

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/23-2/2020.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2020. február 24-i
ülésre**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelettervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:

Fazekas Ildikó irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tárnoki Renáta Sára
képviselő-testületi és társulási referens

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Eplény Községi Önkormányzat 2019. december 11-én alkotta meg az önkormányzat 2020. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 17/2019. (XII. 11.) önkormányzati rendeletét.

A rendelet felhatalmazta a polgármestert, hogy 2019. december 31-ig, a központi költségvetési forrásból kapott támogatásokkal, megelőlegezésekkel, az előirányzatokat megemelje, illetve a kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosításokat, illetve az intézménye előirányzatának átcsoportosítási kérelmét jóváhagyja, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

A fentihez kapcsolódó és egyéb időközben bekövetkezett változások miatti módosítási javaslatokat jogcímenként az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

1. Az önkormányzat a tervezetten felül további 3 db teleket tudott a tavalyi évben értékesíteni, melyből egy telek árát teljesen, két telek esetében pedig a foglalót fizették meg a vevők. A várható többletbevétel 6605 E Ft, melyből 1404 E Ft-tal az áfa befizetés előirányzatát kell megemelni, a fennmaradó 5201 E Ft-ot az általános tartalékba javaslom helyezni.
2. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését (1067 E Ft), illetve a közfoglalkoztatottak éves és az önkormányzat december havi béréhez kapcsolódó közterhek állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettséget (2401 E Ft).

Az ismertetetteken túl, az előterjesztés tartalmaz feladatok és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást is, az összefoglaló táblázatban részletezettek szerint.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Eplény, 2020. február 14.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2019. évi költségvetésről szóló 4/2019. (II. 21.) 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 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (II. 21.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
- „2. § (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési bevétel | 117 955 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételét | 11 551 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételét | 4 676 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadását | 129 828 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait | 4 354 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 0 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- | | |
|----------------------------------|------------------|
| a) költségvetési hiányát | 11 873 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát | 19 266 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási többletét | 7 393 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 16 227 E Ft-ban állapítja meg.”
2. § Az Ör. 3. §-ának (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(3) A 2. § (3) és (4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete belső finanszírozási forrásból 12 759 E Ft költségvetési maradvány és 3468 E Ft államháztartáson belüli megelőlegezés felhasználását hagyja jóvá.”
3. § (1) Az Ör. 4. §-ának (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:
- | | |
|------------------------------------|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 96 870 E Ft, |
|------------------------------------|--------------|

b) felhalmozási költségvetési kiadások	32 958 E Ft.
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:	
a) személyi juttatások	35 987 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájár. adó	6 854 E Ft,
c) dologi kiadások	37 125 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 280 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2 575 E Ft,
f) működési célú tartalékok	13 049 E Ft.”

(2) Az Ör. 4. §-ának (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„A képviselő-testület az Eplényi Napköziotthonos Óvoda kiadásainak teljesítéséhez **21 417 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”

4. § Az Ör. 5. §-ának (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés általános tartalékát **13 049 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. 9. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.
(8) Az Ör. 10. 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
2019. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló
.../2020. (...) 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 2019. 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:* Indokolt a tárgyévi költségvetés módosítása a felhalmozási bevételek, az Önkormányzati Intézmény finanszírozási bevételek változása miatt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2019. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 10 073 E Ft-tal emelkednek.

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.