

Általános indoklás:

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Sitke Község Önkormányzata Képviselő-testületének – Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában meghatározott – feladat- és hatáskörét a veszélyhelyzet fennállásának időtartama alatt a polgármester gyakorolja.

A folyamatos gazdálkodás, a kapott egyéb központi támogatások, a képviselő-testület által meghozott döntések miatt szükségessé vált az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 13.) számú rendelet módosítása,

A 2020. évi költségvetési rendelet módosítására negyedik alkalommal kerül sor, amely az alábbi módosítást tartalmazza:

1. Központi költségvetésből származó bevételek

1.1. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

1.1.1. B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Sitke Község Önkormányzata Képviselő-testülete az „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása” jogcímen 23.990.545 Ft összegű támogatást kapott, melyet a Konyha felújítására fordít.

Ennek alapján **Sitke község Önkormányzata** 2020. évi költségvetésében a

<i>K7. Felújítások</i> , ezen belül a	
<i>K711. Egyéb épület felújítása</i> előirányzata	
- Konyha felújítása címén	18.890.193 Ft-tal,
<i>K741. Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	
- Konyha felújítása ÁFA –ja címén	<u>5.100.352 Ft-tal,</u>
Összesen:	23.990.545 Ft-tal

megemelkedik, a *B211. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások* előirányzatának azonos összegű növekedése mellett.

1.1.2. B25. Egyéb fejezeti kezelésű felhalmozási támogatásai

a.) A Magyar Falu Program az Önkormányzati tulajdonban lévő út-, hídépítés/felújítás- 2020 című pályázaton elnyert 29.997.830 Ft összegű támogatás kiutalásra került.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében

<i>K7. Felújítások</i>	
<i>K71. Egyéb építmény felújítása</i>	
- Hegyalja utca felújítása címén	23.674.748 Ft-tal,
<i>K74. Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA</i> előirányzata	<u>6.303.082 Ft-tal,</u>
Összesen:	29.977.830 Ft-

tal,

K3. Dologi kiadások

K33. Szolgáltatások

- projekt nyilvánosság költsége címén	<u>20.000 Ft-</u>
<u>tal,</u>	

Összesen: 29.997.830 Ft-tal

megemelkedik, *B251. Egyéb fejezeti kezelésű felhalmozási támogatások* előirányzatának azonos összegű növekedése mellett.

b.) A „Vármelléki Óvoda Sitkei Tagóvodájának energetikai korszerűsítése” című, TOP-2.1.3-16-VS1-2017-00012 azonosítószámú projekt támogatási szerződése aláírásra került, a támogatás összeg: a 22.599.999 Ft, melynek megosztása Sitke Község Önkormányzata 22.035.000 Ft, Vas Megyei Önkormányzati Hivatal 564.999 Ft.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében:

<i>K71. Egyéb épület felújítása</i>	
- Sitkei Tagóvodájának energetikai korszerűsítése címén	16.388.590 Ft-tal,
<i>K74. Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata</i>	<u>4.424.920 Ft-tal,</u>
Összesen:	20.813.510 Ft-tal,

K3. Dologi kiadások

K33. Szolgáltatások

- projekt előkészítése, kötelező nyilvánosság költsége címén 961.804 Ft-tal,

K351. Működés célú előzetesen felszámított ÁFA

- projekt előkészítése, kötelező nyilvánosság költsége címén 259.686 Ft-tal,

Összesen: 1.221.490 Ft-tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a *B251. Egyéb fejezeti kezelésű felhalmozási támogatások* előirányzata 22.035.000 Ft összeggel nő.

2. Képviselő-testületi döntések

2.1.

48/2020. (X.12.) számú képviselő-testületi határozat

A képviselő-testület ebben a határozatában a „Vármelléki Óvoda Sitkei Tagóvodájának energetikai korszerűsítése” című, TOP-2.1.3-16-VS1-2017-00012 azonosítószámú projekt összes költségét 25.617.403,- Ft összeggel jóváhagyta, melynek megosztása Sitke Község Önkormányzata 25.052.404 Ft, Vas Megyei Önkormányzati Hivatal 564.999 Ft.

Szükséges önerő: 1.574.004 Ft (a fedezetet a tartalék terhére biztosítja).

A felújítás költségeinek emelkedése miatt a támogatási szerződés módosítását benyújtottuk 1.443.400 Ft többlettámogatásra. (Az elbírálásig a fedezetet a tartalék terhére biztosítjuk.)

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében

<i>K71. Egyéb épület felújítása</i>	
- Sitkei Tagóvodájának energetikai korszerűsítése címén	2.375.909 Ft-tal,
<i>K74. Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata</i>	<u>641.495 Ft-tal,</u>
Összesen:	3.071.404 Ft-tal

megemelkedik, mellyel egyidejűleg a *K5131. Tartalékok* előirányzata azonos összeggel csökken.

3. Átruházott hatáskörben hozott döntések

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 13.) számú rendelet 15.§ (1) bekezdése értelmében a képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást esetenként és intézményenként vagy feladatonként 1.000.000 Ft összeg erejéig a polgármester hatáskörébe ruházta át.

Ennek alapján az önkormányzat költségvetésében a

3.1.

K5. Egyéb működési kiadások, ezen belül a

K502. Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzata

- Ellenőrzés során megállapított normatíva és kamat visszafizetése címén 76.911 Ft-tal

megemelkedik, a *K5131. Tartalékok* előirányzata azonos összegű csökkenése mellett.

3.2.

A személyi juttatások előirányzatán belül a Cafetéria előirányzatára 25.863 Ft-ot csoportosít át

az alábbiak szerint:

K1. Személyi juttatások előirányzata

K11071. Bérenkívüli juttatások előirányzata 25.853 Ft-tal nő, a

K2. Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata azonos összeggel csökken.

3.3.

A személyi juttatások előirányzatán belül a Normatív jutalom előirányzatára 301.700 Ft-ot csoportosít át az alábbiak szerint:

K1. Személyi juttatások előirányzata

K11071. Bérenkívüli juttatások előirányzata 301.700 Ft-tal nő, a

K123. egyéb külső személyi juttatások előirányzata azonos összeggel csökken.

4. Egyéb, költségvetést érintő módosítások, átcsoportosítások

4.1.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz) 56/A. §-a egyszeri lehetőséget biztosít az államháztartási szervezetek számára a 2019. évi maradvány 2020. évi igénybevétele számviteli elszámolása során alkalmazandó korrekció végrehajtására. Ezzel egységesen minden maradvány kimutatására kötelezett államháztartási szervezetnél a maradvány pozitív összege meg fog egyezni a korrigált záró pénzeszközzel, melynek összegét az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontja szerint kell levezetni a 2020. évi 12. havi időközi költségvetési jelentés részeként a KGR-K11 rendszerben publikált technikai űrlap szerint. Az elvégzett korrekció összegét, az Áhsz. 10. melléklete alapján az éves költségvetési beszámoló 17/a. űrlap 86. során tájékoztató adatként is be kell mutatni.

A Magyar Államkincstár által jóváhagyott maradványkorrekcióról az Áhsz. 31. §-a szerinti jegyzőkönyvet kell készíteni. Sitke Község Önkormányzata vonatkozásában a maradványkorrekcióról a jegyzőkönyv elkészült, melynek megfelelően szükséges a költségvetési maradvány előirányzatainak módosítása is.

Ennek alapján Sitke Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésében a

K5. Egyéb működési kiadások előirányzatán belül

Tartalékok előirányzata

13.600.878 Ft-tal

csökken, a *B813. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele* bevételi előirányzata azonos összegű csökkentésével egyidejűleg.

4.2.

A 2020. évi intézményi működési támogatásra tervezett összegből 3.485.560 Ft nem került kiutalásra a Konyha részére, mivel a Covid-19 járvány és a veszélyhelyzet miatt hozott intézkedésekkel összefüggő étkezők számának csökkenése valamint a konyha felújítása miatt a működés szünetelése jelentősen csökkentette az intézmény kiadásait.

Ennek alapján **Sitke Község Önkormányzata** költségvetésében: a

K5. Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül a

K5131. Tartalékok előirányzata

- működési támogatás csökkenése címén

3.485.560 Ft-tal

megemelkedik, a

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción

K91. Finanszírozási kiadások előirányzata

- működési támogatás csökkenése címén
csökken. 3.485.560 Ft-tal

Sitkei Önkormányzati Konyha intézménynél:

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción

B81.Finanszírozási bevételek előirányzata

- működési támogatás csökkenése címén 3.485.560 Ft-tal
csökken, ezzel egyidejűleg a kiadások előirányzatánál a

K1.Személyi juttatások előirányzata 936.041 Ft-tal csökken, az alábbi kormányzati funkciók szerinti megosztásban:

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 893.334 Ft-tal,

107051 Szociális étkeztetés 42.707 Ft-tal,

Összesen: 936.041 Ft-tal.

a *K2.Munkaadókat terhelő járulékok* előirányzata **180.000 Ft-tal** csökken, a 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben kormányzati funkción.

a *K3. Dologi kiadások* előirányzata 2.369.519 Ft-tal csökken az alábbi kormányzati funkciók szerinti megosztásban:

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 1.764.000 Ft-tal,

096025 Munkahelyi étkeztetés (alkalmazott) 108.519 Ft-tal,

107051 Szociális étkeztetés 497.000 Ft-tal,

Összesen: 2.369.519 Ft-tal.

4.3.

A képviselő-testület **Sitke Község Önkormányzata** 2020. évi költségvetésében a kormányzati funkciók között az alábbiak szerint csoportosít át:

a.)

A *K211. Szociális hozzájárulási adó kiadása* előirányzat a 082092 Közművelődés-hagyományos közösségi értékek gondozása kormányzati funkción 10.948 Ft-tal nő, ugyanakkor a 011130 Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkción 10.948 Ft-tal csökken.

b.)

A *K6.Beruházások* előirányzata a 082044 Könyvtári szolgáltatások kormányzati funkción 32.287 Ft-tal csökken, ugyanakkor a 011130 Önkormányzatok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége kormányzati funkción 32.287 Ft-tal nő.

c.)

Sitkei Önkormányzati Konyha intézmény költségvetésében:

A személyi juttatások *K1101. Alapilletmények kiadása* előirányzatnál kormányzati funkciók között az alábbiak szerint csoportosít át:

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 115.900 Ft-tal,

096025 Munkahelyi étkeztetés (alkalmazott) 212.000 Ft-tal,

csökken a

107051 Szociális étkeztetés 212.000 Ft-tal,

096025 Munkahelyi étkeztetés (vendég) 115.900 Ft-tal,

megemelkedik.

A *K2. Munkaadókat terhelő járulékok* előirányzatánál kormányzati funkciók között az alábbiak szerint csoportosít át:

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 15.503 Ft-tal,

096025 Munkahelyi étkeztetés (alkalmazott)	43.000 Ft-tal,
csökken a	
107051 Szociális étkeztetés	28.463 Ft-tal,
096025 Munkahelyi étkeztetés (vendég)	30.040 Ft-tal,
megemelkedik.	

A *K3. Dologi kiadások K3121. Üzemeltetési anyagok* előirányzatánál kormányzati funkciók között az alábbiak szerint csoportosít át:

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	145.000 Ft-tal,
csökken, a	
096025 Munkahelyi étkeztetés (vendég) kormányzati funkció azonos összeggel	
megemelkedik.	

d.)

Sitkei Önkormányzati Konyha intézmény költségvetésében:

A 107051 Szociális étkeztetés kormányzati funkción 794.103 Ft bevételi többlet keletkezett, mellyel az alábbiak szerint módosul a konyha költségvetése:

<i>B405. Ellátási díjak</i> előirányzata	625.279 Ft-tal,
<i>B406. Kiszámlázott ÁFA kiadás</i> előirányzata	<u>168.824 Ft-tal,</u>
esen:	794.103 Ft-tal

megemelkedik, ezzel egyidejűleg a *K3. Dologi kiadások* előirányzata azonos összeggel nő.

Részletes indokolás

Az 1.§ az önkormányzat összes bevételeinek és kiadásának változását mutatja meg.

A 2.§ az önkormányzati bevételek működési és felhalmozási bevétel szerinti alakulását határozza meg.

A 3.§ az önkormányzati kiadások működési kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását és a tartalék összegét határozza meg.

A 4.§ a felhalmozási kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását tükrözi.

Az 5.§ a rendelet mellékleteinek változását mutatja be.

A 6.§ a rendelet hatálybalépéséről és hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

Hatásvizsgálat

Sitke község Önkormányzata

2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II. 13.) rendelet módosításához a jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A jogszabály előkészítésének hatásvizsgálatával kapcsolatban - a rendelet várható következményeiről - az alábbi tájékoztatást adjuk:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A költségvetési rendelet módosítása indokolt a 2020. évi gazdálkodási folyamatok, meghozott képviselő-testületi döntések, kapott állami támogatások miatt.

A költségvetési rendelet módosítása az eredeti költségvetési főösszeghez képest 206.199.626 Ft növekedést eredményez.

2. Környezeti, egészségi hatások:

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

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet.

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

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése teszi indokoltá, és az a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé.

A jogalkotás elmaradásának várható következménye az államháztartási törvény, valamint a végrehajtására kiadott kormányrendeletben foglaltak megsértése.

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

A rendelet-tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

Sitke, 2021.február 15.

(: Morgós István :)
polgármester