

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/14-2/2022.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2022. február 23-i
ülésre**

Tárgy: Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása, valamint Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat
rendelettervezet

Szavazás módja: a határozat tekintetében **egyszerű** többség
a rendelet tekintetében **minősített** többség

Az előterjesztés részének előkészítésében részt vett:

Fazekas Ildikó irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető, jegyzői főtanácsadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. 2021. évtől megszűnt a beszámítás rendszere, így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilleti az önkormányzatokat.

2022-ben a helyi önkormányzatok az általános és ágazati feladataihoz kiegészítő támogatást kapnak, mely részben fedezetet biztosít a minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez, valamint a pedagógus bérpótlék növekedéséhez.

A települési önkormányzat *köznevelési feladatai* közé továbbra is az óvodai nevelés tartozik, amelyet 2013. július 1-től, az önállóan működő költségvetési szervként alapított, Eplényi Napköziotthonos Óvodán keresztül lát el az önkormányzat. A feladathoz kapcsolódó állami támogatás növekedését a gyermeklétszámban történt változások és a fajlagos támogatási összeg növekedése indokolják.

2022. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, melynek finanszírozása az előző évhez hasonlóan feladatalapú támogatás keretében történik.

A *szociális és gyermekjóléti* ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2022. évben is az alapellátások biztosítása.

A segélyezési rendszer 2015. március 1-jével való átalakításával, az önkormányzatok pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos, kötelező feladatai jelentős mértékben lecsökkentek. Ugyanakkor, a települési támogatás bevezetésével, az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak.

A szociális alapszolgáltatások és szakellátások területén a támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat ellátásához biztosított forrást.

A szociális alapszolgáltatások közül a család- és gyermekjóléti szolgálatot, ellátási szerződés alapján, a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatán keresztül, biztosítja az önkormányzat. A szociális étkeztetést és házi segítségnyújtást pedig a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának intézménye látja el. A Magyar Falu Program keretében beszerzett falugondnoki gépjármű, amely a falugondnoki szolgálathoz elengedhetetlenül szükséges eszköz, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó működési támogatás, együttesen lehetővé tették, hogy 2020. áprilisától, elindulhatott a településen ez a szolgáltatás is.

Az önkormányzat *kulturális feladatainak* ellátásának formája, illetve finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően került megtervezésre.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett *önkormányzati feladatok* (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2022. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzati költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, illetve a fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges, amely alól kivételt képez:

- a) a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet,
- b) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitel,
- c) olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötése, amely a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,
- d) az egyéb önkormányzatok esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A működési bevételek tervezése során 2022-ben is kiemelt szempont volt a teljesíthetőség. A működési kiadásokra fordítható összeg ezen kereteken belül lett meghatározva. Az önkormányzati fejlesztések vonatkozásában továbbra is a folyamatban lévő beruházások lettek betervezve.

Bevételek

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **85 536 E Ft**, mely 5,8%-kal alacsonyabb, mint a 2021. évi eredeti költségvetési előirányzat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **47 187 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 45 969 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 1218 E Ft. Az önkormányzat működési támogatásainak jelentős növekedést egyrészt az indokolja, hogy az óvodában emelkedni kezdett a gyermeklétszám, mely a támogatás emelkedését is eredményezi. Másrészt egyes jogcímek (köznevelés, falugondnoki szolgálat, kulturális feladat) esetében valamelyest emelkedett a fajlagos támogatási összeg. Az egyéb működési célú támogatások bevételek jelentős csökkenését pedig az indokolja, hogy a nyári diák munka programra már évek óta nem jelentkezett senki, illetve a tavalyi év második felétől közfoglalkoztatottat sem tud igénybe venni az önkormányzat. Így az idei évben sem bevételt, sem kiadást nem terveztünk ezen feladatok tekintetében.

A **közhatalmi bevételekből** 11 300 E Ft várható, mely 2%-kal alacsonyabb a 2021. évi eredetileg tervezetthez képest. A csökkenést a pandémia miatti gazdasági visszaesés indokolja.

A **működési bevételek** jogcímen 23 630 E Ft-tal számoltunk, mely 10,9%-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál. A jelentős növekedést az indokolja, hogy az Sáréna Kft.-vel szemben fennálló 2021. évi követelések 2022. évben realizálódnak.

Az **önkormányzati intézmények működési bevételeként** az Eplényi Napköziotthonos Óvoda várható étkezési térítési díjbevétele került megtervezésre.

A **felhalmozási költségvetési bevételként** az 1 db Husqvarna 316 TX AWD RIDER forgókefével és a 2 db Husqvarna 545 RX fűkasza beszerzésére benyújtott LEADER pályázat támogatási összege lett megtervezve.

A **felhalmozási bevétellel** már nem számol a tervezet, mivel az önkormányzat tulajdonában lévő összes építési telek értékesítésre került.

Finanszírozási bevételek jogcímén 36 681 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2022. évi költségvetési támogatás 2021. decemberben leutalt része 1547 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a működési kiadásokra 15 277 E Ft szabad maradvány lett figyelembe véve,
- a tervezett fejlesztésekre további 19 857 E Ft kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány.

Az előterjesztés határozati javaslatának 1. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A 2022-2025. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2021. évben erre az időszakra számítotthoz képest, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **120 670 E Ft**, mely 2,2%-kal magasabb a 2021. évi eredeti költségvetési előirányzatnál.

A **működési kiadások** tervezett értéke **95 498 E Ft**, 1%-kal magasabb az előző évinél. A minimális emelkedést egyrészt a minimálbér és garantált bérminimum és az energiaár emelkedések, másrészt a közfoglalkoztatás és nyári diákmunka feladatok megszűnésének együttes hatása indokolja.

Felhalmozási kiadásokra 25 172 E Ft-ot terveztünk a 6. és 7. mellékletekben részletezett feladatokra.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével számoltunk.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt:

1. Az intézményi kiadások tervezése során számoltunk a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a nettó 200 E Ft/év cafetéria juttatással, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, éllelmezési kiadásokkal számoltunk.
2. Az önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalók esetében is megtörtént a minimálbér és a garantált bérminimum változás miatti béremelés, valamint megtervezésre került a nettó 200 E Ft/év cafetéria juttatás is.

3. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.

A 2022. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (rendelettervezet 8. melléklete) az arány a bevételek esetében 81,3% - 18,7%, míg a kiadások esetében 79,4% - 20,6%.

Az államháztartási törvény 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be:

- az előterjesztés 1. számú melléklete a települési önkormányzatok általános működésének, ágazati feladatainak és egyéb kiegészítő támogatását,
- az előterjesztés 2. számú melléklete a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban,
- az előterjesztés 3. számú melléklete az Önkormányzat és intézménye 2022. évi előirányzat felhasználási tervét,
- az előterjesztés 4. számú melléklete a 2022. évi közvetett támogatásokat tartalmazza.

A közvetett támogatások értéke 2070 E Ft, amely 196,2%-a az előző évinek. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni, valamint a rendelet megalkotni szíveskedjen.

Eplény, 2022. február 15.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (II. 23.) határozata

az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Eplény Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása, valamint Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

Eplény Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat mellékletében foglaltak alapján állapítja meg és fogadja el.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: a 2022. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadása

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Fazekas Ildikó irodavezető

Eplény, 2022. február 23.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (II. 23.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2022. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2023.	2024.	2025.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	11 100	17 100	17 100	17 100
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	230	230	230	230
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03				
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	200	200	200	200
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	11 530	17 530	17 530	17 530
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	5 765	8 765	8 765	8 765
Tárgyévét megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+14)*	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				
Kamatfizetés	14				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (15+...+20)	15	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	16	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	17				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	18				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19				
Kamatfizetés	20				
Fizetési kötelezettség összesen (09+15)	21	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-21)	22	5 765	8 765	8 765	8 765

* 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 lejáráó adósságot keletkeztető ügylet..

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (II. 23.) önkormányzati rendelete**

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 6. § (4)-(6) bekezdése tekintetében 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. §

(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a kiadási címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Eplény Községi Önkormányzat kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

1. Eplény Napköziotthonos Óvoda,
2. Eplény Községi Önkormányzat.

(3) A (2) bekezdés 2. címen belül alcímet alkotnak az 5. mellékletében felsorolt feladatok.

2. §

(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **85 536 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételeit **16 824 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **19 857 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **120 670 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **1547 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének költségvetési hiányát **35 134 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **12 962 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **22 172 E Ft-ban** állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **36 681 E Ft-ban** állapítja meg.

(5) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetése hiányának fedezeteként, a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, belső finanszírozási forrásból, **36 681 E Ft** költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.

3. §

A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokkénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, az 1. címen belül az intézményi bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A 2. § (2) bekezdésben meghatározott kiadási főösszeg előirányzat csoport szerinti részletezését a képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

1. Működési költségvetési kiadások **95 498 E Ft** és
2. Felhalmozási költségvetési kiadások **25 172 E Ft**.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési és felhalmozási költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megbontásának mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(3) A (1) bekezdésben meghatározott működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezést és kiemelt előirányzatonkénti csoportosítását, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 2., a 4., és az 5. mellékletek tartalmazzák.

(4) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási költségvetési kiadások alcímenkénti, feladatonkénti részletezését, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 6. és a 7. mellékletek tartalmazzák.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szerv kiadásainak teljesítéséhez **25 095 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

5. §

(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési céltartalékát **106 E Ft-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési általános tartalékát **150 E Ft-ban** állapítja meg.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott általános tartalék terhére a képviselő-testület kötelezettséget csak rendkívül indokolt esetben vállalhat a költségvetés biztonságának veszélyeztetése nélkül.

6. §

(1) A képviselő-testület 2022. évben – az első negyedév kivételével – negyedévente dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(2) A költségvetési intézmények – saját bevételi forrásaik és kiadási előirányzataik felemelése mellett –, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetésük módosítását kezdeményezhetik, illetve átcsoportosítást kérhetnek a kiemelt előirányzataik között. Az előirányzatok változtatásával összefüggő kérelmeket a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó javaslat benyújtását megelőzően 20 nappal korábban kell benyújtani a jegyzőhöz.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott kiadási előirányzatait nem léphetik túl, és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhatnak kötelezettséget.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés módosítások között – a költségvetésben meghatározott címek, alcímek, ezen belül a kiemelt előirányzatok között történő átcsoportosításra évente maximum 6 alkalommal, alkalmanként maximum 2000 E Ft összeg erejéig,

amelyet a költségvetési rendeletben át kell vezetni. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéséről a képviselő-testületet utólag tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetési forrásból kapott, kiutalt támogatások, megelőlegezések összegével a 2022. évi költségvetési előirányzatokat megemelje a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés-módosítások között – az aláírt támogatási szerződések, a hatályos támogatói okiratok alapján kiutalt költségvetési támogatások, európai uniós források terhére kötelezettséget vállaljon a projektben 100%-ban elszámolható feladat megvalósítására. A kötelezettségvállalást és annak forrását a kiadási és bevételi előirányzatok azonos összegű változtatásával a költségvetési rendelet-módosításban szerepeltetni kell.

7. §

(1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az államháztartásról szóló törvény rendelkezései az irányadóak.

(2) Eplény Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény köteles az általa elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatást a tárgyhó utolsó naptári napja szerinti állapotnak megfelelően a tárgyhót követő hó 10. napjáig a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája részére kell teljesíteni.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – a költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – Eplény Községi Önkormányzat költségvetését terheli.

8. §

(1) A képviselő-testület az Eplény Községi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 9. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az Eplény Községi Önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert – és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél foglalkoztatottak cafetéria juttatásaként, az Eplény Községi Önkormányzat Cafetéria szabályzatában meghatározott juttatásokra adható keret összegét, nettó 200 000 Ft/fő/évben állapítja meg.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ide nem értve a céljuttatásra és projektprémiumra történő kifizetéseket – a mindenkor érvényes jogszabályi előírások betartása mellett kerülhet sor. A kifizetésre kerülő jutalom mértéke éves szinten nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatás rovatai előirányzatának 15%-át, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.

(4) A képviselő-testület az Ávr. 51. § (1a) bekezdésében foglalt esetben a (3) bekezdésben meghatározott mértéknél nagyobb kötelezettséget is vállalhat.

(5) A költségvetési szervnél az egységes rovatrend Személyi juttatások rovatai előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható. A feladatmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható. Feladatmaradásnak minősül az intézményi hatáskörben a bér megtakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset-kiegészítés és címpótlék is attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

9. §

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján, az átmeneti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások, a rendeletbe beépítésre kerülnek.

10. §

A rendelet szabályait 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2022. február 24-én lép hatályba.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelethez

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 Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet 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 elfogadása az Önkormányzat és intézménye működésének biztosítása érdekében, ezen túlmenően a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 122 217 E Ft.

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, a szabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

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

A Tervezet 2022. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-án és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-án – alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

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.

Indokolás

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelethez

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 18. §-a szerint:

18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.
- (2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.
- (3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.
- (4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.
- (5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.

II.

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Eplény Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2022. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik. 2021. évtől megszűnt a beszámítás rendszere, így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilleti az önkormányzatokat.

2022-ben a helyi önkormányzatok az általános és ágazati feladataihoz kiegészítő támogatást kapnak, mely részben fedezetet biztosít a minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez, valamint a pedagógus bérpótlék növekedéséhez.

2. Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

3. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.