



ÖRVÉNYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8242 Örvényes, Fenyves u. 1.

Tel / fax: 87/449-034

e-mail: onkormanyzat@orvenyes.hu

Szám: 03/859-2/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2023. április 17-i nyilvános ülésére

Tárgy: Örvényes Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosítása, előirányzat módosítások

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Varga András aljegyző

Előterjesztést készítette: Haász Tímea pénzügyi vezető

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 3/2022. (III.11.) számú Önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a községi önkormányzat 2022. évi költségvetését. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek eleget téve a 2022. évi gazdálkodás tapasztalatai, a pénzügyi helyzet áttekintése alapján a következő előirányzat módosításokat, pótelőirányzatok engedélyezését javaslom:

Az előterjesztéshez az alább felsorolt mellékletek tartoznak:

1. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési főösszesítője
2. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi működési és felhalmozási egyensúlyát bemutató mérlege
3. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi működési bevételei

- 4. melléklet Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi működési kiadásai
- 5. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi felhalmozási célú bevételei
- 6. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi felhalmozási célú kiadásai
- 7. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi normatív hozzájárulása
- 8. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi tartaléka
- 9. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi támogatás értékű bevételei
- 10. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi támogatás értékű kiadásai
- 11. melléklet Örvényes Község Önkormányzata gördülő tervezése
- 12. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi tervezett közvetett támogatásokról a helyi adókban
- 13. melléklet Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi mérlegét
- 14. melléklet Örvényes Község Önkormányzata kormányzati funkciók szerinti részletezése
- 15. melléklet Örvényes Község Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználási ütemterve
- 16. melléklet Örvényes Község Önkormányzat 2022. évi Európai Unió pályázatai
- 17. melléklet Örvényes Község Önkormányzat 2022. évi kötelező és önként vállalt feladatainak kiadásai

I. Bevételek:

A bevételi előirányzatok fő összege a 2022.09.30-i előirányzat módosításhoz képest 31 537 415 Ft-tal csökkent, melynek legfőbb oka a tervezett ingatlanértékesítés elmaradása.

II. Kiadások:

A kiadási előirányzatok fő összege a 2022.09.30-i előirányzat módosításhoz képest 31 537 415 Ft-tal csökkent.

Ebből:

Személyi juttatások, járulékok	-115 743 Ft
Dologi kiadások (karbantartás, áfa, készletbeszerzés)	-12 580 896 Ft
Egyéb működési célú kiadások (hipa kompenzáció, áthúzódó támogatás kifizetés)	+4 593 000 Ft
Tartalék (fel nem használt előirányzatok átvezetése)	+295 489 318 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	-632 000 Ft
Felhalmozási kiadások (Beruházások áthúzódása köv. évre)	-318 291 094 Ft

Kérem az előterjesztés megvitatását és a módosítások elfogadását.

Indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló jelen rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

Általános Indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) felhatalmazás alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

Részletes indokolás

Az Áht. 23. alcíme szabályozza az előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

„34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) 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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

Hatásvizsgálat az előirányzat módosító rendelet készítéséhez:

Az Áht. és az Mötv. előírásain kívül a helyi rendeletnek meg kell felelnie a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. előírásainak is.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17.§ (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

A Jat. 17.§ (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálni, melyre tekintettel a rendelet várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

1. A rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

a) *A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:*

A helyi önkormányzati költségvetés módosítása az előirányzatokra nézve a helyi rendelet vonatkozásában az önkormányzat pénzügyi gazdálkodási adatainak éves szintű változásait hivatott kimutatni és a pénzügyi jogszabályok előírásainak megfelelően rendezni.

b) *A rendelet környezeti és egészségügyi következményei:* nem határozhatók meg.

c) *A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása:* a jogszabályváltozások okán növekvő adminisztratív teherrel számolunk a pénzügyi ügyintézők esetében.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás várható következménye:

A vonatkozó pénzügyi jogszabályoknak való megfelelés biztosítása törvényességi szempontból, melynek elmulasztása jogszabálysértést von maga után.

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


A fent ismertettek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés rendelet-tervezetét és mellékleteit szíveskedjenek megtárgyalni és az előirányzat módosító rendeletet elfogadni.

Örvényes, 2023. április 12.


Huszár Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes!


Dr. Varga András
aljegyző



Örvényes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (IV. 18.) önkormányzati rendelete

A 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet módosításáról

Örvényes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Képviselő-testület Örvényes Község Önkormányzata 2022. évi

- a) bevételi főösszegét **414 989 997 Ft**-ban
 - b) kiadási főösszegét **414 989 997 Ft**-ban
- állapítja meg.”

2. §

(1) Az R. 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 2. § a) pontjában megállapított költségvetési főösszeget bevételi források szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

- 1. Működési célú támogatások **25 281 224 Ft**
- 2. Közhatalmi bevételek **24 654 545 Ft**
- 3. Működési bevételek **3 125 694 Ft**
- 4. Finanszírozási bevétel (maradvány) **108 869 634 Ft**
- 5. Felhalmozási bevételek **253 058 900 Ft.**”

(2) Az Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A Képviselő-testület a 2. § b) pontjában megállapított költségvetési főösszeget kiadási előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. Személyi juttatások **16 608 800 Ft**
- 2. Munkaadókat terhelő járulékok **2 071 000 Ft**
- 3. Dologi kiadások, befizetések **20 598 604 Ft**
- 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai **1 283 000 Ft**
- 5. Egyéb működési célú kiadások **17 705 746 Ft**
- 6. Tartalék **331 873 117 Ft**
- 7. Beruházások **22 641 000 Ft**
- 8. Felújítások **1 100 000 Ft**
- 9. Felhalmozási célú támogatások **500 000 Ft**
- 10. Finanszírozási kiadások **608 730 Ft.**”

3. §

- (1) Az R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az R. 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az R. 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az R. 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az R. 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az R. 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az Örvényes Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az R. 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az R. 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az R. 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) Az R. 15. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) Az R. 16. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) Az R. 17. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.


4. §

Hatályát veszti az R. 3. § (2) bekezdése.

5. §

Ez a rendelet 2023. április 19-én lép hatályba.

Örvényes 2023. április 18.


Huszár Zoltán
polgármester

dr. Percze Tünde
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdteve:Örvényes, 2023. április 18.

dr. Percze Tünde
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az *Államháztartásról* szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) felhatalmazás alapján szükséges a költségvetési rendeletben az előirányzatok év közbeni módosítása.

Részletes indokolás

Az Áht. 23. alcíme szabályozza az előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az államháztartás önkormányzati alrendszerében.

„34. §(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) 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-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.