

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/23-4/2020.

**TÁJÉKOZTATÁS**

**Eplény Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete számára**

**Tárgy:** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Tájékoztatás tartalma:** rendelettervezet

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet alapján, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a döntést a **polgármester** hozhatja meg.

**Előkészítésében részt vett:** Fazekas Ildikó irodavezető

**Törvényességi felülvizsgálatot végezte:**

Tárnoki Renáta Sára  
képviselő-testületi és társulási referens

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Eplény Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. február 25-én döntött az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadásáról. 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.

A kormány a 40/2020. (II. 11.) Korm. rendelettel veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése értelmében, veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletét módosítani szükséges elsősorban a költségvetési maradvány felosztása, az időközben bekövetkezett egyéb változások, valamint a kihirdetett vészhelyzet és az ehhez kapcsolódó kormányzati döntések hatására bekövetkezett változások következtében.

1. A koronavírus miatt kihirdetett vészhelyzethez kapcsolódó egyéb kormányzati döntések döntés következtében az idei évben a gépjárműadó adó teljes összege az államot illeti. Az idegenforgalmi adó tekintetében pedig 2020. április 26-tól 2020. december 31-ig terjedő időszakban eltöltött vendégéjszaka utáni idegenforgalmi adót az adó alanyának nem kell megfizetnie, az adó beszedésére kötelezettnek nem kell beszédnie. A 2050 E Ft összegű bevételkiesést az önkormányzat egyéb nem tervezett bevételei terhére tudjuk rendezni.
2. Az önkormányzat 2020. évben 2 db építési telek értékesítését tervezte, mely a mai napig meg is valósult. Így az előző évben aláírt szerződésekkel együtt az ingatlan értékesítés és a hozzá kapcsolódó áfa bevétel teljesítés összege jelentősen emelkedett a tervezetthez képest. Ezért a működési bevételek előirányzata 1178 E Ft-tal, a felhalmozási bevételek előirányzata 4365 E Ft-tal emelkedik.
3. Az önkormányzat az idei évben megkezdi Kiserdő utca aszfaltozását. Az beruházási kiadás áfa tartalma az önkormányzat részére visszaigényelhető áfaként jelenik meg, így 2190 E Ft összeggel emelkedik a működési bevételek előirányzata.
4. A VP6-19.2.1.-1-813-17 Bakonyi települések megújítása, közösségi élettér és szolgáltatások fejlesztése keretében eszközbeszerzés pályázat elszámolásából eredően 3000 E Ft összegű támogatás került folyósításra. Ezen összeggel emelni kell a felhalmozási célú támogatások bevételei előirányzatát.
5. A 2019. évi költségvetési beszámolóban megállapításra került az előző évi költségvetési maradvány összege, amely az önkormányzatnál 45 391 E Ft, az óvodai intézménynél 1044 E Ft összegben került megállapításra. Az önkormányzat tekintetében, a 2019 decemberében folyósított 2020. évi költségvetési támogatás összegén (1067 E Ft) felül 31 474 E Ft már eredeti

előirányzatként figyelembe lett véve, így a költségvetési maradványt már csak 13 894 E Ft-tal kell megemelni.

A fentiek alapján a költségvetési maradványokkal módosítani kell mind az önkormányzat, mind az intézmény bevételi és a kiadási előirányzatát. A részletezést az előterjesztés 1. melléklet tartalmazza.

6. A fentiekén túl az alábbi felújítási feladatok előirányzatának rendezésére teszek javaslatot:
- Kiserdő utca aszfaltozás I. ütem 2 800 E Ft,
  - Közművelődési feladatokhoz kapcsolódó könyvbeszerzések 180 E Ft.

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

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy döntésemet támogatni és tudomásul venni szíveskedjen.

**Eplény**, 2020. április 24.

**Fiskál János**

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

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Eplény Községi Önkormányzatának polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (II. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 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 bevételeit               | 91 447 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételeit     | 8 085 E Ft-ban,  |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételeit | 38 350 E Ft-ban  |
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének
- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadásait               | 141 078 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait     | 1 067 E Ft-ban,   |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 237 E Ft-ban      |
- állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének
- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| a) költségvetési hiányát       | 49 631 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát     | 7 207 E Ft-ban,  |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 42 424 E Ft-ban  |
- állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 50 935 E Ft-ban állapítja meg.”
- 2. §** Az Ör. 3. §-ának (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
- „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, külső finanszírozási forrásból 4500 E Ft beruházási hitel felvételét hagyja jóvá.”

- 3. §** (1) Az Ör. 4. §-ának (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:
- |  |              |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások     | 83 697 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 57 381 E Ft. |
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |   |              |
|---|--------------|
| a) személyi juttatások  | 37 055 E Ft, |
| b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 6 417 E Ft,  |
| c) dologi kiadások  | 34 813 E Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai                             | 1 320 E Ft,  |
| e) egyéb működési célú kiadások                               | 2 962 E Ft,  |
| f) működési célú tartalékok                                   | 1 130 E Ft.  |
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatok:
- |                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| a) beruházások                      | 31 080 E Ft,  |
| b) felújítások                      | 14 070 E Ft,  |
| c) egyéb felhalmozási célú kiadások | 145 E Ft,     |
| d) felhalmozási célú céltartalék    | 12 086 E Ft.” |

- 4. §** Az Ör. 5. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés céltartalékát **12 086 E Ft**-ban állapítja meg.  
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés általános tartalékát **1130 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. 4. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete lép.  
(4) Az Ör. 5. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete lép.  
(5) Az Ör. 6. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete lép.  
(6) Az Ör. 7. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.  
(7) Az Ör. 8. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.  
(8) Az Ör. 9. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete lép.  
(9) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 9. melléklete lép.

- 6. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Fiskál János s.k.**  
polgármester

**dr. Dancs Judit s.k.**  
Jegyző

**Eplény Községi Önkormányzat**  
**2020. évi költségvetési 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 módosítás elfogadása az önkormányzat és intézményének működésének biztosítása érdekében, illetve az előző évi költségvetési maradvány felhasználásának jóváhagyása, valamint a Kormány által kihirdetett vészhelyzet miatt. Ezen túlmenően az önkormányzat működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

*A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:*

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 22 577 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, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. § és a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet indokolja.

**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.