

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/12-2/2021.

**TÁJÉKOZTATÁS**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete számára**

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

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Tájékoztatás tartalma:** rendelettervezet

**Az előterjesztés előkészítésében részt vett:**

Fazekas Ildikó, irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben foglaltakat figyelembe véve, 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.

**Törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

dr. Dénes Zsuzsanna  
irodavezető, jegyzői főtanácsadó

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület a költségvetési rendeletét érintő előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseket legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig (tárgyévet követő év február 28-ig), az előző év december 31-i hatállyal módosíthatja.

Eplény Községi Önkormányzat 2020. december 16-én alkotta meg az önkormányzat 2021. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 23/2020. (XII. 16.) önkormányzati rendeletét.

A rendelet felhatalmazta a polgármestert, hogy 2020. december 31-ig, a központi költségvetési forrásból kapott támogatásokkal, megelőlegezésekkel, az előirányzatokat megemelje, illetve a kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosításokat, illetve az intézménye előirányzatának átcsoportosítási kérelmét jóváhagyja, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

A fentihez kapcsolódó és egyéb időközben bekövetkezett változások miatti módosítási javaslatokat jogcímenként az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza, az alábbiak szerint:

1. Az önkormányzat a 2020. szeptemberi módosításban már szerepeltetetten felül további 2 db telket értékesített. A többletbevétel 6964 E Ft, melyből 469 E Ft-tal az áfa befizetés előirányzatát kell megemelni, a fennmaradó 6495 E Ft-ot a beruházási kiadásokra képzett céltartalékba javaslom helyezni.
2. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 56/A. §-a alapján végrehajtott maradvány korrekció miatt módosítani kell az önkormányzat költségvetési maradványának előirányzatát 658 E Ft összeggel, melyet az általános tartalékkal szembe lehet rendezni.
3. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését (1374 E Ft), illetve a közfoglalkoztatottak éves béréhez kapcsolódó közterhek állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettséget (1220 E Ft).
4. Az óvoda működési költségei 1339 E Ft-tal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javaslom csökkenteni az intézmény irányító szervtől kapott támogatását és a működési kiadások előirányzatát.

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

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezetben megfogalmazott polgármesteri döntést támogatni és tudomásul venni szíveskedjen.

**Eplény, 2021. február 18.**

**Fiskál János**

## Előterjesztés 1. melléklete

<b>ÖSSZEFOGLALÓ TABLA</b>		
Eplény Községi Önkormányzat		
bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról		
2020. december 16-tól 31-ig		
		adatok E Ft-ban
A		B
<b>Megnevezés</b>		<b>Összesen</b>
1	<b>I. BEVÉTELEK</b>	
2	1. <u>Működési célú támogatások Áht-on belülről</u>	
3	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
4	- Korábbi évek elszámolásából származó bevételek	147
5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
6	- Korábbi évek elszámolásából származó bevételek	-147
7		0
8	2. <u>Felhalmozási bevételek</u>	
9	- Telekértékesítés	6 964
10		
11	3. <u>Finanszírozási bevételek</u>	
12	Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	
13	- Korábbi évek költségvetési maradványának jogszabály szerinti korrekciója	-658
14		
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
16	-Államháztartáson belüli megelőlegezések (közfoglalkoztatás közterhei)	1 220
17	-Államháztartáson belüli megelőlegezések (2021. 0. havi támogatás)	1 374
18		2 594
19	<b>I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>8 900</b>
20	<b>II. KIADÁSOK</b>	
21	1. <u>Intézményi költségvetési kiadások</u>	
22	Működési költségvetési kiadások	
23	- Előirányzat rendezés személyi kiadásokból	-166
24	- Előirányzat rendezés dologi kiadásokból	-1 173
25		
26	<i>Intézmény összesen:</i>	<i>-1 339</i>
27	2. <u>Önkormányzati költségvetési kiadások</u>	
28	Működési költségvetési kiadások	
29	- Önkormányzatok igazg. Tevékenysége átcsoportosítás dologi kiadásokról	-900
30	- Áfa befizetés - telekértékesítéshez kapcsolódó rendezés	469
31	- Város és községgazdálkodási feladatok átcsoportosítás dologi kiadásokra	900
32	- Közművelődési feladatok átcsoportosítás személyi kiadásokra	20
33	- Falugondnoki szolgálat átcsoportosítás személyi kiadásokról	-20
34	- Közcélú és közhasznú foglalkoztatás átcsoportosítás személyi kiadásokról	-10
35	- Közcélú és közhasznú foglalkoztatás átcsoportosítás munkaadót terh.jár.ra	10
36		469
37	Céltartalékok	
38	Felhalmozási céltartalék - beruházási kiadásokra képzett céltartalék	6 495
39		
40	Általános tartalék	681
41		
42	Finanszírozási kiadások	
43	-Államháztartáson belüli megelőlegezések (közfoglalkoztatás közterhei)	1 220
44	-Államháztartáson belüli megelőlegezések (2021. 0. havi támogatás)	1 374
45		2 594
46	<i>Önkormányzat összesen:</i>	<i>10 239</i>
47	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>8 900</b>

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2021. (...) önkormányzati rendelete**

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Eplény Községi Önkormányzat polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva,  
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:

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

a) költségvetési bevétel	143 385 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási bevételét	10 021 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	188 095 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási kiadásait	3 661 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	44 710 E Ft-ban,
b) ebből, működési hiányát	7 119 E Ft-ban,
c) ebből, felhalmozási hiányát	37 591 E Ft-ban

állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 48 371 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 45 777 E Ft költségvetési maradvány, valamint 2594 E Ft államháztartáson belüli előleg felhasználását 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 93 994 E Ft,  
b) felhalmozási költségvetési kiadások 94 101 E Ft.  
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:  
a) személyi juttatások 37 616 E Ft,  
b) munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó 6 562 E Ft,  
c) dologi kiadások 40 962 E Ft,  
d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 184 E Ft,  
e) egyéb működési célú kiadások 3 061 E Ft,  
f) működési célú tartalékok 4 609 E Ft.  
(3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:  
a) beruházási kiadások 50 626 E Ft,  
b) felújítási kiadások 24 370 E Ft,  
c) egyéb felhalmozási kiadások 594 E Ft,  
d) felhalmozási célú céltartalék 18 511 E Ft.”
- (2) Az Ör. 4. §-ának (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(6) A képviselő-testület az Eplényi Napköziotthonos Óvoda kiadásainak teljesítéséhez **19 485 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”
4. § Az Ör. 5. §-ának helyébe a következő rendelkezés lép:  
„5. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés céltartalékát **18 511 E Ft**-ban állapítja.  
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés általános tartalékát **4609 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.  
(6) Az Ör. 9. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.  
(7) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 7. 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 Képviselő-testületének  
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 bevételek, a felhalmozási és finanszírozási bevételek változása miatt.

*A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:*

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2020. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 8900 E Ft-tal növekednek.

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.