

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/13-2/2024.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2024. február 21-i
ülésére**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendeletervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Fazekas Ildikó irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Horváth Fruzsina
csoportvezető

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 2023. december 13-án alkotta meg az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 18/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendeletét.

A rendelet felhatalmazta a polgármestert, hogy 2023. 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. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 10. pontjában foglaltak alapján, a falugondnoki szolgálat feladat foglalkoztatottja részére a jogszabály alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére szociális ágazati összevont pótlékhoz támogatást folyósítanak. Az év végi egyeztetés szerint, a tervezethez képest 142 E Ft-tal több támogatást folyósított a Magyar Államkincstár, ezért az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat terhére korrigálni kell a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát.
2. A 2023. októberi felmérés eredményeként módosításra került a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása. A módosítás eredményeként 119 E Ft összegű többlettámogatásra jogosult az önkormányzat.
3. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését, melynek összege 2178 E Ft.
4. A fentiekén túl, az alábbi beruházási feladat előirányzata került még beépítésére:
 - Sebességcsökkentő küszöb kihelyezése 1093 E Ft,

Javaslom, hogy a bevételi többlet és átcsoportosításokból adódó szabad előirányzatok összegével az önkormányzat működési célú céltartalékának előirányzatát emeljük meg.

A fentiekben felsoroltakon túl, az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok, önkormányzati és intézményi feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot az „ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT”-ban (előterjesztés 1. melléklet) részletezettek szerint.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendeleteket megalkotni szíveskedjen.

Eplény, 2024. február 19.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (II. 21.) önkormányzati rendelete**

**az Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023.
(II. 22.) 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. §

Az Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 2. § (1)–(5) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **138 963 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételeit **31 420 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **21 235 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **187 286 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **4332 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének költségvetési hiányát **48 323 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **6792 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **41 531 E Ft-ban** állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **52 655 E Ft-ban** állapítja meg.

(5) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetése hiányának fedezeteként, a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, belső finanszírozási forrásból **50 477 E Ft** költségvetési maradvány, valamint **2178 E Ft** államháztartáson belüli megelőlegezés felhasználását hagyja jóvá.”

2. §

(1) Az Ör. 4. § (1) bekezdés 1. és 2. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „1. Működési költségvetési kiadások **119 020 E Ft** és
2. Felhalmozási költségvetési kiadások **68 266 E Ft.**”

(2) Az Ör. 4. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) A képviselő-testület a költségvetési szerv kiadásainak teljesítéséhez **27 718 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”

3. §

Az Ör. 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési céltartalékát **8555 E Ft-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.”

4. §

(1) Az Ör. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete lép.

(2) Az Ör. 2. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete lép.

(3) Az Ör. 3. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete lép.

(4) Az Ör. 4. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete lép.

(5) Az Ör. 5. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete lép.

(6) Az Ör. 6. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.

(7) Az Ör. 8. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.

5. §

Ez a rendelet 2024. február 22-én lép hatályba.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
Jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosításához

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 jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]
- (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, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezetben (a 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

A tervezet társadalmi hatásai:

Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítás elfogadása az önkormányzat és intézményének működésének biztosítása érdekében, illetve az önkormányzat működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 119 E Ft-tal emelkednek.

b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei:

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

c) 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:

A tervezet megalkotását 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. §-a 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.

Indokolás
Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelet módosításához

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 költségvetés módosításáról 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:

Az Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendeletét módosítani szükséges az elmúlt időszak gazdasági eseményeinek hatására bekövetkezett változások következtében.

1. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 10. pontjában foglaltak alapján, a falugondnoki szolgálat feladat foglalkoztatottja részére a jogszabály alapján járó többlet személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetésére szociális ágazati összevont pótlékhoz támogatást folyósítanak. Az év végi egyeztetés szerint, a tervezethez képest 142 E Ft-tal több támogatást folyósított a Magyar Államkincstár, ezért az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat terhére korrigálni kell a települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzatát.
2. A 2023. októberi felmérés eredményeként módosításra került a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása. A módosítás eredményeként 119 E Ft összegű többlettámogatásra jogosult az önkormányzat.

3. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését, melynek összege 2178 E Ft.
4. A fentieken túl, az alábbi beruházási feladat előirányzata került még beépítésére:
 - Sebességcsökkentő küszöb kihelyezése 1093 E Ft,

Javaslom, hogy a bevételi többlet és átcsoportosításokból adódó szabad előirányzatok összegével az önkormányzat működési célú céltartalékának előirányzatát emeljük meg.

A fentiekben felsoroltakon túl, az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok, önkormányzati és intézményi feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot az „ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT”-ban (előterjesztés 1. melléklet) részletezettek szerint.

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.