20891551	20891551	20891552	20891552	27884563	27891463	27891556	26015495	4668531	261491897
Tám. érétkü műk kiadás	13042584	9948644	9948644	9948645	9948645	9948646	9948646	9948647	9948647	9948648	9948648	43981964	156511008
Műk.célú pe át. áh. kiv	1490833	1490833	20074340	1490833	0	0	0	0	0	0	3130130	1747031	29424000
Műk. támog. össz.	14533417	11439477	30022984	11439478	9948645	9948646	9948646	9948647	9948647	9948648	13078778	45728995	185935008
Felújítás	0	35887680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35887680
felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részvény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmoz. kiad.													
összesen	0	35887680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35887680
Tőketörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aht-n belüli megel. Visszafiz.	11223898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11223898
Adósságsz. összesen	11223898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11223898
Kiadások összesen	47548307	68218705	50914533	32331029	30840196	30840198	30840198	37833210	37840110	37840204	39094273	50397526	494538453
Intéz. Működési bevétel	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208333	208337	2500000
helyi adók	0	0	8500000	0	0	0	0	0	8500000	1000000	1700000	300000	20000000
Működ. bevételek													
összesen	208333	208333	8708333	208333	208333	208333	208333	208333	8708333	1208333	1908333	508337	22500000
Támog. érétkü. bev	9144189	0	10947750	0	10947751	10947752	10947752	10947753	10947753	10947754	10947754	13004056	109730264
Sajátos felh. tőkebevitel	0	0	2500000	0	0	0	0	0	2500000	0	0	1966000	6966000
Felhalmozási célú bevétel													
összesen	0	0	2500000	0	0	0	0	0	2500000	0	0	1966000	6966000
Áll. hj. támog. össz.	62656068	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	19351239	24429015	280597473
Műk. célú hűtel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány	24512367	24505547	0	0	0	21640245	0	0	0	4086587	0	0	74744746
Bevételek összesen	96520957	44065119	41507322	19559572	30507323	30507324	52147569	30507325	41507325	35593913	32207326	39907408	494538483
Bevétel és kiadás különbsége	48972650	-33939629	-9407211	-12771457	-332873	-332874	21307372	-7325885	3667216	-2246291	-6886947	-704074	0

Mátraterenye Község Önkormányzata 2021. évi

KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

Mentességek, kedvezmények	E Ft	
	db.	E Ft
Szociális étkezők térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0	0
Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz Nyújtott kölcsönök elengedése	0	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított Kedvezmény, mentesség összege adónemenként	7	144000
<ul style="list-style-type: none"> • magánszemélyek kommunális adója • iparüzési adó • gépjárműadó 	2	12000
	0	0
	5	132000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		
Összesen:	7	161000

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021. (II.15.)önkormányzati rendlete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1. számú melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi tervezett költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok szerint tartalmazó mérlege

	Bevételek		Kiadások	
	2020. évi terv	2021. évi terv	2020. évi terv	2021. évi terv
Megnevezés			Megnevezés	
Intézményi műk. bevételek	2500000	2500000	Személyi juttatások	182445860
Önk. sajátos műk. bev	21000000	20000000	Munkaad. terh. jár	25512359
- Helyi adók	18000000	20000000	Dologi kiadások	168293276
- Átengedett központi adók	3000000	0	Műk. kiadások össz	376251495
Cépjárműadó 40%	3000000	0	Tám. ért. műk. kiadás	122307010
			Műk. célú pe. áta.án. kiv	10840493
Működési bevétel összesen	23500000	22500000	Működési tám. össz.	133147503
Támogatások összesen	237754260	280597473	Felújítási kiadások	188500461
Normatív támogatások I. jogcím	104458885	105636827	Felhalmozási kiadások	4998104
Normatív támogatások II. jogcím	59517350	68490030		
Normatív támogatások III. jogcím	71558751	41132730		
Normatív támogatások IV. jogcím	2219274	3890810	Felh. célú pe. áta. án. kiv.	
Felh. és töképell. bev. össz	5000000	6966000	Részvény	
Sajátos felhal. és tökébev.	1000000	1000000	Felh. kiad. összesen	193498565
Magánszemélyek kom. Adója	4000000	5966000	Többrészesítés	0
Támog. értékű bev. össz.	204555030	109730264	Kamatfizetés	0
Tám. értékű műk. bevétel	204555030	109730264	Adósságszolg. összesen	0
- ebből ÖEP-től átvett pénz	13700000	6492000	Általános tartalék	0
- ebből Munkügyi kp.	97893636	88128264	Céltartalék	0
- önkormányzatoktól	22821195	12600000		
- Eforp 2020	70140199	2510000		
Tám. értékű felh. bev	0	0		
Hitelek összesen			Tartalékok összesen	
Működési célú hitelfelvétel			Ah-n belüli megelőlegezések visszafiz.	9510170
Felhal. célú hitelfelvétel				11223898
Előző évi visszatér.			Előző évi visszatérköt	9510170
Előző évi pénzügyi átv.	241598443	74744746		11223898
Bevételek mindösszen	712407733	494538483	Kiadások mindösszen	712407733
				494538483

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021.(II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1/1 sz. melléklet

**Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási bevételeinek
és kiadásainak mérlegszerű bemutatása**

Működési célú bevételek		Működési célú kiadások	
Működési bevételek	22500000	Működési kiadások	261491897
Költségvetési támogatás	280597473	Támog. értékű műk. kiadás	156511008
Támogatásértékű bevétel összesen	109730264	Műk. célú. pe. átad. áh. kiv	29424000
Előző évi pénzmaradvány	38857066	Működési hiteltörlesztés	
Likviditási hitelfelvétel	0	ÁHT-n belüli megelőlegezések	11223898
Működési bevételek összesen	451684803	Tartalék	
Működ. többlet/hiány összege		Működési kiadások össz.	458650803

1/2 sz. melléklet

Felhalmozási célú bevételek		Felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	6966000	Felhalmozási kiadások	0
Felhalmozási célú támogatás	0	Felhalmozási c. pe. Átadás (r.)	
Felhalmozási célú pe. átvétel		Felújítási kiadás	35887680
Előző évi pénzmaradvány	35887680	Kamatkiadás	
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
Felhalm. bevételek összesen	42853680	Felhalm. kiadások össz.	35887680
Felhalmozási többlet/hiány összege			
Mindösszesen	494538483	Mindösszesen	494538483

„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása”

1a. számú melléklet

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

Mátraterenye Önkormányzata általános működésének, és ágazati feladatainak támogatásának jogcímei 2021. évben

adatok Ft-ban

Jogcím	Mutató	Támogatás összege	
		2019	2020
Normatív állami támogatások			
I. 1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása I. jogcím összesen:			
I.1. aa) önkormányzati hivatal működésének támogatása	9,82	45204600	65 804 898
I. b) Település-üzemeltetéshez kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		18 297 994	39 831 929
ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		6 451 390	10 683 341
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása		6 400 000	9 425 495
bc) Közteremtő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		2 454 744	3 597 198
bd) Közutak fenntartásának támogatása		2 991 860	4 383 959
Beszámítás összege (-) Kiegészítés		32 089 243	0
I.1.c. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		6 000 000	11 723 252
I.1 d Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	18 684
Polgármesteri illetmény támogatása		261 900	0
I. jogcím összesen:		101 856 287	105 636 827

„A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása”

1a. számú melléklet

Jogcím	Mutató		Támogatás összege
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása (II.1.) 8 hónap	8,7	9,1	25.630.200
Ped. szakképzettséggel nem rendelkező, nevelőmunkát közvetlenül segítő 8 hónap	4	4	5.880.000
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő bértámogatása (II.1.) 4 hónap	8,7	8,7	12 677 350
Ped. szakképzettséggel nem rendelkező, nevelőmunkát közvetlenül segítő 4 hónap	4	4	2 940 000
5Pótlólagos összeg			
Óvodaműködtetés támogatása	96	94	9 155 600
Kiegészítő támogatás	2	2	793 400
II. Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása⁴			55.910.500
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
2.) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb t.			18 146 194
3.) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
a.) Családi – és gyermekjóléti szolgálat	1	1	3.400.000
c.) Szociális étkezés	5	4	304.480
d.) Házi segítségnyújtás (személyes 2017-től)	20	15	8.580.000
Házi segítségnyújtás (szociális)	1	1	25.000
4.) Bölcsőde feladatainak támogatása			13 685 100
5.) Gyermekétkeztetés támogatása (dolgozók bértámogatása)	7,58	7,80	14.402.000
Gyermekétkeztetés támogatása (üzemeltetési támogatás)			16.638.374
Szülinapi étkeztetés támogatása	6016	5312	3.429.120
			2 188 800

»A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása»

1a. számú melléklet

III. ékezés jogcím:				41 132 730
III. jogcím összesen:			61 606 589	61 447 076
IV. jogcím könyvtári feladatok támogatása:	1210	1210	2.081640	3 890 810
ÖSSZESEN:			222.428.826	280 597 473

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1/b. számú melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi saját bevételeinek részletezése

Adatok ezer forintban

Jogcím	Bevétel jellege	2021. évi előirányzat
Híteltörlesztés lakásépítési, vásárlási kölcsönökből	Felhalmozási célú pe. Átv	1300000
Felh. és tőke jellegű bevételek		1300000
Háziiorvosi szolgálat bevételei	Alaptev. összefüggő bev.	0
Bérleti díjak összesen	Alaptev. összefüggő bev.	200000
Sírhelydíjak	Alaptev. összefüggő bev.	100000
Alaptev. összefüggő szolgálat. bevételei összesen		300000
Kultúrház bérleti díja	Bérleti díjak	500000
Bérleti díjak összesen		500000
Egyéb bevételek (kamat, fénymásolás stb, ig. szolg. díj))	Egyéb bevételek	1200000
Egyéb bevételek összesen		1200000
Talajterhelési díj	Helyi adók	450000
Magánszemélyek kommunális adója	Helyi adók	5966000
Iparüzési adó	Helyi adók	18000000
Pótlék	Helyi adók	1550000
Helyben maradó adók összesen		25966000
Önkormányzati lakások lakbérbevétele	Egyéb sajátos bevételek	200000
Egyéb sajátos bevételek összesen		200000
Gépjárműadó helyben maradó része:		0
Saját bevételek összesen		29466000

Mátraterenye Önkormányzat 2021. évi támogatásértékű működési bevételeinek részletezése

Adatok ezer forintban

Jogcím	Bevétel jellege	2021. évi előirányzat
TB alapoktól átvett pénzeszköz Egészségügy működéséhez átvett pénzeszköz	Tám. értékű működ.bevétel	6 492 000
Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	Tám. értékű működ.bevétel	88 128 264
EFOP 2020	Tám. értékű működ.bevétel	2 510 000
Mátránovák Község Önkormányzatától	Tám. értékű működ.bevétel	12 600 000
Támogatás értékű működési bevételek összesen		109730264

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete

2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1/c. számú melléklet

Működési célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre 2021.

Pénzbeli ellátás		
Megnevezése	típusa	Összege e/Ft
Köztemetés	Eseti ellátás	0
Települési támogatás (rendszeres)	Rendszeres ellátás	5 500 000
Települési támogatás (eseti)	Eseti ellátás	23 924 000
Rendszeres pénzbeli támogatás összesen		5 500 000
Eseti pénzbeli támogatás összesen		23 924 000
Pénzbeli támogatások összesen		29 424 000

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1/d. számú melléklet

Támogatásértékű működési kiadások 2021. év

Pénzeszközátadás célja	Összege e/Ft
Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások	
Fogorvosi ellátás	200 000
Kistérségi társulás (szociális és munkaszervezeti)	4 500 000
Közös Hivatal	5 520 000
Mátrai Önkormányzati Társulás (óvoda, belső ellenőrzés, HSNY, szolgálat, étkeztetés)	142 891 008
Civil szervezetek támogatása	1 000 000
Egészségügyi szolgálat támogatása (Bátönyterenye ügyelet)	2 400 000
Átadott pénzeszközök összesen:	156 511 008

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

1/e melléklet

2021. év fejlesztési céljai
(adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem válik szükségessé)

Feladat megnevezése	Összeg (Ft)
Felhalmozási kiadás:	0
Fejlesztési kiadás	35 887 680
ebből iskola	35 887 680
Összesen:	35 887 680

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete
 2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

2/a. számú melléklet

Közfoglalkoztatottak 2021. évi létszám előirányzata

Szakfeladat	Jóváhagyott létszám (fő)				Létszámhoz kapcsolódó	
	Gazdálkodási jogkör	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen (fő)	Bérek	Bérből Ft
Megnevezése						
Közmunka	Részben önálló					
Összesen:		57	0	57		66 537 872

Mátraterenye Község önkormányzatának Képviselő testülete
 2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

2.b. számú melléklet

Önkormányzat 2021. évre jóváhagyott létszámkerete

Szakfeladat		Jóváhagyott létszám 2021. év				Összesenből 2021. év	
száma	megnevezése	teljes munka- idős	rész munka- idős	nyugdíjas	Összesen	Ágazat Specifikus Munka kör	Határozott idejű
	Önkormányzati jogalkotás	1			1		
	Háziorvosi szolgálat	0			0	0	
	Védőnői szolgálat	1			1	1	
	Eü. Ell. összesen:	1			1	1	
	Város és község gazdálkodás	1			1		
	Közművelődés	1			1		
	EFOP	1			1		
	Egyéb feladatok összesen:	3			3		
	Közös hivatal	13			13		
	Önkormányzat összesen:	18			18	1	

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő testülete 2/2021. (II.15.)önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

3. számú melléklet

Mátraterenye Önkormányzat 2021. 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	2021. évi			Megnevezés	2021. évi		
	kötelező	önként vállalt	államigazg atási		kötelező	önként vállalt	államigazg atási
Intézményi műk. bevételek	2500000			Személyi juttatások	141170194	13672296	
Önk. sajátos műk. bev	20000000			Munkaad. terh. jár	17124975	1059603	
- Helyi adók	20000000			Dologi kiadások	84660480	3804349	
- Átengedett központi adók	0			Műk. kiadások. össz.	242955649	18536248	
- Gépjárműadó 40%	0			Tám. ért. műk. kiadás	156511008		
				Műk. célú pe. áta.áh. kiv	29424000		
Működési bevétel összesen	22500000			Működési tám. össz.	185935008		
Támogatások összesen	280597473			Felújítási kiadások	35887680		
I. jogcím	105636827			Felhalmozási kiadások	0		
II. jogcím (óvoda)	68490030			Felh. célú pe. áta. áh. kiv.	0		
III. jogcím (szociális)	61447076			Részvény	0		
IV. Jogcím (közművelődés)	3890810						
V. jogcím	0						
VI. jogcím	0						
Felh. és tőkejell. bev. össz.	6966000			Felh. kiad összesen	35887680		
Sajátos felhalm. és tőkebev.	1000000			Tőketörlesztés	0		
Magánszemélyek kom. Adója	5966000			Kamatfizetés	0		
Támog. értékű bev. össz.	91194016	18536248		Adósságszolg. összesen	0		
Tám. értékű műk. bevétel	91194016	18536248		Általános tartalék	0		
- ebből OEP-től átvett pénz	6492000			Céltartalék	0		
- ebből Munkaügyi kp.	69592016	18536248					
- önkormányzatoktól	12600000						
-Efp 2020	2510000						
Tám. értékű felh. bev	0			Tartalékok összesen	0		
Hitelek összesen	0						
Működési célú hitelfelvétel	0						
Felhal. célú hitelfelvétel	0						
Előző évi visszatér.	0			Előző évi visszaf.köt	11223898		
Előző évi pénzmaradvány	74744746						
Bevételek mindösszesen	476002235	18536248		Kiadások mindösszesen	476002235	18536248	

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

4. számú melléklet

Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei és kiadásai előirányzat szerinti bontásban

<i>Megnevezés</i>	<i>Összesen 2021.év</i>
Személyi kiadások	Kiadás (Ft)
Köztisztviselők alapilletménye	47460000
Továbbképzések	1200000
Közlekedési költségtérítés	1000000
Cafetéria rendszer fedezete	3014700
Személyi kiadás összesen:	52674700
Munkaadót terhelő adó	7356300
Szociális hozzájárulási adó	7356300
Dologi kiadások	8851800
Bank költség	800000
Takarnetprogram költsége	500000
CD jogtár,takarnet költsége	1200000
Külső könyvelőcég	1000000
Üzemeltetési anyagok	1000000
Informatikai rendszer működtetési kiadásai	2640000
Áfa	1711800
Dologi kiadások összesen:	8851800
Kiadások összesen	68882800

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevétel (Ft)</i>
9,87 főre járó normatíva összege	65804898
Átvett pénzeszköz (Mnovák)	2721175
Átvett pénzeszköz (Mterenye)	0
Előző évi pénzmaradvány	356727
Bevétel összesen:	68882800

Hatásvizsgálat
Mátraterenye Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet
tervezetéhez

I. Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása érzékelhető hatással van a társadalom szűkebben értelmezett helyi közösségére, a település lakosságára.

A rendelet-tervezet magába foglalja Mátraterenye Község Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv költségvetését. A 2021. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatásaként értékelhető, hogy az önkormányzati költségvetés az államháztartás részeként működik a különböző jogcímenek a központi költségvetésről igényelhető támogatások révén.

Mátraterenye község önkormányzatának **eredeti előirányzata megközelíti a 495 millió forintot, a 217 millió forintos csökkenés oka az előző évhez képest, a csökkenő közfoglalkoztatotti létszám, az EFOP, és Top-os pályázatok kifutása 2021 évben.** 2021. évi költségvetésben felhalmozási célú eredeti előirányzatként a helyi iskola zárószámlája került megtervezésre.

2021. évben is a **Mátrai Önkormányzati Társulás** látja el a gyermekétkeztetési, valamint a szociális és gyermekjóléti és bölcsődei feladatokat. Mátraterenye és Mátranovák települések vonatkozásában, a feladat finanszírozására kapott támogatást átadott pénzeszközként biztosítjuk a társulás számára. A feladatok teljes körű ellátásához saját erő biztosítása is szükséges, Mátraterenye esetében ez a szociális feladatokra kapott normatívából finanszírozható.

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 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 57 fő. Belterületi közutak karbantartása, valamint helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás keretében mini varroda keretében történik a közmunkások foglalkoztatása. A közmunkaprogramok esetében 1.185.735 Ft önerő került megtervezésre.

Az egészségügyi ágazat finanszírozása minimális eltéréssel a védőnői szolgálattal kapcsolatos kiadásokat, 2020. májusától a háziorvosi szolgálat feladatait vállalkozó orvos látja el, az önkormányzat a NEAK-kal védőnői feladatok ellátására maradt szerződésben.

A feladatalapú támogatások mértéke kedvezően érinti a települést, nőtt a *kötelezően ellátandó feladatok támogatása* településüzemeltetési feladatok, valamint 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. 2021. évben a mátraterenyei településrészen lévő iskola felújítása fejeződik be

Várható környezeti, egészségi következmények

A 2021 évre tervezett fejlesztések közül a 2020. évben megnyitott bölcsődei ellátás bevezetése közvetlenül hat a lakosság, különösen a kisgyermekkorúak egészségi helyzetére, körülményeire. A közfoglalkoztatotti pályázat keretében megvalósuló belterületi közutak karbantartása, valamint a közterületek gondozása kifejezetten a lakosság környezeti kultúráját javítja majd. A háziorvosi szolgálat feladatainak vállalkozásba történő átadása nem érinti a lakosság egészségügyi ellátását.

II. 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 várhatókövetkezményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi 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.

Mátraterenye, 2021. február 12.




Urbányi Edina
jegyző

Indokolás
**Mátraterenye Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-
tervezetéhez**

Általános indokolás

Mátraterenye Község Polgármestere az élet-és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyar Kormány által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörben eljárva, Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben szabályozottak szerint, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembe-vételével alkotta meg az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Részletes indokolás

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 Ávr. 24. § és 28. §-ban foglalt részletezésnek megfelelően és a kötelező mellékletekre, tájékoztató anyagokra hivatkozva tartalmazza a 2021. 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. §.

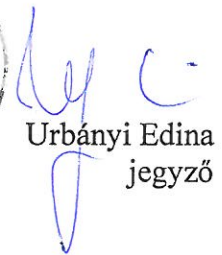
Utal az államháztartáson kívüli források átadására és átvételére, a kérdéskört szabályozó külön rendeletre.

6. §

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

Mátraterenye, 2021. február 12.




Urbányi Edina
jegyző