

Előterjesztés címe: **Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadására**

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

- a.) szöveges előterjesztés
- b.) határozati javaslat és számszaki melléklete

Előterjesztést tárgyalja:

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Mátránovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló képviselő-testületi ülés időpontja:

Mátraterenye: 2022. február

Mátránovák: 2022. február

Testületi ülés formája: nyílt

Előterjesztést véleményezte: -

Előterjesztő: Urbányi Edina jegyző

Előterjesztést összeállította:

Urbányi Edina jegyző

Kertész Mónika gazdaságvezető

Döntési javaslat formája: határozati javaslat

Döntés/szavazás típusa: egyszerű többség, azonban a társult képviselő-testületek egybehangzó döntése szükséges a javaslat elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a társult-testületek hagyják jóvá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletében (továbbiakban: Ávr.) meghatározottak szerint.

A költségvetés összeállítását szabályozási és finanszírozási szempontok határozzák meg.

1. Szabályozási szempontok

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 84-86. §-ai rendelkeznek a közös önkormányzati hivatalok létrehozásáról, működésének alapvető szabályairól. Az itt rögzített szabályokat tükrözi a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal Társulási Megállapodása és Alapító Okirata is.

1.1. Mötv.-ben megfogalmazottak alapján

- a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodásban megfogalmazottak szerint minden érintett településen biztosítani kell az igazgatási munka folyamatos vagy időszakos ellátásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket
- a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei megállapodhatnak abban, hogy a nem székhelytelepüléseken az ügyfélfogadás a közös önkormányzati hivatal által létrehozott állandó vagy ideiglenes jelleggel működő kirendeltség vagy ügyfélszolgálati megbízott személyén keresztül, informatikai hálózat alkalmazásával történjen
- a működési költségeket a közös hivatalhoz tartozó önkormányzatok – eltérő megállapodásuk hiányában lakosság számuk arányában biztosítják.

1.2. Társulási Megállapodás szerint

A Társulási Megállapodás Mátránovákön állandó kirendeltség működéséről rendelkezik. A megállapodás a köztisztviselők létszámát a következők szerint határozza meg:

a.) 2013. január 30-án készült alapmegállapodásban

a hivatalt létrehozó önkormányzatok száma: 3

a hivatal összlétszáma: 14 fő

ebből a székhelytelepülésen 7 fő,

melyből államilag támogatott 6 fő,

önkormányzati finanszírozású 1 fő,

Mátránovák kirendeltségen pedig 5 fő,

melyből államilag támogatott 3 fő,

önkormányzati finanszírozású 2 fő.

b.) 2015. január 1-jétől (Nemti község kiválását követően) a módosított megállapodásban

a hivatalt működtető önkormányzatok száma: 2,

a hivatal összlétszáma: 13 fő,

ebből székhelytelepülésen 7 fő, (finanszírozás szerint nincs megosztva)

Mátránovák kirendeltségen 5 fő, (finanszírozás szerint nincs megosztva)

jegyző: 1 fő

A közös hivatal költségvetéséhez való hozzájárulásról úgy rendelkezik a megállapodás, hogy az állam által nyújtott feladatfinanszírozás által nem fedezett működési költségekhez az érintett települések a lakosság számuk alapján járulnak hozzá. Az állami költségvetésből a közös hivatal működésére juttatott támogatás csökkenti az önkormányzatok hozzájárulását. A hivatali épületekben történő értéknövelő építési beruházás és a közös hivatal által használt vagyon és eszközök az érintett önkormányzatok tulajdonát képezik. E rendelkezések azt támasztják alá, hogy már a közös hivatal alapításakor is lehetett tudni, hogy annak működési költségeit az állami feladatfinanszírozás nem fogja fedezni. 2019.

évben köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft-ról 46.380 Ft-ra emelkedett. 2020. évben a támogatási összeg beépült az állami támogatás összegébe, 2022. évben 65.524.775 Ft támogatással számolhattunk. 2019. március 1-től lakosságszám arányában kerül megállapításra. Mátraterenye települést lakosságszám alapján 27 504 189 Ft, Mátranovák települést 25 307 566 Ft illeti meg, mivel a mátraterenyei iparüzési adóképesség nem éri el az országos átlagot, így Mátraterenye 12.713.020 Ft kiegészítésben részesül.

2. Finanszírozási szempontok

Az Ávr. 24. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kerültek megtervezésre.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. tv. 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A két település együttes lakosságszáma 3414 fő. (Mátraterenye: 1778 fő, Mátranovák: 1636 fő – 2022. januári adat)

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 9,61 fő, a támogatás mértéke 5.475.000 Ft/fő/év. Így éves szinten kiegészítéssel együtt 65.804.898 Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. A támogatás összege a Közös Hivatal személyi kiadásaira és közvetlenül a személyi kiadásokhoz kapcsolódó kiadásokra, valamint a dologi kiadások egy részére nyújt fedezetet. (kötelező cafeteria, kötelező képzés, útiköltség)

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak 88 %-át a személyi juttatások, illetve a szociális hozzájárulási adó képezi. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza (Kttv.) A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény 2022. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg. Ez évben a társult két önkormányzat képviselő-testületei az illetményalapot 46.380 Ft-ban határozták meg.

A köztisztviselők 79 %-nak az illetménye a minimálbér összegére van kiegészítve (2 éves gyakorlattal középiskolai végzettséggel a besorolási bér 83.020 Ft) így az egyes köztisztviselők bére a rá vonatkozó besorolási bér háromszorosára van eltérítve.

A köztisztviselői bértábla eredeti elképzelése (1992-ben) szerint a köztisztviselők bére a megszerzett gyakorlat és a kor előrehaladtával az iskolai végzettség függvényében emelkedik. A minimálbér megemelésével ez a korrekció érvényét veszítette, ezért tartottuk indokoltnak a több éves munkaviszonnyal, illetve felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők bérének – a középiskolai végzettségű köztisztviselők bérénel alacsonyabb arányban történő – eltérítését. Az eltérítés állami támogatás által le nem fedett részét a két önkormányzat átadott pénzeszközként biztosítja.

A személyi kiadások alakulásánál figyelembe kell venni, hogy az állami támogatás által elismert 9,61 fős létszám nem képes megfelelő szinten ellátni a két önkormányzat, két roma nemzetiségi önkormányzat, a Mátrai Önkormányzati Társulás és az óvoda (2020-tól a bölcsőde, 2022-től a

Mátránovádi bölcsőde) működéséhez kapcsolódó feladatokat. A kényszerű létszámtakarékosság mellett is meg kellett tenni a személyi változásokhoz kapcsolódó intézkedéseket, s ez többlet költségekkel járt és jár. Egyre gyorsuló és dinamikusán változó környezetünkben az önkormányzatoknak/önkormányzati hivataloknak az utóbbi években egyre újabb és újabb szakterületeken (különböző pályázatok, beruházások, elektronikus ügyintézés és kapcsolódó szolgáltatásai, adatvédelem stb.) kell bizonyítaniuk s ez mindennapi kihívást jelent a gyakorlott köztisztviselőknek is. Az új, kezdő dolgozóknak pedig már egyre sokoldalúbbnak, képzetesebbnek kellene lennie. Ilyen tendenciák mellett, a jobb feladatellátásra törekedve és a takarékosági elveket is figyelembe véve, napjainkban gyakrabban változik a közös hivatal személyi és létszám összetétele is. Kényszerűségből jelentek meg egyre több esetben az önkormányzati feladatellátásnál újabb jogviszony formák is (pl. megbízási jogviszony), mely nem mindig a legcélszerűbb megoldást jelenti. A közös hivatal által ellátott szervezeteknél, gazdasági egységeknél 2022. évben egyik kiemelt szakterület a gazdálkodás, mivel a 2018. évben indult államkincstári ellenőrzés több lépcsőben kikényszeríti azokat a többletfeladattal járó intézkedéseket is, amelyeket kapacitás hiányában eddig nem tettünk meg.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. Az informatikai rendszer, a hivatali számítógépek, nyomtatók, szervergép karbantartása mindkét település esetében vállalkozási szerződés keretében a Dynamic 2100. Kft-vel történik. A dologi költségek között került megtervezésre a CD jogtár éves díja, az év közben felmerülő bankköltségek, valamint a Takarnet (ingatlanilvántartási) rendszer működtetésének a költsége, valamint az adatvédelmi biztos költsége mindkét önkormányzat vonatkozásában.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassák meg az előterjesztést, és fogadják el a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésére tett javaslatot az előterjesztésnek és határozati javaslatnak megfelelően és annak melléklete szerint.

Határozati javaslat

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2022. évi költségvetési évben a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal

bevételi főösszege: **70 580 917 forint**

melyből

aa) állami támogatás: 65 524 775 forint

ab) önkormányzati hozzájárulás: 4 346 306 forint

ac) előző évi pénzmaradvány: 215 017 forint

ad) minimálbérhez kiegészítés Mt: 494 819 forint

kiadási főösszege: **70 580 917 forint**

melyből

ba) személyi juttatások: 58 554 700 forint

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7 090 200 forint

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 3 936 017 forint

bd) felhalmozási kiadások: 1 000 000 forint

Engedélyezett létszám: 13 fő a Közös Hivatal Megállapodásában foglaltak szerint.

A cafetéria-juttatás mértéke 2022. évben 231 900 Ft.

A képviselő-testület megbízza Mátraterenyé Község Polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetése Mátraterenyé Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: Urbányi Edina jegyző

1. számú melléklet

Megnevezés	
	Összesen 2022.év
Személyi kiadások	Kiadás (Ft)
Köztisztviselők alapilletménye	54 540 000
Továbbképzések	500 000
Közlekedési költségtérítés	500 000
Cafetéria rendszer fedezete	3 014 700
Személyi kiadás összesen:	58 554 700
Munkaadót terhelő adó	7 090 200
Szociális hozzájárulási adó	7 090 200
Bank költség	100000
Takarnetprogram költsége	446 260
CD jogtár, programok	315 000
Adatvédelmi biztos	300 000
Informatikai rendszer működtetési kiadásai	2 078 740
Áfa	696 017
Dologi kiadások összesen:	3 936 017
Felhalmozási kiadás	1 000 000
Kiadások összesen	70 580 917

Megnevezés	Bevétel (Ft)
9,61 főre járó normatíva összege, kiegészítéssel	66 019 594
Átvett pénzeszköz (Mnovák)	2 240 000
Átvett pénzeszköz (Mterenye)	2 106 306
Előző évi pénzmaradvány	215 017
Bevétel összesen:	70 580 917

Szám: MN/ / 2022.

Előterjesztés címe: Mátranovák Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése

Szöveges előterjesztés

- 1. sz. tájékoztató** A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2022-2023-2024 évi alakulását külön bemutató mérlege
- 2. sz. tájékoztató** Mátranovák Község Önkormányzata 2022. évi előirányzat felhasználási terve
- 3. sz. tájékoztató** Mátranovák Község Önkormányzata 2022. évi közvetett támogatásai

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

Rendelettervezet

- 1.sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat 2022. évi tervezett költségvetési bevételei forrásonkénti megoszlása feladatok szerinti bontásban
- 2. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásai feladatok szerinti bontásban
- 3. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat általános működésének, és ágazati feladatai támogatásának jogcímei
- 4. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat 2022. évi helyi adókból származó bevételei és közhatalmi bevételei
- 5. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök kiadásai
- 6. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök bevételei
- 7. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások
- 8. sz. melléklet** Mátranovák Önkormányzat beruházásai és felújításai
- 9. sz. melléklet** Irányítószervi támogatások
- 10. sz. melléklet** Általános és céltartalék feladatonkénti részletezése
- 11. sz. melléklet** Több éves kihatással járó kötelezettségvállalások és saját bevételek
- 12. sz. melléklet** Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósult programok, projektek kiadásai és bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen jellegű projektekhez történő hozzájárulásai
- 13. sz. melléklet** létszámkeret költségvetési szervenkénti bontásban

14. sz. melléklet A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerint

Hatástanulmány

Indoklás

Előterjesztést tárgyalja/testület: Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló testületi ülés időpontja: 2022. február ...

Testületi ülés formája: Nyílt ülés

Előterjesztő: Bodor Ernőné polgármester

Előterjesztést összeállította: Danóné Nyeste Viktória gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

Döntési javaslat formája: rendelet

Döntés /szavazás típusa: Minősített többség

Előterjesztés Az önkormányzat 2022. évi költségvetésére

Előterjesztést összeállította: Danóné Nyeste Viktória gazdálkodási ügyintéző
Törvényességi ellenőrzés: Urbányi Edina jegyző

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 az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendeletervezet:

- 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 2022. 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 többletigények, 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 2022. 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 felelőséggel.
- 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 2022. évi költségvetésének főösszege 849.100.612 forint.

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 nemzeti 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	2022. évi eredeti előirányzat	
	összege Ft	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás		
Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	67.200.000	7,92%
Közhatalmi bevétel	204.300.000	24,06%
Intézményi működési bevétel	12.265.000	1,44%
Felhalmozási bevétel	209.200.000	24,64%
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/	326.632.679	38,47%
Önkormányzatok sajátos bevétele	29.502.933	3,47%
Finanszírozási bevétel		
Összes bevétel:	849.100.612	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 háziorvosi-, védőnői szolgálat működtetésére

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 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

- az önkormányzatok költségvetési támogatása 3. melléklet szerint.

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

- kötelező feladatok bevételei: 849.100.612 Ft
- önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft

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

- a működési bevételek 313.267.933 Ft
- a felhalmozási bevételek: 209.200.000 Ft
- finanszírozási bevétel: 326.632.679 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, államigazgatási 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	2022. évi eredeti előirányzat-csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz vi- szonyítva
Működési költségvetés	224.759.656	26,47%
Felhalmozási költségvetés	576.429.508	67,89%
Kölcsönök		
Egyéb kiadások		
Tartalékok, pénzmaradvány		
Finanszírozás	47.911.448	5,64
Összes kiadás	849.100.612	100 %

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

- kötelező feladatok kiadásai 849.100.612 Ft
- önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft

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

Működési költségvetési kiadások	2022. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes működési kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	76.173.324	33,9 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.498.532	3,8 %
Dologi jellegű kiadások	96.452.000	42,9 %
Működési célú pénzeszköz átadás	10.000.000	4,5 %
Támogatás értékű működési kiadás	33.635.800	14,9 %
Összes működési kiadás	224.759.656	100 %

A kiadások között a legnagyobb arányt a dologi jellegű kiadás kiemelt előirányzat jelentette:
- személyi kiadások (az előirányzatban belül 1 fő közalkalmazott, 1 fő munkatörvénykönyves, 3 fő egészségügyi szolgálati jogviszony és 18 fő közfoglalkoztatott, a polgármester és a képviselő-testület szerepel)

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 településüzemeltetési díjak jelenti.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- települési támogatás
- időskorúak és gyermekek természetbeni juttatása
- Mátranováki háztartások és gyermekek karácsonya

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	2022. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes felhalmozási kiadáshoz viszonyítva
Beruházások	7.620.000	1,3 %
Felújítások	568.809.508	98,7 %
Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
Összes felhalmozási kiadás	576.429.508	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: 88. 508. 277 Ft
- felhalmozási cél szerint: -367.229.508 Ft

Az előzőekben meghatározott különbözet a hiány.

A hiány összege 278.721.231 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 a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 5 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 18 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási elképzelések figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez hasonló mértékben került megállapításra

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 többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

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

3. 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 2022. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Mátranovák, 2022. február 11.

Bodor Ernőné
polgármester

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

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.

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

.../2022.(II. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában-, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. -24. §-aiban foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény vonatkozó rendelkezéseire, az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, képviselő-testületére és annak bizottságaira, a Közös Önkormányzati Hivatalra, az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire terjed ki. A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A költségvetés előirányzatai és részletezése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi

- a) költségvetési működési bevételeit 313.267.933 Ft-ban,
- b) költségvetési működési kiadásait 224.759.656 Ft-ban,
- c) működési egyenlegét 88.508.277 Ft-ban,
- d) költségvetési felhalmozási bevételeit 209.200.000 Ft-ban,
- e) költségvetési felhalmozási kiadásait 567.429.508 Ft-ban,
- f) felhalmozási egyenlegét -367.229.508 Ft-ban,
- g) finanszírozási bevételeit 326.632.679 Ft-ban,
- h) finanszírozási kiadásait 47.911.448 Ft-ban,
- i) költségvetési bevételeit 849.100.612 Ft-ban,
- j) költségvetési kiadásait 849.100.612 Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény szerinti támogatását a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A helyi adókból származó bevételeket és az egyéb közhatalmi bevételeket a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott támogatásokat, kölcsönöket az 5. melléklet, a támogatások, kölcsönök bevételeit a 6. melléklet tartalmazza.

(7) A lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 7. melléklet tartalmazza.

(8) A beruházásokat, felújításokat a 8. melléklet tartalmazza.

3. §

Az irányító szervei támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetésében

a) 0 Ft működési céltartalékot,

b) 0 Ft általános tartalékot állapít meg. A céltartalék feladatonkénti részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület a céltartalék felhasználásáról való döntést – a Képviselő-testületnek történő beszámolási kötelezettség mellett – a polgármester hatáskörébe ruházza.

5. §

(1) A több éves kihatással járó kötelezettségvállalásokat a 11. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az Önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs, az Önkormányzat fennálló hiteltartozással, kibocsátott kötvényállománnyal, kezességvállalással nem rendelkezik. A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 14. melléklet tartalmazza.

6. §

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait a 12. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat összesített létszámkeretét 30 főben, a 2022. december 31-i tervezett záró létszámát 12 főben, a közfoglalkoztatottak tervezett létszámát 18 főben határozza meg.

(2) A létszámkeretet költségvetési szervekenti bontásban a 13. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével működnek és gazdálkodnak a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket a rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatok szerinti összegekkel állítják össze. A költségvetési szervek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére a rendeletben, más jogszabályokban és a Képviselő-testület határozataiban foglaltak szerint jogosultak.

(4) A költségvetési szervek tervezett bevételeinek elmaradása nem eredményezi a költségvetési támogatás növekedését. A tervezett bevételek elmaradása esetén, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

9. §

(1) A rendeletben meghatározott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról – a 10. § (2)-(4) bekezdéseiben és a 11. §-ban meghatározott kivételekkel – a Képviselő-testület dönt.

(2) Az (1) bekezdés szerinti módosításokhoz, átcsoportosításokhoz kapcsolódóan a Képviselő-testület szükség szerint, de legalább a II. negyedévet és a III. negyedévet követően továbbá a tárgyévet követően legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja a rendeletet.

10. §

(1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a jelen §-ban foglaltak szerint.

(2) Az előirányzat-módosítás – az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdésében meghatározott kivétellel – nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(3) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően – saját hatáskörben felhasználhatják.

(4) Az Önkormányzat által irányított gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(5) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat 60 napon belül bejelentik a polgármesternek. A polgármester a módosításokról 9. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban tájékoztatja a Képviselő-testületet. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján teljesítik.

(6) A Képviselő-testület az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokkal a 9. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja a rendeletet.

11. §

(1) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett két testületi ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan esetben hárommillió forintot meg nem haladó hitelfelvételre jogosult.

(2) A jelen rendeletben és annak mellékleteiben meg nem határozott feladatokban Mátranovák község Képviselő-testülete a polgármestert – utólagos beszámolási kötelezettséggel – 1000 e/Ft összeghatárig kötelezettségvállalási joggal ruházza fel bevételi többletforrás, illetve kiadási megtakarítás terhére.

(3) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése az önálló költségvetési szervek tekintetében függetlenített belső ellenőr alkalmazásával történik.

12. §

(1) A Képviselő-testület Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában 2022.01.01. napjától az illetményalapot 46.380.- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a köztisztviselők cafeteria juttatásának keretét 231.900 Ft/év/fő-ben határozza meg.

13. §

(1) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az államháztartásért felelős miniszter által kiadott tájékoztatóban meghatározott időpontokban adatot szolgáltatni.

(2) Az állami támogatásokat megalapozó adatok valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért a költségvetési szervek vezetői a felelősek.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

14. §

(1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását az Önkormányzat a kincstári finanszírozás alapján, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia. E szabálytól eltérni csak a beruházások és felújítások esetén lehet, az ezekhez kapcsolódó bevételek folyósításának ismeretében.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek részére az Önkormányzat a feladatellátáshoz évközben egyszeri jelleggel jóváhagyott támogatásokat a jóváhagyást követő 8 napon belül egy összegben folyósítja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az Önkormányzat fizetési számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást a következő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.

(4) A meghatározott célra folyósított állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően továbbutalható.

15. §

A Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint állapítja meg:

- a) elszámolásra kiadott előlegek,
- b) készlet- és tárgyi eszköz beszerzések,
- c) szolgáltatások ellenértéke,
- d) kiküldetési kiadások,
- e) reprezentációs kiadások,
- f) magánszemélytől vásárlás kifizetése,
- g) szociális juttatások, segélyek,
- h) állományba tartozók személyi kifizetései,
- i) állományba nem tartozók személyi kifizetései,
- j) országgyűlési, helyi, európai parlamenti választások, népszavazások kiadásai,
- k) közfoglalkoztatottak személyi juttatásai,
- l) társadalmi szervezetek támogatása.

3. Államháztartáson kívüli források átadása, átvétele

16. §

(1) A Képviselő-testület az államháztartáson kívüli támogatás átadásáról és átvételéről szóló 5/2015. (III. 3.) önkormányzati rendeletében foglaltak alapján dönt.

(2) Az államháztartáson kívüli források átvételéről 200.000 Ft összegig – alapítványi forrás kivételével – a polgármester dönt, s arról a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A 200.000 Ft összeget meghaladó alapítványi forrás átvételéről a képviselő-testület a polgármester előterjesztésére és javaslata alapján határozattal dönt.

(4) Az államháztartáson kívüli forrás átvétele nem okozhat többletköltséget az önkormányzatnak.

4. Záró rendelkezés

17. §

A rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2022. január 1. napjától alkalmazni kell.

Mátranovák, 2022. február

P.H.

Bodor Ernőné
polgármester

Urbányi Edina
jegyző

Záradék:

A/2022. (...) önkormányzati rendelet kihirdetése 2022. napján megtörtént.
A rendelet hatályba lépésének napja:

Mátranovák, 2022.

P.H.

Urbányi Edina
jegyző

Az önkormányzat bevételei (Ft)					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	22 508 013			22 508 013
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 620 468			3 620 468
Működési célú központosított előirányzatok	B115	3 374 452			3 374 452
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	29 502 933			29 502 933
Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	67 200 000			67 200 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	96 702 933			96 702 933
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31				0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34	1 500 000			1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	200 000 000			200 000 000
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	201 500 000			201 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 800 000			2 800 000
Közhatalmi bevételek	B3	204 300 000			204 300 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	40 000			40 000
Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 000 000			8 000 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 200 000			1 200 000
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	500 000			500 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408	25 000			25 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	2 500 000			2 500 000
Egyéb működési bevételek	B411				0
Működési bevételek	B4	12 265 000			12 265 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64				0

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			0
Működési bevételek összesen		313 267 933		313 267 933
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	208 000 000		208 000 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	208 000 000		208 000 000
Immateriális javak értékesítése	B51			0
Ingatlanok értékesítése	B52	1 200 000		1 200 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			0
Részesedések értékesítése	B54			0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			0
Felhalmozási bevételek	B5	1 200 000		1 200 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			0
Felhalmozási bevételek összesen		209 200 000		209 200 000
Költségvetési bevételek	B1-B7	522 467 933		522 467 933
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		88 508 277		88 508 277
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-367 229 508		-367 229 508
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	B8131	88 508 277		88 508 277
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	B8131	238 124 402		238 124 402
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre	B8132			0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele felhalmozásra	B8132			0
Maradvány igénybevétele	B813	326 632 679		326 632 679
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			0
Központi, irányító szervi támogatás	B816			0
Betétek megszüntetése	B817			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	326 632 679		326 632 679
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			0

Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	326 632 679			326 632 679
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		849 100 612			849 100 612

Az önkormányzat kiadásai (Ft)					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	53 861 928			53 861 928
Normatív jutalmak	K1102				0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 000 000			1 000 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				0
Végkielégítés	K1105				0
Jubileumi jutalom	K1106				0
Béren kívüli juttatások	K1107				0
Ruházati költségtérítés	K1108				0
Közlekedési költségtérítés	K1109				0
Egyéb költségtérítések	K1110				0
Lakhatási támogatások	K1111				0
Szociális támogatások	K1112				0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	500 000			500 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	55 361 928			55 361 928
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 207 208			14 207 208
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	6 454 188			6 454 188
Egyéb külső személyi juttatások	K123	150 000			150 000
Külső személyi juttatások	K12	20 811 396			20 811 396
Személyi juttatások	K1	76 173 324			76 173 324
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 498 532			8 498 532
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 500 000			1 500 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	10 000 000			10 000 000
Árubeszerzés	K313	15 000 000			15 000 000
Készletbeszerzés	K31	26 500 000			26 500 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	2 000 000			2 000 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 500 000			1 500 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 500 000			3 500 000
Közüzemi díjak	K331	10 000 000			10 000 000
Vásárolt élelmezés	K332	250 000			250 000
Bérleti és lízing díjak	K333	300 000			300 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	12 000 000			12 000 000
Közvetített szolgáltatások	K335	500 000			500 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	16 000 000			16 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	10 000 000			10 000 000
Szolgáltatási kiadások	K33	49 050 000			49 050 000
Kiküldetések kiadásai	K341	400 000			400 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	1 000 000			1 000 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	1 400 000			1 400 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	10 000 000			10 000 000
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353	2 000			2 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	6 000 000			6 000 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	16 002 000			16 002 000

Dologi kiadások	K3	96 452 000		96 452 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41			0
Családi támogatások	K42			0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	10 000 000		10 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000		10 000 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501			0
Elvonások és befizetések	K502			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	22 193 600		22 193 600
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			0
Kamattámogatások	K510			0
Egyéb működési célú támogatások Európai Uniónak	K511			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	11 442 200		11 442 200
Tartalékok	K513			0
Egyéb működési célú kiadások	K5	33 635 800		33 635 800
Működési kiadások összesen		224 759 656		224 759 656
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 000 000		1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5 000 000		5 000 000
Részesedések beszerzése	K65			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 620 000		1 620 000
Beruházások	K6	7 620 000		7 620 000
Ingatlanok felújítása	K71	447 901 975		447 901 975
Informatikai eszközök felújítása	K72			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	120 907 533		120 907 533
Felújítások	K7	568 809 508		568 809 508
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			0

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0
Felhalmozási kiadások összesen		576 429 508			576 429 508
Költségvetési kiadások	K1-K8	801 189 164			801 189 164
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	47 911 448			47 911 448
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	47 911 448			47 911 448
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		849 100 612			849 100 612

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ft)			
Jogcím	Mennyiségi egység	Mutatószám	Ft
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám		
I.1.a)-I.1.f) Önkormányzati hivatal működésének támogatása-beszámítás után	Ft		22 508 013
I.1.b) Támogatás összesen	Ft		
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	km		
I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2		
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	km		
I.1.b)-I.1.f) Támogatás összesen - beszámítás után	Ft		
I.1.ba) - I.1.f) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bb) - I.1.f) Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bc) - I.1.f) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.bd) - I.1.f) Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő		
I.1.c) - I.1.f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	külterületi lakos		
I.1.d) - I.1.f) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása	idegenforgalmi adóforint		
I.1.e) - I.1.f) Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	Ft		
I.1.f) beszámítás Beszámítás	Ft		
I.1.f) kiegészítés I.1. jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	Ft		
I.1. - I.1.f) A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	Ft		
I.1.f) Info Nem teljesült beszámítás/szolidaritási hozzájárulás alapja	Ft		
V. SZH Szolidaritási hozzájárulás	Ft		
I.2) Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m3		
I.3) Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok		
I.5) Polgármesteri illetmény támogatása	Ft		3 374 452
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen			
II. 1. Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
II.1.(1) Pedagógusok elismert létszáma	fő		
II.1.(2) Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő		
II.1.(3) Pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fő		
II.2. Óvodaműködtetési támogatás			
II.2.(1) Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő		
II.2.(11) Óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő		
II.4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz			
Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
II. 4.a) (1). Alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei átsorolással szerezték meg	fő		

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	Ft		
III.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
III.2.a Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám		
III.2.c (1) szociális étkeztetés	fő		
III.2.db (1) házi segítségnyújtás - személyi gondozás	fő		
III.3.f Időskorúak nappali intézményi ellátása			
III.3.f(1) időskorúak nappali intézményi ellátása	fő		
III. 3 Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			
III.3.a (2) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	fő		
III.3.b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	Ft		
III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			
III.4.a A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő		
III.4.b Intézmény-üzemeltetési támogatás	Ft		
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása			
III.5. aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő		
III.5. ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	Ft		
III.5. b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	Ft		
III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen	Ft		
IV. A Települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
IV.b) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása (... fő)	Ft		3 620 468
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	Ft		
A központi költségvetésből származó előirányzat összesen:			29 502 933

Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)		
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
épitményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	1 500 000
telekadó	B34	
Vagyoni típusú adók	B34	1 500 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	200 000 000
ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
Gépjárműadók	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	
ebből: talajterhelési díj	B355	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	200 000 000
eljárasi illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság, késedelmi pótlék	B36	2 800 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	2 800 000

Támogatások, kölcsönök (Ft)		
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	8 253 200
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	13 940 400
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	22 193 600
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	5 400 000
háztartások részére	K512	

pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	6 042 200
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	11 442 200
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
egyházi jogi személyek részére	K89	

egyéb civil szervezetek részére	K89	
háztartások részére	K89	
pénzügyi vállalkozások részére	K89	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K89	
egyéb vállalkozások részére	K89	
Európai Unió részére	K89	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K89	
egyéb külföldiek részére	K89	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)					
Támogatások, kölcsönök bevételei	Rovat- szám	... (kölségetési szerv neve)	... (kölséget- ési szerv neve)	Önkormányz ati előirányzatok	Összesen
központi költségvetési szervektől	B14				
központi kezelésű előirányzatoktól	B14				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14				
elkülönített állami pénzalapoktól	B14				
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14				
társulások és költségvetési szerveiktől	B14				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
központi költségvetési szervektől	B15				
központi kezelésű előirányzatoktól	B15				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15				
elkülönített állami pénzalapoktól	B15				
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15				
társulások és költségvetési szerveiktől	B15				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
központi költségvetési szervektől	B16				
központi kezelésű előirányzatoktól	B16				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	51 097 000			51 097 000
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	16 103 000			16 103 000
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16				
társulások és költségvetési szerveiktől	B16				
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16				
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	67 200 000			67 200 000
központi költségvetési szervektől	B23				
központi kezelésű előirányzatoktól	B23				
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23				
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23				
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23				
elkülönített állami pénzalapoktól	B23				
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23				
társulások és költségvetési szerveiktől	B23				

nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
központi költségvetési szervektől	B24			
központi kezelésű előirányzatoktól	B24			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24			
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B24			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24			
elkülönített állami pénzalapoktól	B24			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24			
társulások és költségvetési szerveiktől	B24			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
központi költségvetési szervektől	B25			
központi kezelésű előirányzatoktól	B25			
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	208 000 000		208 000 000
egyéb fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B25			
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25			
elkülönített állami pénzalapoktól	B25			
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25			
társulások és költségvetési szerveiktől	B25			
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25			
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	208 000 000		208 000 000
egyházi jogi személyektől	B64			
egyéb civil szervezetektől	B64			
háztartásoktól	B64			
pénzügyi vállalkozásoktól	B64			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B64			
egyéb vállalkozásoktól	B64			
Európai Uniótól	B64			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B64			
egyéb külföldiektől	B64			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
egyházi jogi személyektől	B65			
egyéb civil szervezetektől	B65			
háztartásoktól	B65			
pénzügyi vállalkozásoktól	B65			
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65			
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B65			
egyéb vállalkozásoktól	B65			
Európai Uniótól	B65			
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B65			
egyéb külföldiektől	B65			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
egyházi jogi személyektől	B74			

egyéb civil szervezetektől	B74				
háztartásoktól	B74				
pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B74				
egyéb vállalkozásoktól	B74				
Európai Uniótól	B74				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B74				
egyéb külföldiektől	B74				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74				
egyházi jogi személyektől	B75				
egyéb civil szervezetektől	B75				
háztartásoktól	B75				
pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B75				
egyéb vállalkozásoktól	B75				
Európai Uniótól	B75				
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B75				
Közalapítványtól	B75				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)		
Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
Oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	
rendszeres szociális segély [Szocvtv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
önkormányzati segély	K48	
települési támogatás	K48	4 500 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	5 000 000
köztetetés [Szocvtv. 48.§]	K48	500 000
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 000 000

Beruházások és felújítások (Ft)					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	... (költségvetési szerv neve)	... (költségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
tervek					
tervek					
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
beruházás					
beruházás					
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése					
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			1 000 000	1 000 000
eszközbeszerzés				5 000 000	5 000 000
eszközbeszerzés					
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			5 000 000	5 000 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			1 620 000	1 620 000
Beruházások összesen	K6			7 620 000	7 620 000
Dózsa György úti csapadékvízvezetés				47 244 094	47 244 094
Faluközpont				110 236 202	110 236 202
Szabadság út csapadékvízvezetés				110 945 165	110 945 165
Magyar Falu programok				6 535 433	6 535 433
egyéb felújítás				172 941 081	172 941 081
Ingtatlanok felújítása	K71			447 901 975	447 901 975
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			120 907 533	120 907 533
Felújítások	K7			568 809 508	568 809 508
Beruházások és felújítások összesen	K6-K7			576 429 508	576 429 508

Irányító szervei támogatások (Ft)				
Megnevezés	Rovat- szám	... (kölségvetési szerv neve)	... (kölségvetési szerv neve)	ÖSSZESE N
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása működési célra	K915			
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915			
ÖSSZESEN:				

Általános- és céltartalékok (Ft)					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	... (kölségvetési szerv neve)	... (kölségvetési szerv neve)	Önkormányzati előirányzatok	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K513	0		0	0
Céltartalékok	K513	0		0	0
Tartalék összesen	K513	0		0	0

Többéves kihátással járó kötelezettségvállalások és saját bevételek (Ft)					
Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejáratú időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				
ebből: pénzügyi vállalkozás	B8113				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
ebből: befektetési jegyek	B8121				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
ebből: kárpótlási jegyek	B8123				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824				
ebből: más kormányok	B824				
ebből: külföldi pénzintézetek	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2022.	saját bevételek 2023.	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.
helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	B3	204 000 000	205 000 000	205 500 000	206 000 000
önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	B5	1 500 000	1 550 000	1 600 000	1 650 000
osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	B5				
tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	B5				
bírság-, pótlék- és díjbevétel	B3	2 800 000	2 850 000	2 860 000	2 880 000
kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	B6-B7				
ÖSSZESEN:	B3	208 300 000	209 400 000	209 960 000	210 530 000

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)	
Projekt megnevezése: ...	Eredeti előirányzat
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	

Foglalkoztatottak létszáma (fő)				
	... (kölségvetési szerv neve)	... (kölségvetési szerv neve)	Önkormányzat	MINDÖSSZES EN
jegyző, aljegyző				
I. besorolási osztály összesen				
II. besorolási osztály összesen				
III. besorolási osztály összesen				
Köztisztviselők összesen				
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)				
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető				
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs				
"A", "B" fizetési osztály összesen				
"C", "D" fizetési osztály összesen				
"E"- "J" fizetési osztály összesen				
kutató, felsőoktatásban oktató				
Közalkalmazottak összesen				
munka törvénykönyve hatálya alá tartozó egyéb munkavállaló			5	5
ösztöndíjas foglalkoztatott				
közfoglalkoztatott			18	18
Egyéb				
polgármester			1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, képviselő-testület bizottságának tagja			5	5
alpolgármester			1	1
Választott tisztségviselők összesen			7	7
Foglalkoztatottak létszáma mindösszesen			30	30

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerint (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
		Működési célú	Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
ebből: befektetési jegyek	K9121		
ebből: kárpótlási jegyek	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
ebből: kárpótlási jegyek	K9124		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	47 911 448	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	47 911 448	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzügyintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		

Általános indokolás

Mátranovák Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetének előterjesztésére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben (továbbiakban: Vhr.) foglaltak szerint határidőben (a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenöt napon belül) és szerkezetben, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM. rendeletben foglaltak szerint kerül sor.

A költségvetési rendelet-tervezet bevezetője tartalmazza a helyi jogalkotásra felhatalmazó jogszabály megjelölését, valamint pontosan megjelöli a jogalkotást megalapozó önkormányzati feladatkört.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

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.

A 2–15. §-hoz

Az Áht. 23. §-ban és a Vhr. 24., 28.§-ban foglalt részletezésnek megfelelően és a kötelező mellékletekre, tájékoztató a nyagokra hivatkozva tartalmazza a 2022 . 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.

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

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

A 16. §-hoz

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

A 17. §-hoz

A jogalkotási szabályok figyelembevételével rendezi a hatálybalépés időpontját.

A 18. §-hoz

Arról rendelkezik, hogy a bevételi és kiadási előirányzatok itt visszamenőleges hatállyal, ez év január 1-jétől érvényesek.

Mátranovák, 2022. február

Urbányi Edina
jegyző

Hatásvizsgálat Mátránovák Község Önkormányzata 2022. 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 Mátránovák Község Önkormányzata költségvetési szerv költségvetését. A 2022. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatásaként értékelhető, hogy az önkormányzati költségvetés az államháztartás részeként működik a különböző jogcímenek a központi költségvetésről igényelhető támogatások révén.

Mátránovák Község Önkormányzatának **eredeti előirányzata meghaladja a 800.000.000 millió forintot.** A 2022. évi eredeti előirányzat 849.100.612 millió forinttal került megtervezésre. 2022. évi költségvetésben eredeti előirányzatként a faluközpont felújítása, Szabadság úti csapadékvíz elvezetés, Dózsa György úti csapadékvíz elvezetés, valamint a Magyar Falu program keretében a temető felújítása és fejlesztése és a játszótér felújítása kerül betervezésre.

2022. évben is a **Mátrai Önkormányzati Társulás** látja el a gyermekétkeztetési valamint a szociális és gyermekjóléti feladatokat Mátraterenye és Mátránovák települések vonatkozásában, a feladat finanszírozására átadott pénzeszközként biztosítjuk a társulás számára.

A közfoglalkoztatási programok lehetőségével élve az önkormányzat tovább folytatja a foglalkoztatást. Az állam által lefedezett közfoglalkoztatotti létszám éves átlagban 18 fő, hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében. A közmunkaprogramok esetében Mátránovák 70 %-os támogatásban részesül, így a 23.004.000 Ft kiadás tervezésekor 16.102.800 Ft támogatással tervezhetünk.

Az egészségügyi ágazat finanszírozása teljes mértékben lefedi a háziorvosi- valamint védőnői szolgálattal kapcsolatos kiadásokat, 2020. májusától a háziorvosi szolgálat feladatait vállalkozó orvos látja el, az önkormányzat a NEAK-kal védőnői feladatok ellátására marad szerződésben.

Várható környezeti, egészségi következmények

A 2022. évre tervezett faluközpont felújításának hatása közvetlenül hat a Mátránovákön élők helyzetére, főként a fiatalok életére. A kialakításra kerülő közösségi tér rengeteg lehetőséget biztosít a helyi lakosság számára, hogy közösségi programokat valósítsanak meg.

A csapadékvíz elvezetés a település területén igen szükségessé vált az érintett útszakaszokon, ahol a vízelvezetés és az árok felújítása következtében a belvízelvezetés problémája oldódik meg, valamint a gyalogos forgalom is biztonságosabb lesz.

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 többlet-terheket 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. § alapján 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.

Mátranovák, 2022. február

Urbányi Edina
jegyző

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
a 2022- 2023- 2024. évi alakulást külön bemutató mérleg**

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2022.év terv	2023.év terv	2024.év terv
1. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevétel	12 265 000	12 510 300	12 878 250
Önkorm. sajátos műk. Bevétel	204 300 000	208 386 000	214 515 000
Önk. költségvetési támogatása	29 502 933	30 092 992	30 978 080
Támogatásértékű működési bevétel	67 200 000	68 544 000	70 560 000
Hitel	0	0	0
Kamatbevétel	0	0	0
Pénzmaradvány		0	0
Működési célú bev. összesen	313 267 933	319 533 292	328 931 330
Személyi juttatások	76 173 324	77 696 790	79 981 990
Munkaadókat terhelő járulékok	8 498 532	8 668 503	8 923 459
Dologi kiadások	96 452 000	98 381 040	101 274 600
Támogatásértékű műk. kiadás	33 635 800	34 308 516	35 317 590
Műk. célú pénze. átadás áh. kiv	10 000 000	10 200 000	10 500 000
		0	0
		0	0
Tartalékok	0	0	0
Működ. célú kiadások összesen	224 759 656	229 254 849	235 997 639
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önk. felhalm. és tőke jell. bev	1 200 000	1 224 000	1 260 000
Fejlesztési célú tám.	208 000 000	212 160 000	218 400 000
Fejlesztési célú pm.	0	0	0
Fejlesztési célú hitel	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen	209 200 000	213 384 000	219 660 000
Felhalmozási célú kiadások (felújítási)	576 429 508	587 958 098	605 250 983
részvény	0	0	0
hitel visszafizetése	0	0	0
Hitel kamata	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen	576 429 508	587 958 098	605 250 983
Maradvány igénybevétele:	326 632 679	333 165 333	342 964 313
Finanszírozási kiadás	47 911 448	48 869 677	50 307 020
Önk. bevételei össz.	849 100 612	866 082 624	891 555 643
Önk. kiadásai össz:	849 100 612	866 082 624	891 555 643

Mátravölgy Község Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási terv

2. táblázat

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Összesen
	janár	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatások	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	6 347 777	76 173 324
Szoci. hj. Adó	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	708 211	8 498 532
Dologi kiadások	8 037 666	8 037 666	8 037 666	8 037 666	8 037 667	8 037 667	8 037 667	8 037 667	8 037 667	8 037 667	8 037 667	8 037 667	96 452 000
Működési kiad.													
össz.	15 093 654	15 093 654	15 093 654	15 093 654	15 093 655	15 093 655	15 093 655	15 093 655	15 093 655	15 093 655	15 093 655	15 093 655	181 123 856
Tám. értékű műtárgyak	1 849 466	1 849 466	1 849 466	1 849 466	1 849 467	1 849 467	1 849 467	1 849 467	1 849 467	1 849 467	1 849 467	1 849 467	22 093 600
Műk.célu pc ár. áh. kiv.	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	833 333	10 000 000
Műk. Cél. Tám. Áh. Kiv.					5 400 000								11 442 200
Műk. támogat. kiad. össz.	2 682 799	2 682 799	2 682 799	2 682 799	2 682 800	2 682 800	2 682 800	2 682 800	2 682 801	2 682 801	2 682 801	2 682 801	43 633 800
Felújítás													
felhalmozási kiadás felújítás	1 000 000	3 800 000	3 800 000	1 400 000 000	50 000 000	1 000 000 000	41 000 000	62 500 000	60 329 508	50 000 000	8 000 000	8 000 000	576 429 508
Részvény													
Felhalmoz. kiad.													
összesen	1 000 000	3 800 000	3 800 000	1 400 000 000	50 000 000	1 000 000 000	41 000 000	62 500 000	60 329 508	50 000 000	8 000 000	8 000 000	576 429 508
Önkormányzati szolidaritás hj	3 905 525	3 905 525	3 905 525	3 905 525	3 905 526	3 905 526	3 905 526	3 905 526	3 905 526	3 905 526	3 905 526	3 905 526	46 866 308
Ált-n belült megél. Visszatér.		1 045 140											1 045 140
Adóssághoz. összesen	3 905 525	1 391 530											47 911 448
Kiadások összesen	22 681 978	22 967 983	21 576 453	157 776 453	75 176 455	117 776 455	58 776 455	80 276 455	84 148 164	67 776 456	25 776 456	25 776 456	849 100 612
Intéz. Működési bevétel	1 022 083	1 022 083	1 022 083	1 022 083	1 022 083	1 022 084	1 022 084	1 022 084	1 022 083	1 022 083	1 022 084	1 022 084	12 265 000
helyi adók				96 000 000	1 000 000	500 000		500 000	105 500 000	450 000	350 000		204 300 000
Működ. bevételek													
összesen	1 022 083	1 022 083	1 022 083	97 022 083	2 022 083	1 522 084	1 022 084	1 522 084	106 522 083	1 472 083	1 022 084	1 022 084	216 565 000
Támogat. értékű bev.	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000	67 200 000
Sajátos felh. többlebevétel	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 200 000
Felhalmozási bevétel					140 000 000	60 000 000	8 000 000						208 000 000
Felhalmozási célu bevétel													
összesen	100 000	100 000	100 000	100 000	140 100 000	60 100 000	8 100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	209 200 000
Áll. hj. támogat. össz.													
Pénzmaradvány	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	27 219 390	29 502 933
Bevételek összesen	33 941 473	33 941 473	63 444 406	129 941 473	174 941 473	94 441 474	41 941 474	34 441 474	139 441 473	34 291 473	33 941 473	33 941 473	849 100 612
Bevétel és kiadás különbözése	11 259 495	10 973 490	41 867 953	- 27 834 980	101 765 018	- 23 334 981	- 16 834 981	- 45 834 981	55 293 309	- 39 384 983	- 33 484 983	- 8 165 017	

Mátranovák Község Önkormányzata 2022. évi

KÖZVETETT TÁMOGATÁSAI

Mentességek, kedvezmények	Ft	
	db.	
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 <ul style="list-style-type: none"> • magánszemélyek kommunális adója • iparüzési adó • gépjárműadó 	98	49.000 49.000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		
Összesen:		49.000

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerint (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti előirányzat	
		Működési célú	Eredeti előirányzat Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9111		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	K9113		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
ebből: befektetési jegyek	K9121		
ebből: kárpótlási jegyek	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
ebből: kárpótlási jegyek	K9124		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	47 911 448	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	47 911 448	
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	K924		
ebből: más kormányok	K924		
ebből: külföldi pénzintézetek	K924		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		

HATÁROZATI JAVASLAT

Mátranovák Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdésében foglaltak, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése, továbbá az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletet alapján az Önkormányzat saját bevételeit és adósságszolgálattal kapcsolatos kötelezettségeit tartalmazó, költségvetési évet követő három évre szóló „kitekintést” a határozat melléklete szerint állapítja meg:

Felvett, átrállalt kölcsön és annak tőketartozása	12								
I lízetszponyt megfestesítő értékpapír	13								
Adott váltó	14								
Pénzügyi lízings	15								
Halasztott fizetés	16								
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17								
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18								
Felvett, átrállalt hitel és annak tőketartozása	19								
Felvett, átrállalt kölcsön és annak tőketartozása	20								
I lízetszponyt megfestesítő értékpapír	21								
Adott váltó	22								
Pénzügyi lízings	23								
Halasztott fizetés	24								
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25								
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	104132	104162	105205	105245				418744

HATÁROZATI JAVASLAT

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mátrai Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása 11. számú módosítását és a 11. számú módosítással egységes szerkezetbe foglalt megállapodást a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a módosított és az egységes szerkezetű megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Bodor Ernőné polgármester

TÁRSULÁSI MEGÁLLAPODÁS

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés k.) pontjában biztosított szabad társulási jog alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 87-95. §-ai alapján a közszolgáltatási feladatok hatékonyabb, gazdaságosabb ellátása érdekében a részt vevő önkormányzatok képviselő-testületei, mint alapító tagok (továbbiakban: Tagönkormányzatok) önkéntes és szabad elhatározásukból, egyenjogúságuk tiszteletben tartásával, a kölcsönös előnyök és teherviselés alapján társulási megállapodást kötnek önálló jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulás, a Mátrai Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) létrehozására.

1.) A társulás neve, székhelye

Mátrai Önkormányzati Társulás
3145 Mátraterenye, Kossuth út 178.

2.) A társulás tagjainak neve, székhelye, képviselője

Mátranovák Község Önkormányzat
3143 Mátranovák, Szabadság út 38.
Képviselője: Bodor Ernőné

Mátraterenye Község Önkormányzata
3145 Mátraterenye, Kossuth út 178.
Képviselője: Gecse László

3.) A társuláshoz tartozó települések lakosság száma

	Költségvetési törvényben meghatározott lakosság szám
Mátranovák	1636 fő
Mátraterenye	1778 fő

4.) A társulás által ellátott feladat- és hatáskörök

4.1. A Möt. 87. §-a alapján a helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodnak abban, hogy az alábbi önkormányzati feladat- és hatáskörök, valamint a polgármester és a jegyző államigazgatási feladat- és hatáskörének hatékonyabb, célszerűbb ellátására jogi személyiséggel rendelkező társulást hoznak létre:

- a.) a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 8. §-a szerinti óvodai ellátás a Társulási Tanács által alapított költségvetési szerv útján,
- b.) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló (továbbiakban: Szocvt.) 1993. évi III. törvény 62. §-a szerinti étkeztetés szolgáltatás vásárlás útján,

- a.) gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 21. § (1) bekezdés a), b), e) és a 21/A. § és a 21/B. § pontja szerinti gyermekétkeztetés: a *bölcsődében*, az óvodába és a tankerületi központ által fenntartott iskolába járó gyermekek, tanulók étkeztetése szolgáltatás vásárlásával,
- b.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a szerinti belső ellenőrzés, szakember közös megbízásával,
- c.) a Gyvt. 40. §-a szerinti család- és gyermekjóléti szolgálat, jogszabályban meghatározott képesítési előírásoknak megfelelő személy alkalmazásával,
- d.) a Szocvtv. 63. §-a szerinti házi segítségnyújtás, jogszabályban meghatározott képesítési előírásoknak megfelelő személy alkalmazásával
- e.) a Gyvt. 21/C. §-a szerinti szünidei gyermekétkeztetés szolgáltatás vásárlása útján
- f.) a Gyvt. 42. §-a szerinti bölcsődei ellátás

4.2. Államháztartási szakágazati besorolása

841117 Kormányzati és Önkormányzati intézmények ellátó, kiegészítő szolgálatai

4.3. Alaptevékenységek kormányzati funkciók szerinti besorolása

- 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
- 013360 Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
- 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
- 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
- 096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
- 104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
- 104035 Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
- 104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
- 104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások
- 107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán
- 107052 Házi segítségnyújtás

A megállapodás 1. számú melléklete közfeladatonként tartalmazza, hogy az egyes képviselő-testületek az a.) - g.) pontokban meghatározott feladatok közül mely közfeladatok ellátását, hatáskörök gyakorlását ruházzák át a Társulásra.

A Társulás az egyes közszolgáltatások ellátását a megvalósíthatóság függvényében fokozatosan teljesíti, vezeti be.

5.) A Társulás döntéshozó szerve, a döntéshozó szervének tagjait megillető szavazatarány

A társulás döntéshozó szerve a Társulási Tanács. A Tanács tagjai a társult önkormányzatok mindenkor polgármesterei. Ha a Tanács tagjai, a polgármester akadályoztatva van, a Társulási

Tanácsban külön megbízás, illetve felhatalmazás nélkül az adott település alpolgármestere jár el. A helyettesként eljáró alpolgármester jogai és kötelezettségei azonosak a polgármester jogaival és kötelességeivel. A Tanács tagja, a mindenkori polgármester, saját maga és az alpolgármester egyidőben történő akadályoztatása esetén meghatalmazást adhat az adott település képviselő-testülete tagjának a képviselőre.

A Társulási Tanács alakuló ülésén tagjai sorából elnököt választ az önkormányzati választási ciklus idejére. Az elnök személyére a korelnök tesz javaslatot, megválasztásához a tagok egyetértő szavazata szükséges. A Társulási Tanács alakuló ülését a Társulás székhely települési önkormányzata polgármestere hívja össze.

A Társulási Tanács elnöke képviseli a Társulást. Távolléte vagy akadályoztatása esetén a Társulás képviselőjét a külön meghatalmazással rendelkező tag látja el.

A Társulási Tanács minden tagja egy szavazattal rendelkezik.

6.) A döntéshozatal módja, a minősített döntéshozatal esetei

A Társulási Tanács döntését ülésén határozattal hozza.

A Társulási Tanács akkor határozatképes, ha ülésén minden tag jelen van. Minden javaslat elfogadásához minden tag igen szavazata szükséges. (vagyis két igen szavazat)

7.) A közös fenntartású intézmény(ek) megnevezése(i)

Mátrai Önkormányzati Társulás Óvodája és Bölcsődéje

8.) A Társulás fenntartásával, működtetésével kapcsolatosan az egyes képviselő-testületek pénzügyi hozzájárulásának mértéke, teljesítésének módja

A Társulás fenntartásával, működtetésével kapcsolatos pénzügyi hozzájárulás mértékét a Társulási megállapodás 2. számú melléklete tartalmazza az ellátott feladatonkénti részletezésben. A hozzájárulást havonta, a tárgyhónap 5. napjáig kell teljesíteni a Mátrai Önkormányzati Társulás költségvetési számlájára.

Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó, költségvetési törvényben rögzített állami támogatásra a Mátrai Önkormányzati Társulás székhelye szerinti önkormányzat - Mátraterenye Község Önkormányzata jogosult.

9.) A Társulás tagjai által vállalt pénzügyi hozzájárulás nem teljesítése esetén irányadó eljárás

Amennyiben a tagönkormányzat a Társulási Tanács elnöke felhívására sem teljesíti a Társulási Tanács határozatában foglalt, vagy önként vállalt pénzügyi kötelezettségeit, a Társulás a fizetési határidőt követő 8. naptól a fizetési kötelezettséget nem teljesítő Tagönkormányzat által a pénzforgalmi szolgáltatójának adott felhatalmazás alapján beszedési megbízás behajtására jogosult.

Ha a székhely önkormányzat nem tesz eleget a Társulás felé vállalt fizetési kötelezettségének, úgy a Társulási Tanács új székhelyönkormányzat kijelölésével dönthet, amely esetben a Társulásnak lehetősége nyílik arra, hogy a korábbi székhely önkormányzat ellen a pénzforgalmi szolgáltatójának adott felhatalmazás alapján beszedési megbízást nyújtson be. A felhatalmazó levél mintáját a 3. számú melléklet tartalmazza.

A Tagönkormányzatok kötelesek 2013. július 31. napjáig a Társulás részére a felhatalmazó levél számlavezető hitelintézetnek aláírásával ellátott egy eredeti példányát átadni.

10.) A társulás vagyona és a vagyonátadás feltételei, a tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlásának rendje

A Társulás a létrehozásakor nem rendelkezik az önkormányzatoktól elkülönülő saját vagyonnal. A Társulás megalakulását követően a Társulás által szerzett vagyon feletti tulajdonosi jogokat a Társulás nevében a Társulási Tanács gyakorolja. A Társulás által ellátott feladat- és hatáskörök ellátása céljából a tagönkormányzatok a megállapodás 4. számú melléklete szerinti vagyontárgyak feletti birtoklás-, használat- és hasznok szedésének jogát adják át.

11.) Intézmény közös alapítása esetén az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó részletes rendelkezések

Az intézmény alapítással és fenntartással kapcsolatos alapítói jogokat a Társulási Tanács gyakorolja.

A Társulási Tanács irányító hatáskörében eljárva

- a.) kiadja a költségvetési szerv alapító okiratát, jóváhagyja szervezeti és működési szabályzatát, átalakítását és megszüntetését,
- b.) gyakorolja a költségvetési szerv vezetője tekintetében a kinevezést, felmentést vagy a vezetői megbízás adását, visszavonását, továbbá díjazásának megállapítását,
- c.) rendszeresen figyelemmel kíséri a bevételi és kiadási előirányzatokkal való gazdálkodást, végrehajtást, illetve a költségvetési szerv által ellátandó közfeladatok meg nem valósításának veszélye esetén megteszi a jogszabályban meghatározott szükséges intézkedéseket,
- d.) érvényesíti, számon kéri, ellenőrzi a költségvetési szerv által ellátandó közfeladatok ellátására vonatkozó, és az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelményeket,
- e.) jogszabályban meghatározott esetekben előzetesen vagy utólagosan jóváhagyja a költségvetési szerv döntéseit,
- f.) egyedi utasítást ad ki feladat elvégzésére vagy mulasztás pótlására,
- g.) a költségvetési szerv kezelésében lévő közérdekű adatokat, és közérdekből nyilvános adatokat, valamint jogszabályban megnevezett irányítási jogkörök gyakorlásához szükséges, törvényben meghatározott személyes adatokat kezeli,
- h.) közjogi felelősséggel tartozik a költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért.

A közös fenntartású intézmény **alapításának költségeit** a Társuláshoz tartozó települések lakosságszámuk alapján viselik.

A közös fenntartású intézmény **folyamatos működtetésének, üzemeltetésének feltételeit** – az Alapító okiratban rögzített, használatra átadott vagyonelemek mellett – a Társulás pénzügyi alapja biztosítja.

A pénzügyi alap forrásai:

- a.) állami támogatás, hozzájárulás,
- b.) állami pályázati forrás,

- c.) gazdálkodó- vagy más szerv, illetve magánszemélyek által biztosított támogatás, forrás,
- d.) a tagönkormányzatok folyó évi költségvetésében meghatározott összegű támogatás.

A tagönkormányzatok az intézmény működtetéséhez **a feladat ellátási helyenként** felmerülő tényleges költségek arányában járulnak hozzá.

A tagönkormányzatok hozzájárulásának mértékét a Társulási Tanács a Társulás éves **költségvetésének jóváhagyásakor határozattal** állapítja meg az államháztartásról szóló 2011. évi CXC. törvényben foglaltak szerint, valamint az önkormányzati képviselő-testületekre vonatkozó szabályok figyelembevételével.

Az intézmény közös működtetéséről, **megszüntetéséről** legalább hat hónappal korábban, minősített többséggel kell dönteni. **Köznevelési intézmény esetén** a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 84. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – július, augusztus hónapok kivételével – nevelési évben óvoda nem szüntethető meg, nem szervezhető át, fenntartói joga nem adható át.

12.) A társulás általános rendjétől eltérő (nem minden tag részére, vagy a tag által saját intézménye útján más tagok részére történő) feladatellátás módja

A tagok feladatellátásban történő részvételét a megállapodás 1. számú melléklete részletezi.

A Gyvt. 151. § (3) bekezdése szerint és a Szocvtv. 92. § (1) bekezdés b.) pontja szerinti rendeletalkotásra Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jogosult.

13.) A társulás szolgáltatásai igénybevételének a Társulás által meghatározott feltételei

A Társulás szolgáltatásait a létrehozó tagönkormányzatok egyenlő eséllyel vehetik igénybe a Megállapodás 1. számú mellékletében részletezettek szerint.

Az intézményalapítással és fenntartással nem járó, szolgáltatóként ellátott feladat- és hatáskörök pénzügyi alapját a Társulás biztosítja.

A pénzügyi alap forrásai:

- a.) állami támogatás, hozzájárulás,
- b.) állami pályázati forrás,
- c.) gazdálkodó- vagy más szerv, illetve magánszemélyek által biztosított támogatás, forrás,
- d.) a tagönkormányzatok folyó évi költségvetésében meghatározott összegű támogatás.

A tagönkormányzatok a szolgáltatóként biztosított ellátás költségeihez a feladatellátásban résztvevő önkormányzatok ellátotti létszáma arányában járulnak hozzá.

14.) A Társulás működéséről évente legalább egy alkalommal történő beszámolás kötelezettsége

A Tanács bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Társulási Tanács munkaszervezete feladatait ellátó Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal (3145 Mátraterenye, Kossuth út 178.) gondoskodik.

A Társulási Tanács zárszámadását határozattal fogadja el. A Tanács évente a tárgyévet követő május 31-ig köteles beszámolni a tagönkormányzatoknak. A beszámoló formája írásos beszámoló, amelyet előzetesen a Társulási Tanács fogad el, s ezt követően a képviselő-testületek rendelkezésére bocsátja.

15.) A társulás működésének ellenőrzési rendje

A társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv – a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal – gondoskodik.

16.) A megállapodás módosításának feltételei

A társulásban részt vevő képviselő-testületek mindegyikének igenlő döntése szükséges a társulási megállapodás módosításához.

A társuláshoz csatlakozni naptári év első, abból kiválni naptári év utolsó napjával lehet, ha törvény vagy a társulási megállapodás másként nem rendelkezik.

A társuláshoz való csatlakozásról, ha törvény eltérően nem rendelkezik, legalább hat hónappal korábban, egyetértő döntéssel kell határozni. Erről a társulási tanácsot értesíteni kell.

Köznevelési intézmény működését érintő átszervezéssel járó módosítás esetén a módosítás a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 84. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – július, augusztus hónapok kivételével – nevelési évben nem léphet hatályba.

17.) A társulásból történő kiválás és kizárás

A társulásból kiválni naptári év utolsó napjával lehet, ha törvény vagy a társulási megállapodás másként nem rendelkezik.

A társulásból való kiválásról, ha törvény eltérően nem rendelkezik, legalább hat hónappal korábban, egyetértő döntéssel kell határozni. A döntésről a társulási tanácsot értesíteni kell.

A társulási tanács egyetértő döntéssel határoz a kizárásról.

Amennyiben kiválás (kizárás) köznevelési intézmény működését is érinti, a kiválással járó intézményátszervezés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 84. § (3) bekezdésében foglaltak alapján – július, augusztus hónapok kivételével – nevelési évben nem történhet.

18.) A társulás megszűnése esetén a tagok egymással való elszámolásának kötelezettsége, módja

A társulás megszűnik

- a.) ha a társulás tagjai minősített többséggel azt elhatározzák,
- b.) a törvény erejénél fogva,
- c.) a bíróság jogerős döntése alapján.

A társulás megszűnése, a társulásból történő kiválás, kizárás esetén – eltérő megállapodás hiányában – a társulás vagyontát a társulás azon tagjának kell visszaadni, amelyik azt a társulás

rendelkezésre bocsátotta. Egyebekben a közös tulajdonra vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni.

A társulásból történő kiválás esetén a vagyontárgy társulási tag részére történő kiadását a társulási megállapodásban meghatározott időtartamra, de legfeljebb öt évre el lehet halasztani, ha annak természetben történő kiadása veszélyeztetné a társulás további működését. Ebben az esetben a kivált tagot – a társulással kötött szerződés alapján – használati díj illeti meg.

19.) Egyéb kérdések

A Társulási Tanács működésére egyebekben a képviselő-testületre és a bizottságokra vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

Mátraterenye, 2022.

ZÁRADÉK

A Mátrai Önkormányzati Társulás társulási megállapodása jelen módosítása a törzskönyvi bejegyzést követően lép hatályba.

A Mátrai Önkormányzati Társulás társulási megállapodását a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei az alábbi üléseiken hagyták jóvá:

Mátranovák Község Önkormányzata/2022. () számú határozata

Bodor Ernőné polgármester

Mátraterenye Község Önkormányzata/2022. ()határozata

Gecse László polgármester

**Mátrai Önkormányzati Társulás
Társulási Megállapodása**

1. számú melléklete

FELADATOK ELLÁTÁSÁBAN TÖRTÉNŐ RÉSZVÉTEL

Ellátott feladatok	Mátranovák	Mátraterenye
4/a óvodai ellátás	Igen	Igen
4/b szociális étkeztetés szociális konyhán	Igen	Igen
4/c gyermekétkeztetés	Igen	Igen
4/d belső ellenőrzés	Igen	Igen
4/e család és gyermekjóléti szolgálat	Igen	Igen
4/f házi segítségnyújtás	Igen	Igen
4/g bölcsődei ellátás	Igen	Igen

Mátraterenye, 2022.

**Mátrai Önkormányzati Társulás
Társulási Megállapodása**

2. számú melléklete

PÉNZÜGYI HOZZÁJÁRULÁS MÉRTÉKE

Ellátott feladat	Költségviselés mértéke
4/a óvodai ellátás	Feladatellátási helyenként felmerülő tényleges költségek alapján
4/b szociális étkeztetés szociális konyhán	Feladatellátásban résztvevő önkormányzatok arányában (ellátotti létszámra)
4/c gyermekétkeztetés	Feladatellátásban résztvevő önkormányzatok ellátotti létszáma arányában
4/d belső ellenőrzés	Feladatellátásban résztvevő önkormányzatok lakosság száma arányában
4/e család és gyermekjóléti szolgálat	feladatellátási helyenként ellátotti létszám arányában
4/f házi segítségnyújtás	feladatellátási helyenként ellátotti létszám arányában
4/g bölcsődei ellátás	Feladatellátásban résztvevő önkormányzatok ellátotti létszáma arányában/ tényleges dologi költségek alapján
Egyéb költségek: Társulási Tanács működési költségei	Tagönkormányzatok lakosság száma arányában

Mátraterenye, 2022.

**Mátrai Önkormányzati Társulás
Társulási Megállapodása**

3. számú melléklete

FELHATALMAZÓ LEVÉL BESZEDÉSI MEGBÍZÁS BENYÚJTÁSÁRA

FELHATALMAZÓ LEVÉL

Alulírott, mint
Önkormányzat (székhely:.....)
polgármestere, aláírásra jogosult képviselője (továbbiakban: Számlatulajdonos) megbízom a számlavezető Bankot, hogy a nála vezetett

..... számú számla terhére a „Mátrai Önkormányzati Társulás” nevű önkormányzati társulás működésével kapcsolatos pénzügyi kötelezettségeket az alább megnevezett Kedvezményezett által benyújtott beszédési megbízások teljesítése az alábbi feltételekkel:

Számlatulajdonos megnevezése:

Számlatulajdonos számlaszáma:

Kedvezményezett megnevezése : Mátrai Önkormányzati Társulás

Kedvezményezett számlaszáma

A felhatalmazás visszavonásig érvényes. A visszavonáshoz a Kedvezményezett írásbeli hozzájárulása szükséges.

A beszédési megbízáshoz a Kedvezményezett köteles csatolni a fizetési kötelezettséget megállapító társulási tanácsi határozatot.

Kelt:, 201.....

.....
Számlatulajdonos

Fentieket, mint a Számlatulajdonos számlavezető hitelintézete nyilvántartásba vettük.

Kelt:....., 201.....

.....
Számlavezető hitelintézet

**Mátrai Önkormányzati Társulás
Társulási Megállapodása**

4. számú melléklete

VAGYONTÁRGYAK HASZNÁLATBA ADÁSA

Szám: MT/...../2022.

**Mátrai Önkormányzati Társulás
Társulási Megállapodás
11. számú módosítása**

A Mátrai Önkormányzati Társulás tagönkormányzatai a Társulás Társulási Megállapodását a Társulási Tanács/2022. () MÖT számú határozata, valamint a tagönkormányzatok képviselő testületének határozatai alapján az alábbiaknak megfelelően módosítják:

1.) A Társulási Megállapodás 3. pontjában a települések lakosság száma módosul:

	Költségvetési törvényben meghatározott lakosság szám
Mátranovák	1636 fő
Mátraterenye	1778 fő

2.) A Társulási Megállapodás 7. pontja az alábbiak szerint módosul:

Mátrai Önkormányzati Társulás Óvodája és Bölcsődéje

3.) A Társulási Megállapodás jelen módosítással nem érintett részei változatlanul hatályban maradnak.

4.) Jelen módosítás a tagönkormányzatok alábbi képviselő-testületi határozatai, valamint a Társulási Tanács .../ 2022. (...) MÖT számú határozata alapján, törzskönyvi bejegyzést követően, a bejegyzés napjával lép hatályba.

Mátraterenye, 2022.....

Mátraterenye Község
Képviselő-testületének
...../2022. (.....)határozata
alján

Mátranovák Község
Képviselő-testületének
.../2022. (.....)határozata
alján

Határozati javaslat

Mátranovák Község Önkormányzatának képviselő-testülete elvi támogatását adja ahhoz, hogy a településen az optikai kábellel történő szélessávú internet elérhetősége a lakosok részére kiépítésre kerüljön.

A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy határozatáról a Magyar Telekom Nyrt-t értesítse, valamint juttassa el számukra az e célból aláírt lakossági aláírásgyűjtő íveket.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Bodor Ernőné polgármester