



Szám: 03/192-5/2021.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Képviselő-testület 2021. november 25-i soros ülésére

Tárgy: Előirányzat módosítás, 2021. évi költségvetés II. módosítása

Mellékletek: Rendelet tervezet

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Előterjesztést készítette: Sörös Tiborné gazdálkodási ügyintéző

Előterjesztést ellenjegyezte: Dr. Percze Tünde jegyző

Tárgyalás:	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Elfogadás:	egyszerű többség	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>

Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2021. (III. 9.) számú Önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a községi önkormányzat 2021. évi költségvetését.

2021. III. n. éves gazdálkodást áttekintve a kiadások a tervezettnél megfelelően alakultak, 70, 7%-os a teljesülés. Ezen belül a beruházások 55,7 %-ra, felújítások 11,3%-ra, működési kiadások 71,9 %-ra teljesültek.

Bevételek esetében a tervezettnél több bevétel folyt be. Állami támogatások címen 15 633 e Ft folyt be. Az adózók többsége szeptember 15-ig teljesítette befizetési kötelezettségét, az eddig befolyt közhatalmi bevétel 19 884 e Ft. Támogatást nyert el az önkormányzat záportároló létesítésére, melynek befolyt összege 48 455 e Ft, valamint önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztésére 24 996 e Ft. Ezek a támogatások az eredeti költségvetésben nem szerepeltek.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek eleget téve a 2021. III. n. éves gazdálkodás tapasztalatai, a pénzügyi helyzet áttekintése alapján a következő előirányzat módosításokat, pótelőirányzatok engedélyezését javaslom:

I. Bevételek:

A bevételi előirányzatok főösszegét a fennálló követeléseinket figyelembe véve **33 394 814,- Ft-tal javasoljuk csökkenteni.**

Ebből:

1. Államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzata **105 186,- Ft-tal** nő.
2. Előző évi maradvány igénybevétele előirányzata **33 500 000,- Ft-tal** csökken, (Strand pályázat elszámolása miatt TOP-1.2.1-16)

A bevételi előirányzatok 33 394 814,- Ft-tal csökkentek.

II. Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszegét a vállalt kötelezettségeket figyelembe véve **33 394 814,- Ft-tal javasoljuk csökkenteni.**

Ebből:

1. Egyéb működési célú kiadások előirányzata **2 600 000,- Ft-tal** nő (DRV lakossági víz pályázat miatt).
2. Tartalékok előirányzata **36 145 000,- Ft-tal** csökken, (Strand pályázat elszámolása miatt TOP- 1.2.1-16) .
3. Beruházási kiadások előirányzata **45 000,- Ft-tal** nő (záportározó előkészítési munkái miatt)
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése **105 186,- Ft-tal** nő.

A kiadási előirányzatokat 33 394 814,- Ft-tal csökkentettük.

HATÁROZATI JAVASLAT:

**Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (XI.) számú határozata**

Örvényes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésben foglalt bevételi és kiadási előirányzat módosításokat megtárgyalta, és az előterjesztésben valamint a tájékoztatóban javasoltaknak megfelelően a bevételi és kiadási előirányzat fő összegét 33 394 814,- Ft-tal csökkenti.


1./ A testület kéri a jegyzőt, hogy a módosítás átvezetéséről a költségvetési rendeletben gondoskodjék.

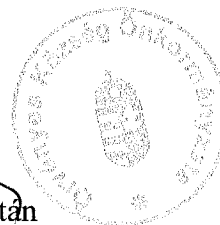
Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Kapja: gazdálkodási ügyintéző

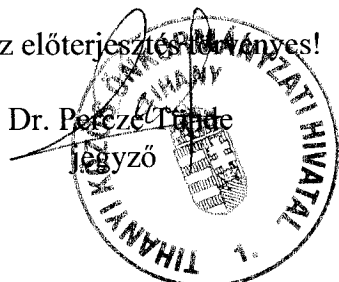
Örvényes, 2021. november 10.


Huszár Zoltán
polgármester



Az előterjesztés **Elfogadott!**


Dr. Percze Tünde
jegyző



Hatásvizsgálat **A költségvetési rendelet II. módosításához**

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket..

2. Környezeti és egészségi következményei:

A költségvetés rendelkezik a fogorvosi és gyermek és ifjúságvédelmi feladatok ellátásáról, valamint támogatás értékű működési kiadás formájában - az egészségügyi és szociális valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel, azonban a jogszabályi változások és az egységes szabályozás hiányossága miatt plusz terhet jelent a költségvetés készítői számára.

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

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

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

A költségvetés végrehajtását az Áht. és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) kormányrendelet előírásai szerint Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az államháztartásról szóló törvény előterjesztésben idézett 34. § (5) bekezdése előírja, hogy a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó, valamint a kiemelt előirányzatokat tartalmazó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.