



Nyírábrány Nagyközség Polgármesterétől
4264 Nyírábrány, Ábrányi Kornél tér 6.

☎: 52/208-001

☎: 52/208-009

e-mail: pm@nyirabranyn.hu

„Az előterjesztés törvényes”

ELŐTERJESZTÉS

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. augusztus 18-án tartandó soros ülésére

Tárgy: Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Nagy Lajos polgármester

Véleményezi: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Bizottság!

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. §-ára figyelemmel Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításának szükségességét részletesen az alábbi okokkal és célokkal indokolom:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 34. § (4) bekezdése értelmében:

„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.”

A fentiek alapján az Áht. 34. §-ának előírásai szerint elkészítettük javaslatunkat a 2020. évi költségvetési rendelet előirányzatainak módosítására.

A jelenlegi módosítás az előirányzatok tekintetében – alapvetően a Magyar Államkincstárral történt egyeztetések következtében – a folyósított normatívák költségvetési rendeletbe történő beépítésére, az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az önállóan működő intézmények által elvégzett feladatokhoz kapcsolódó előirányzatok belső átcsoportosítására, valamint pótigényként jelentkező többletfeladatok fedezetére vonatkozóan tartalmaz javaslatot. Ezen túlmenően a módosítási javaslat tartalmazza a Képviselő-testület

által elfogadott, költségvetést érintő határozatok pénzügyi hatásainak költségvetési rendeletbe történő beépítését.

Az előirányzatok módosítását érintően a bevételi és kiadási előirányzatokat a módosítás keretében a 2020. évi teljesítésekhez és a kötelezettségvállaláshoz igazítottuk.

Az önkormányzat, a közös önkormányzati hivatal, valamint az intézmények költségvetési előirányzatait érintően összességében az alábbi lényeges módosítások történtek:

Kiadási előirányzat változások:

- Személyi juttatások előirányzata: 4 782 791,-Ft-tal csökkent, azaz 3340 320 894,-Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata: 4 182 791,-Ft-tal növekedett, azaz 58 517 098,-Ft
- Dologi kiadások előirányzata: 10 732 393,-Ft-tal csökkent, azaz 309 305 751,-Ft
- Egyéb működési célú kiadások előirányzata: 5 697 970,-Ft-tal növekedett, azaz 47 572 970,-Ft
- Beruházások előirányzata: 2 049 427,-Ft-tal növekedett, azaz 17392 427,-Ft.
- Felújítások előirányzata: 80 452 814,-Ft-tal növekedett, azaz 129 347 814,-Ft.
- Finanszírozási kiadások előirányzata: 2 719 192,-Ft-tal növekedett, azaz 321 645 568,-Ft

A fenti módosítások az eredeti 1 160 822 811,-Ft előirányzati főösszeget 79 587 010,-Ft összeggel növelik, így **1 240 409 821,-Ft a módosított bevételi és a kiadási előirányzat főösszege.**

Bevételi előirányzat változások:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzata: 85 668 944,-Ft-tal növekedett, azaz 622 221 815,-Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata: nem változott
- Közhatalmi bevételek előirányzata: 7 758 680,-Ft-tal csökkent, azaz 49 441 320,-Ft
- Működési bevételek előirányzata: 1 270 000,-Ft-tal növekedett, azaz 110 875 000,-Ft
- Finanszírozási bevételek előirányzata: 406 746,-Ft-tal növekedett, azaz 453 091 386,-Ft

A fenti módosítások az eredeti 1 160 822 811,-Ft előirányzati főösszeget 79 587 010,-Ft összeggel növelik, így **1 240 409 821,-Ft a módosított bevételi és a kiadási előirányzat főösszege.**

A módosított előirányzatokat összevont szinten a rendelet 1.1 számú melléklete tartalmazza, kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A Jat. 17. §-a alapján előzetes **hatásvizsgálat** elvégzésével felmértük a szabályozás várható következményeit, és megállapítottuk, hogy a fentiekben részletezetteken túlmenően a rendelet-módosításnak jelentősnek ítélt társadalmi, gazdasági, költségvetési, illetve

környezetre gyakorolt hatása, egészségügyi hatása, valamint a rendelkezések végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet előírásai szerint elkészítettük a 2020. évi költségvetési rendelet előirányzatainak módosítására tett javaslatunkat.

A teljesítési adatokat felülvizsgálva az egyes előirányzat csoportok között átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint az önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal kiadásainak jobb elkülönítése miatt a hivatal kiadási közé tervezett előirányzatokat átcsoportosítottuk az önkormányzat kiadási előirányzatai közé.

Az előterjesztés részét képező 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6 számú melléklet részletesen kiadási és bevételi jogcímenként tartalmazza a módosításokat.

A fentiek alapján a következő rendeleti szintű módosítások indokoltak:

1. **Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata összevont** bevételi és kiadási előirányzatai 2020. január 1. és 2020. június 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök (egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről), közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó támogatások, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt a költségvetési rendeletében megállapított eredeti költségvetési bevétel és költségvetési kiadás főösszeget az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételi	79 180 264,- Ft-tal
Költségvetési kiadási	76 867 818,- Ft-tal

megemeli és az önkormányzat 2020. évi költségvetését

787 318 435,-Ft	költségvetési bevétellel
918 764 253,-Ft	költségvetési kiadással
-131 445 818,-Ft	költségvetési egyenleggel, hiánnyal
1 240 409 821,-Ft	bevételi, kiadási főösszeeggel

állapítja meg a Képviselő-testület.

A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

772 024 012,-Ft	Működési költségvetés módosított kiadásai
340 320 894,-Ft	Személyi juttatások
58 517 098,-Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
309 305 751,-Ft	Dologi kiadások
16 307 299,-Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
47 572 970,-Ft	Egyéb működési célú kiadások
146 740 241,-Ft	Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai
17 392 427,-Ft	Beruházások
129 347 814,-Ft	Felújítások
321 645 568,-Ft	Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg a Képviselő-testület.

A bevételi főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

782 538 135,-Ft	Működési költségvetés bevételei
622 221 815,-Ft	Működési célú támogatások ÁH-on belülről
49 441 320,-Ft	Közhatalmi bevételek
110 875 000,-Ft	Működési bevételek
0,-Ft	Működési célú átvett pénzeszköz
4 780 000,-Ft	Felhalmozási költségvetés bevételei
4 780 000,-Ft	Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről
0,-Ft	Felhalmozási bevételek
0,-Ft	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz
453 091 386,-Ft	Finanszírozási bevételek

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg a Képviselő-testület.

2. **A Nyírábrányi Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv személyi juttatások előirányzatát 600 000,-Ft-tal csökkenti, a dologi kiadások előirányzatát 600 000,-Ft-tal növeli a Képviselő-testület.

A költségvetési bevétel eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási bevétel eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A költségvetési kiadás eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási kiadás eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A 2020. évi bevételi és kiadási módosított előirányzata 103 823 178,- Ft.

3. **A Nyírábrányi Csicsergő Óvoda** költségvetési szerv dologi kiadások előirányzatát 136 100,-Ft-tal csökkenti, a beruházások előirányzatát 136 100,-Ft-tal növeli a Képviselő-testület.

A költségvetési bevétel eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási bevétel eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A költségvetési kiadás eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási kiadás eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A 2020. évi bevételi és kiadási módosított előirányzata 85 274 426,-Ft.

4. **HONESTAS Nyírábrányi Idősek Otthona** költségvetési szerv dologi kiadások előirányzatát 7 238 974,-Ft-tal csökkenti, az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 7 238 974,-Ft-tal növeli a Képviselő-testület.

A költségvetési bevétel eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási bevétel eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A költségvetési kiadás eredeti előirányzatai, valamint a finanszírozási kiadás eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A 2020. évi bevételi és kiadási módosított előirányzata 144 075 709,-Ft.

5. **A Nyírábrányi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv a finanszírozási bevételek előirányzatát 320 860,-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát 802 930,-Ft-tal csökkenti, a személyi juttatások előirányzatát 100 000,-Ft-tal, a beruházások előirányzatát 382 070,-Ft-tal, növeli a Képviselő-testület.

A költségvetési bevétel eredeti előirányzatai nem változtak, a finanszírozási bevétel eredeti előirányzatát 320 860,-Ft-tal kellett növelni.

A költségvetési kiadások eredeti előirányzatát 320 860,-Ft-tal kellett csökkenteni, a finanszírozási kiadás eredeti előirányzatai összességében nem változtak.

A 2020. évi bevételi és kiadási módosított előirányzata 94 324 809,-Ft.

6. **A Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata saját** működési célú támogatások előirányzatát 85 668 944,-Ft-tal, a működési bevételek előirányzatát 1 270 000,-Ft-tal, a finanszírozási bevételek előirányzatát 727 606,-Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 4 182 791,-Ft-tal, a beruházások előirányzatát 1 531 257,-Ft-tal, a felújítások előirányzatát 80 452 814,-Ft-tal, a finanszírozási kiadások 2 719 192,-Ft-tal növeli, a közhatalmi bevételek előirányzatát 7 758 680,-Ft-tal, a személyi juttatások előirányzatát 9 410 308,-Ft-tal, a dologi kiadások előirányzatát 3 154 389,-Ft-tal, az egyéb működési célú kiadások előirányzatát 2 864 879,-Ft-tal csökkenti a Képviselő-testület.

A költségvetési bevételi eredeti előirányzatait összességében 80 180 264,-Ft-tal, a finanszírozási bevételek eredeti előirányzatát 727 606,-Ft-tal kellett növelni.

A költségvetési kiadások eredeti előirányzatát összességében 77 188 678,-Ft-tal, a finanszírozási kiadások eredeti előirányzatait összességében 2 719 192,-Ft-tal kellett növelni.

A 2020. évi bevételi és kiadási módosított előirányzata 812 911 699,-Ft.

A költségvetési rendelet részletes módosításait a Képviselő-testület az 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6 számú melléletekben foglaltak szerint állapítja meg.

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság megtárgyalja.

Határozati javaslat a Pénzügyi Bizottság részére:

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a Képviselő-testület a Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendeletét az előterjesztés szerinti tartalommal módosítsa.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a rendelet-tervezet elfogadására.

Nyírábrány, 2020. augusztus 14.

Nagy Lajos s. k.
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe: Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendeletének módosítása

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen

Társadalmi, gazdasági hatás:

Magyarország mindenkori központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (Ávr.) előírásainak való megfelelés.

Költségvetési hatás: meghatározó

Környezeti, egészségügyi következmények: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: előterjesztés-készítési, végrehajtási, valamint számviteli rendszerben történő rögzítési kötelezettség

Egyéb hatás: nincs

A rendelet megalkotása szükséges, mert:

Az eredeti költségvetés elfogadása óta az önkormányzat részére a központi költségvetésből többletforrások rendelkezésre bocsátása történt, előirányzat módosítások, átcsoportosítások átvezetése vált szükségessé. Az Áht. előírásainak megfelelően a Képviselő-testület az előirányzat módosítások, átcsoportosítások átvezetése érdekében az első negyedév kivételével, negyedévenként módosítja a költségvetését.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

A gazdálkodás nem szabályszerűen történik.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi: rendelkezésre áll.

Nyírábrány, 2020. augusztus 14.

Nagyné Hartman Éva s. k.
jegyző

INDOKOLÁS

Általános indoklás

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosítása az évközben megérkezett, eredeti előirányzatban nem tervezett bevételek, és azok felhasználása, a korábbi képviselő-testületi döntések költségvetést érintő hatásainak átvezetése, valamint a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt szükséges.

Részletes indoklás

1. §

A rendelet a 2020. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

2-3. §

A rendelet mellékleteit szabályozza újra. A rendelet mellékletei tartalmazzák a módosított előirányzatokat.

4. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Nyírábrány, 2020. augusztus 14.

Nagyné Hartman Éva s. k.
jegyző

TERVEZET!

NYÍRÁBRÁNY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

...../2020. (VIII. 21.) önkormányzati rendelete

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

787 318 435,-Ft	költségvetési bevétellel
918 764 253,-Ft	költségvetési kiadással
-131 445 818,-Ft	költségvetési egyenleggel, hiánnyal
453 091 386,-Ft	finanszírozási bevétellel
321 645 568,-Ft	finanszírozási kiadással
1 240 409 821,-Ft	bevételi, kiadási főösszeggel

állapítja meg.

A költségvetési hiány összegéből 131 445 818,-Ft a felhalmozási hiány.”

2. § (1) A Rendelet 1.1., 1.2., 1.3., 1.4.,1.5.,1.6. melléklete helyébe e rendelet 1.1., 1.2., 1.3., 1.4.,1.5.,1.6. melléklete lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2., 2,1. melléklete lép.

3. § A Rendelet 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) A Rendelet 3. számú melléklete helyébe e rendelet 3. számú melléklete lép.
- (2) A Rendelet 4. számú melléklete helyébe e rendelet 4. számú melléklete lép.
- (3) A Rendelet 5. számú melléklete helyébe e rendelet 5. számú melléklete lép.
- (4) A Rendelet 6. számú melléklete helyébe e rendelet 6. számú melléklete lép.
- (5) A Rendelet 7. számú melléklete helyébe e rendelet 7. számú melléklete lép.
- (6) A Rendelet 8. számú melléklete helyébe e rendelet 8. számú melléklete lép.
- (7) A Rendelet 9. számú melléklete helyébe e rendelet 9. számú melléklete lép.
- (8) A Rendelet 10. számú melléklete helyébe e rendelet 10. számú melléklete lép.

4. § A Rendelet 4. § helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) A Rendelet 1. számú tájékoztató táblája helyébe e rendelet 1. számú tájékoztató táblája lép.
- (2) A Rendelet 2. számú tájékoztató táblája helyébe e rendelet 2. számú tájékoztató táblája lép.
- (3) A Rendelet 3. számú tájékoztató táblája helyébe e rendelet 3. számú tájékoztató táblája lép.
- (4) A Rendelet 4. számú tájékoztató táblája helyébe e rendelet 4. számú tájékoztató táblája lép.
- (5) A Rendelet 3. számú tájékoztató táblája helyébe e rendelet 5. számú tájékoztató táblája lép.
- (6) A képviselő-testület Nyírábrány Nagyközség Önkormányzata több évet bemutató költségvetésének összevont mérlegét a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és az azt követő napon hatályát veszti.

Nyírábrány, 2020. augusztus 14.

Nagy Lajos s. k.
polgármester

Nagyné Hartman Éva s. k.
jegyző

A rendeletet kihirdetve:

Nyírábrány, 2020. augusztus 18.

Nagyné Hartman Éva s. k.
jegyző