

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/26/2/2017.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2017. február 22-i
ülése**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 5/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelettervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Horváthné Csere Anikó, költségvetési csoportvezető
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. december 14-én alkotta meg a 2017. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 26/2016. (XII. 15.) rendeletét. A rendelet felhatalmazza a polgármestert, hogy 2016. december 31-ig a központi költségvetési forrásból kapott támogatásokkal, megelőlegezésekkel az előirányzatokat megemelje, illetve a kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosításokat, illetve az intézmény előirányzat átcsoportosítási kérelmét jóváhagyja a képviselő-testülete utólagos tájékoztatása mellett.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4)-(5) 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.

Az előterjesztés 1. mellékletben részletesen bemutatjuk a változásokat, melyek az alábbiak:

1. A működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatának 1 127 E Ft-tal történő csökkentését egyrészt a vis maior támogatás felhasználásának és elszámolásának 2017. évre történő áthúzódása, illetve az „Eplényi Napköziotthonos Óvoda udvarának fejlesztése és az épületen napelemek telepítése” pályázat támogatási döntésének elhúzódása indokolja. Másrészt a közfoglalkoztatáshoz és nyári diákmunkához kapcsolódó támogatások a tényleges foglalkoztatáshoz folyósított támogatások összegére történő módosítása teszi szükségessé.
2. A 2016. december hónapban befolyt közhatalmi bevételek tükrében:
 - az idegenforgalmi adó előirányzatát 334 E Ft összeggel,
 - az építményadó előirányzatát 371 E Ft összeggel,
 - a magánszemélyek kommunális adójának előirányzatát 150 E Ft összeggel,
 - a telekadó előirányzatát 711 E Ft összeggel,
 - az iparüzési adó előirányzatát 6 888 E Ft összeggel,
 - a gépjármű adó előirányzatát 277 E Ft összeggel,
 - a talajterhelési díj előirányzatát 65 E Ft összeggel kell megemelni.Ezzel egy időben az egyéb pótlékok, bírságok előirányzatát pedig 21 E Ft összeggel kell csökkenteni.
3. A működési bevételek előirányzatát a víziközmű bérleti és vagyonkezelési díj címén befolyt 624 E Ft összeggel és a telekértékesítések áfájának 2 103 E Ft összegével kell megemelni.
4. A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatának 13 726 E Ft-tal történő csökkentését az „Eplényi Napköziotthonos Óvoda udvarának fejlesztése és az épületen napelemek telepítése” pályázat támogatási döntésének elhúzódása indokolja.
5. Az önkormányzat 2016. évre tervezett telek- és ingatlan értékesítéséből összesen 5 valósult meg. Az értékesítésből származó összeg egy része 2017 elején folyik be, ezért a teljesítési adatokat figyelembe véve javasolom 13 640 E Ft összeggel csökkenteni és az egyéb tárgyi eszköz értékesítése címén befolyt 25 E Ft-tal növelni az önkormányzat felhalmozási bevételeinek előirányzatát.

6. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését, illetve a közfoglalkoztatottak béréhez kapcsolódó közterhek állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettséget.
7. Az óvoda működési költségei 1464 E Ft-tal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javasolom csökkenteni az intézmény irányító szervtől kapott támogatását és a működési és felhalmozási kiadások előirányzatát.

A fentiekben ismertetettekén túl, az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok és feladatok közötti átcsoportosítást, az előterjesztés 1. mellékletében részletezettek szerint.

A fenti módosítások egyenlegeként a felhalmozási céltartalék előirányzatát 689 E Ft összeggel javasolom megemelni.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet megalkotására.

Eplény, 2017. február 15.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2017. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2016. évi költségvetésről szóló 5/2016. (II. 25.) 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. § Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2016. évi költségvetéséről szóló 5/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

- | | |
|---|------------------|
| a) költségvetési bevételeit | 95 155 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételeit | 4 923 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételeit | 1 430 E Ft-ban |
- állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

- | | |
|--|------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 94 724 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait | 4 614 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 2 170 E Ft-ban |
- állapítja meg.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| a) költségvetési többletét | 431 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési többletét | 2 471 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 2 040 E Ft-ban |
- állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 6353 E Ft-ban állapítja meg.”

2. § Az Ör. 3. §-a (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Az 2. § (4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kincstári Egységes Számla terhére történő megelőlegezés összegét 3782 E Ft-ban, belső finanszírozási forrásból 1141 E Ft működési költségvetési maradvány, 1430 E Ft felhalmozási költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.”

3. § (1) Az Ör. 4. §-ának (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:

- | | |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 77 994 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 16 730 E Ft. |

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

- | | |
|------------------------|--------------|
| a) személyi juttatások | 30 776 E Ft, |
|------------------------|--------------|

b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 485 E Ft,
c) dologi kiadások	34 629 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 320 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2 642 E Ft,
f) működési célú tartalékok	1 142 E Ft.
(3) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:	
a) beruházások	12 542 E Ft,
b) felújítások	1 700 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	50 E Ft,
d) felhalmozási célú tartalékok	2 438 E Ft"

(2) Az Ör. 4.§ (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(6) A képviselő-testület a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **16 639 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”

4. § Az Ör. 5. §-ának (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés céltartalékát **2438 E Ft**-ban állapítja meg.”

- 5. §** (1) Az Ör. 1. melléklete helyébe a rendelet 1. melléklete lép.
(2) Az Ör. 3. melléklete helyébe a rendelet 2. melléklete lép.
(3) Az Ör. 5. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete lép.
(4) Az Ör. 6. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete lép.
(5) Az Ör. 7. melléklete helyébe a rendelet 5. melléklete lép.
(6) Az Ör. 8. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.
(7) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.
(8) Az Ör. 14. melléklete helyébe a rendelet 8. melléklete lép.

6. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
Jegyző

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló .../2017.(...)
önkormányzati rendelet előzetes hatásvizsgálata**

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 jogszabályban feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.
- (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, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

II.

Eplény Községi Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendelet módosítás tervezetében (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

aa) *A Tervezet társadalmi hatásai:* A tárgyevi költségvetés módosítása a működési, illetve a felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről várt támogatások elmaradása, a közhatalmi és működési bevételek emelkedése, illetve a belső átcsoportosítások miatt indokolt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2016. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 15 926 E Ft-tal csökkent.

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei:*

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

ac) *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:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. § teszi indokolttá.

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.