

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/23-10/2020.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2020. szeptember 30-i
rendkívüli ülésére**

- Tárgy:** A) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása és az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.) határozat módosítása
- B) Döntés az Eplényi Napköziotthonos Óvoda gyermekétkeztetését érintő előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: A) határozati javaslat és rendelettervezet
B) határozati javaslat

Szavazás módja: a rendeletek tekintetében minősített többség,
a határozatok tekintetében egyszerű többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Fazekas Ildikó irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

A) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása és az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.) határozat módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 25.) számú rendeletét – az elmúlt időszakban bekövetkezett, illetve jelzett változásai miatt – ismételten indokolt módosítani.

Az önkormányzat költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. § teszi lehetővé.

1. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 2. melléklet „Kiegészítő szabályok”-ban foglaltak alapján az önkormányzat 2020. május 15-ig módosíthatta a 2020. évi költségvetési támogatás igényét. Ennek eredményeképpen rendezésre került a falugondnoki szolgálat időarányos 3188 E Ft összegű támogatása, illetve gyermekétkeztetés címén 81 E Ft összegű többlettámogatást kapott az önkormányzat.
2. Az egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések (minimálbér és garantált bérminimum emelkedés, pedagógusok szakmai pótléka) többletkiadásainak fedezetére a 309/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet alapján 1320 E Ft összegű kiegészítő támogatás kerül majd folyamatosan folyósításra.
Fentiek miatt módosítani kell az intézmény és az önkormányzat személyi kiadásainak és a munkaadót terhelő járulékokainak előirányzatát.
3. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. 3. melléklet 12. pontjában foglaltak alapján, a falugondnoki szolgálat feladat foglalkoztatottja részére – jogszabály alapján – járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére szociális ágazati összevont pótlékhoz támogatást folyósítanak. Ennek összege az elmúlt időszakban 103 E Ft volt, mellyel módosítani kell a falugondnoki szolgálat feladat személyi jellegű kiadásainak és a szociális hozzájárulási adó előirányzatát.
4. A Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében az erről szóló kormányrendelet hatálybalépésétől 2020. december 31-ig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kell megfizetnie. Ezen bevételkiesés ellenételezéseként az önkormányzat vissza nem térítendő támogatást igényelhet az illetékességi területén bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegével egyező összegben, mely jelen időszakban 17 E Ft. volt, ezzel módosítani kell az önkormányzat bevételi előirányzatát.

5. Az önkormányzat 2020. évben 2 db építési telek értékesítését tervezte, melyet a teljesítések tükrében a 2020. április 30-i és a június 24-i költségvetés módosítások alkalmával további telkek értékesítésével már megemelte. A nagy érdeklődésre tekintettel újabb előirányzat emelésére tesztek javaslatot az alábbiak szerint:

- a működési bevételek előirányzata 7386 E Ft-tal,
- a felhalmozási bevételek előirányzata 27 359 E Ft-tal emelkedik.

Ezzel együtt 6216 E Ft-tal emelni kell az áfa befizetés előirányzatát is.

6. Az önkormányzat az idei évben eredetileg is több beruházást és felújítást tervezett, melynek nagy része az első félévben meg is valósult. Figyelembe véve az önkormányzat forrásainak emelkedését további beruházásokra és felújításokra tesztek javaslatot az alábbiak szerint:

Beruházások:

- | | |
|--|-------------|
| - Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése | 320 E Ft, |
| - Közművelődési feladatokhoz kapcsolódó könyvbeszerzések | 70 E Ft, |
| - Kiserdő utca aszfaltozás II. ütem (Eplény 092/5 hrsz.) | 5 500 E Ft, |
| - Árok burkolás a központban (Eplény 81 hrsz.) | 2 300 E Ft, |
| - Közterületek parkosítása, fák ültetése
(Eplény 500/15; 201/2 és 0219 hrsz.) | 500 E Ft, |
| - Belterületi önkormányzati közlekedési táblák kihelyezése | 1 500 E Ft, |

Felújítások:

- | | |
|--|------------|
| - Járda felújítás (térkövezés) Veszprémi utca 58. és 62. szám között (Eplény 81 hrsz.) | 2 300E Ft, |
| - Kiserdő utcai (Eplény 500/15 hrsz.) és Búzavirág utcai (Eplény 254 hrsz.) játszótéri játékok felújítása, festése | 600 E Ft. |

7. A források emelkedése és a kiadások átcsoportosítása lehetővé teszi, hogy a tervezet 1400 E Ft összegű beruházási hitel ne kelljen igénybe venni, így kivezethető a költségvetésből. Ezzel együtt módosítani kell az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.) határozatot is.

Az ismertetetteken túl, az előterjesztés tartalmaz feladatok és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást is, az előterjesztés 1. mellékletében részletezettek szerint.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Eplény, 2020. szeptember 22.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2020. (IX. 30.) határozata

**az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.)
határozat módosításáról**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.) határozat módosítása” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló 16/2020. (II. 24.) határozat 2. pontjában hivatkozott 1. melléklete helyébe, a jelen határozat 1. melléklete lép.

Eplény, 2020. szeptember 30.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2020. (IX. 30.) határozatához

„1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2020. (II. 24.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2020. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	18 050	17 700	17 700	17 700
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	145	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04	42 336			
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	300	300	300	300
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+06)	07	60 831	18 000	18 000	18 000
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	30 416	9 000	9 000	9 000
Tárgyévét megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+13)*	09	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	11				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	12				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	13				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (15+...+18)	14	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	15	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	16				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Fizetési kötelezettség összesen (09+14)	19	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-19)	20	30 416	9 000	9 000	9 000

* A tárgyévben várható adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek összegébe nem számítandó bele 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése alapján - többek között - a Gst 10. § (3) bekezdés b) pontja szerinti naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügylet.

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2020. évi költségvetésről szóló 3/2020. (II. 25.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 25.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének

- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési bevétel | 137 302 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételét | 8 085 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételét | 38 350 E Ft-ban |

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének

- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadását | 182 670 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait | 1 067 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 0 E Ft-ban |

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| a) költségvetési hiányát | 45 368 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát | 7 608 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 37 760 E Ft-ban |

állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 46 435 E Ft-ban állapítja meg.”

2. § Az Ör. 3. §-ának (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A 2. § (3) és (4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete belső finanszírozási forrásból 46 435 E Ft költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.”

3. § (1) Az Ör. 4. §-ának (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § (1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:

- | | |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 95 328 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 87 342 E Ft. |

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) személyi juttatások	37 569 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	6 508 E Ft,
c) dologi kiadások	42 144 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 170 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	3 061 E Ft,
f) működési célú tartalékok	4 876 E Ft.

(3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) beruházási kiadások	48 962 E Ft,
b) felújítási kiadások	25 570 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	594 E Ft,
d) felhalmozási célú céltartalék	12 216 E Ft.”

(2) Az Ör. 4. §-ának (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„A képviselő-testület az Eplényi Napköziotthonos Óvoda kiadásainak teljesítéséhez **20 964 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”

4. § Az Ör. 5. §-ának helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés céltartalékát **13 142 E Ft**-ban állapítja.
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés általános tartalékát **3950 E Ft**-ban állapítja meg.”

5. § (1) Az Ör. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete lép.
(2) Az Ör. 3. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete lép.
(3) Az Ör. 5. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete lép.
(4) Az Ör. 6. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete lép.
(5) Az Ör. 7. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete lép.
(3) Az Ör. 8. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.
(4) Az Ör. 9. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.
(5) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete lép.

6. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
(2) Hatályát veszti:
1. az Ör. 3. § (4)–(7) bekezdése,
2. az Ör. 13. és 14. melléklete.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
Jegyző

Eplény Községi Önkormányzat
2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 25.) önkormányzati rendelet
módosításáról szóló .../2020. (...) önkormányzati rendelet előzetes
hatásvizsgálata

I.

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell
- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
 - b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
 - c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Eplény Községi Önkormányzatának 2020. évi költségvetési rendelet módosítás tervezetében (továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

E körben a Jat. szerint „különösen” a következő kategóriákat kell vizsgálni.

a) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa) *A Tervezet társadalmi hatásai:* Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítása a működési célú támogatások Áht.-on belülről bevétel, a működési és felhalmozási bevétel és a finanszírozási bevételek változása miatt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 35 016 E Ft-tal emelkednek.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:*

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, ez főként annak köszönhető, hogy az újraszabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. § teszi indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A Tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

B) Döntés az Eplényi Napköziotthonos Óvoda gyermekétkeztetését érintő előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Eplényi Napköziotthonos Óvoda a gyermekétkeztetési feladatának ellátására élelmiszer beszerzésre kötött megállapodása 2020. augusztus 31-én lejárt. Az intézmény ezért új megállapodást kíván kötni az óvodás gyermekek tízórai és uzsonna biztosítása érdekében élelmiszer beszerzése céljából. A határozott idejű szerződés, a 2020. október 1. és 2021. augusztus 31. közötti időszakra terjedne. Ahhoz, hogy az intézmény a szerződést megköthesse az Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének előzetes kötelezettséget kell vállalnia a 2021. évre eső forrás biztosítására.

Az óvoda étkeztetési feladatának ellátásához az **élelmezés** beszerzésére vonatkozóan (óvodai gyermekétkeztetés, normál és diétás – tízórai, uzsonna) a 2021. év első félévére vonatkozó előzetes kötelezettségvállalás összege összesen bruttó 327 E Ft (nettó 270 E Ft + 57 E Ft áfa).

A gyermekétkeztetés ellátására vonatkozó, fentiekben részletezett, 2020. október 1. és 2021. augusztus 31. közötti időszakra megkötendő megállapodás 2020. évre jutó költségeit az intézmény ez évi költségvetése már tartalmazza. Az önkormányzat 2021. évi költségvetése terhére bruttó 327 E Ft összegű előzetes pénzügyi kötelezettségvállalás szükséges.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Eplény, 2020. szeptember 22.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **.../2020. (IX. 30.) határozata**

az Eplényi Napköziotthonos Óvoda gyermekétkeztetését érintő előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés az Eplényi Napköziotthonos Óvoda gyermekétkeztetését érintő előzetes pénzügyi kötelezettségvállalásról” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

1. Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezettséget vállal az Eplényi Napköziotthonos Óvoda étkeztetési közfeladat ellátásához szükséges élelmezés beszerzése érdekében 2021. január 1. és 2021. augusztus 31. közötti időszakra **bruttó 327 E Ft** (nettó 270 E Ft + 57 E Ft áfa) összegben.
2. Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete vállalja, hogy az önkormányzat a 2021. évi költségvetésében a kötelezettségvállalást, a 1. pontban megjelölt összegben, szerepelteti.
3. A képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy az óvoda vezetőjét a döntésről értesítse.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2. pontban: a 2021. évi költségvetés elfogadása
3. pontban: azonnal

Eplény, 2020. szeptember 30.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző