

# ELŐTERJESZTÉS

*Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete*

*2012. március 6-i rendkívüli ülésére*

Tárgy: Az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.25.) önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelettervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Láttam:

Sümegei Attila  
aljegyző

## Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2012.(...) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §** Az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

*„4. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetését*

- a) 178 150 ezer forint költségvetési bevétellel,*
- b) 150 805 ezer forint költségvetési kiadással,*
- c) 27 345 ezer forint többlettel,*
- d) 20 942 ezer forint külső finanszírozási bevétellel és*
- e) 48 287 ezer forint külső finanszírozási kiadással állapítja meg.*

*(2) az (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2011. évi*

- a) bevételi főösszegét 199 092 ezer forintban és*
  - b) kiadási főösszegét 199 092 ezer forintban*
- az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.”*

**2. §** A Rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

*„6. § A Képviselő-testület a 2011. évi kiadási főösszegén belül a*

- a) működési kiadások előirányzatát 57 531 ezer forintban,*
- b) felhalmozási kiadások előirányzatát 93 274 ezer forintban és*
- c) fejlesztési célú finanszírozási kiadások előirányzatát 48 287 ezer forintban állapítja meg.”*

**4. §** A Rendelet 7. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

*„7. § A Képviselő-testület a 2011. évi működési kiadások előirányzatán belül*

- a) a személyi juttatások előirányzatát 19 568 ezer forintban,*
- b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát 5164 ezer forintban,*
- c) a dologi kiadások előirányzatát 21 823 ezer forintban és*
- d) az egyéb működési kiadások előirányzatát 9737 ezer forintban,*
  - da) a támogatásértékű működési kiadások előirányzatát 5056 ezer forintban,*
  - db) az államháztartáson kívülre történő működési célú pénzeszközátadások előirányzatát 1630 ezer forintban és*
  - dc) a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások előirányzatát 3051 ezer forintban*

*állapítja meg.”*

**5. §** A Rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § *A Képviselő-testület a 2011. évi felhalmozási kiadások előirányzatán belül*  
*a) a beruházási kiadások előirányzatát 90 774 ezer forintban és*  
*b) az egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 2500 ezer forintban,*  
*ba) a fejlesztési hitelek 2011. évi kamatkiadásainak előirányzatát 2500 ezer*  
*forintban állapítja meg.”*

**6. §** A Rendelet 9. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. § (1) *A Képviselő-testület a 2011. évi működési kiadások előirányzatán belül a működési tartalék előirányzatát 1239 ezer forintban állapítja meg.*  
(2) *A Képviselő-testület a 2011. évi felhalmozási kiadások előirányzatán belül felhalmozási tartalék előirányzatot nem tervez.*  
(3) *A Képviselő-testület a működési és felhalmozási tartalékkal való rendelkezést saját hatáskörben végzi, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel.”*

**7. §** (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

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

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(5) A Rendelet 5. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.

**8. §** (1) A Rendelet 8. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép.

(2) A Rendelet 9. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép.

(3) A Rendelet 12. melléklete helyébe e rendelet 8. melléklete lép.

**9. §** Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Eplény, 2012.....

Fiskál János  
polgármester

Sümegei Attila  
aljegyző

Záradék:

A rendelet 2012. .... napján lép hatályba.

Eplény, 2012. ....

Sümegei Attila  
aljegyző

# ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

*Eplény Községi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló  
4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításához*

A 2011. július 1. – 2011. december 31. között pótelőirányzatként biztosított, továbbá egyéb feladat végrehajtásához kapcsolódó előirányzat rendezések miatt az önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételeinek előirányzatát **1238 ezer forinttal** szükséges emelni, míg 2011. évi költségvetési kiadásainak előirányzatát **2168 ezer forinttal** kell csökkenteni. Ennek eredményeképpen a költségvetés többlete **3406 ezer forinttal** nőtt. A külső finanszírozási bevételek előirányzata **3406 ezer forinttal** csökkentésre kerül, míg a külső finanszírozási kiadások előirányzatát jelen módosítás nem változtatja. Az önkormányzat 2011. évi költségvetési főösszege a módosítások eredményeképpen **199 092 ezer forintban** kerül megállapításra.

A módosítások egy része állami támogatások előirányzatainak változásából, más része saját hatáskörű módosításokból áll. Ezen belül kiemelkedő szerepe van az átvett pénzeszközök miatti, a finanszírozási bevételek miatti előirányzat módosításoknak, illetve az év végi előirányzat rendezéseknek.

## RÉSZLETES INDOKOLÁS

*Eplény Községi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló  
4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításához*

A 2011. július 1. – 2011. december 31. között pótelőirányzatként biztosított egyéb feladat végrehajtásához kapcsolódó előirányzat rendezések miatti módosításokra a következő jogcímenek kerül sor:

- I. Állami támogatás miatti módosítások
- II. Saját hatáskörű módosítások

### I. Állami támogatás miatti módosítások

#### **B.I. Állami támogatás miatti bevétel módosítások**

- Normatív állami támogatások	- 78
- Egyéb központi támogatás (Kompenzáció)	34
- Egyes jövedelempótló támogatások	351

**Összesen: 307**

#### **K.I. Állami támogatás miatti kiadás módosítások**

- Működési tartalék	- 78
- Személyi juttatások (Kompenzáció)	27
- Munkaadókat terhelő járulékok (Kompenzáció)	7
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	351

**Összesen: 307**

## II. Saját hatáskörű módosítások

<b>B.II.2.</b>	<b>Átvett pénzeszközök miatti bevétel módosítások</b>	
	<i>Működési célra átvett pénzeszközök miatti bevétel</i>	
<b>B.II.2.1.</b>	<b>módosítások</b>	
	- Gyermekvédelmi kedvezmény	220
	- Eplényi Komédiás Egylet támogatás visszafizetése	200
	- Közfoglalkoztatás támogatása	511
	<b>B.II.2.1. Összesen:</b>	<b>931</b>
	<b>B.II.2. Összesen:</b>	<b>931</b>
<b>B.II.3.</b>	<b>Finanszírozási bevételek miatti bevétel módosítások</b>	
	- Folyószámla-hitelkeret	- 3 406
	<b>B.II.3. Összesen:</b>	<b>- 3 406</b>
	<b>Bevételi főösszeg változása:</b>	<b>- 2 168</b>
<b>K.II.2.</b>	<b>Átvett pénzeszközök miatti kiadás módosítások</b>	
	<i>Működési célra átvett pénzeszközök miatti kiadás</i>	
<b>K.II.2.1.</b>	<b>módosítások</b>	
	- Gyermekvédelmi kedvezmény	220
	- Működési tartalék	711
	<b>K.II.2.1. Összesen:</b>	<b>931</b>
	<b>K.II.2. Összesen:</b>	<b>931</b>
<b>K.II.3.</b>	<b>Finanszírozási bevételek miatti kiadás módosítások</b>	
	- Működési tartalék	- 3 406
	<b>K.II.3. Összesen:</b>	<b>- 3 406</b>
	<b>Kiadási főösszeg változása:</b>	<b>- 2 168</b>
	<b>Kiadás nő, kiadás csökken tételek</b>	
	- Személyi juttatások igazgatás	- 589
	- Személyi juttatások közfoglalkoztatás	- 3 753
	- Munkaadókat terhelő járulékok közfoglalkoztatás	- 964
	- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	- 495
	- Körjegyzői feladatok ellátása	- 510
	- Működési tartalék	6 311
	- Dologi kiadások igazgatás	845
	- Személyi juttatások város- és községgazdálkodás	239
	- Munkaadókat terhelő járulékok város- és községgazd.	184

- Dologi kiadások város- és községgazdálkodás	1 389
- Dologi kiadások közfoglalkoztatás	30
- Dologi kiadások közvilágítás	16
- Személyi juttatások óvodai nevelés	165
- Munkaadókat terhelő járulékok óvodai nevelés	80
- Dologi kiadások háziiorvosi szolgálat	255
- Dologi kiadások m.n.s. egyéb közösségi társ-i tev.	375
- „A Bakonyért” Egyesület tagdíja	11
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	225
- Oktatási Társulás Gyulafirátót	83
- Háziiorvosi ügyelet	30
- Fejlesztési kiadások fűkasza vásárlása közfoglalkoztatás	195
- Fejlesztési kiadások Veszprémi u. járda, Gyöngyvirág u. átereszt	809
- Fejlesztési kiadások kábelek vásárlása rendezvényekre	198
- Működési tartalék	- 5 129
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

## **I. Állami támogatások miatti előirányzat módosítások**

**B.I.-K.I.** Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 64.§ (5) bekezdés ac) pontja értelmében Önkormányzatunk 2011. október 15-ig megküldött lemondások adatait a Belügyminisztérium elfogadta és a normatív állami támogatások 2011. évi előirányzatát lemondás eredményeképpen **78 ezer forinttal** csökkentette. Ez bevételi oldalon a normatív állami támogatások előirányzatát, kiadási oldalon pedig a működési tartalék előirányzatát csökkenti.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2011. évi kompenzáció havi részletei folyósításának rendjét (a kompenzációra jogosultak körét, a figyelembe vehető kereseti elemek körét, az adatszolgáltatásra kötelezettek körét, adattovábbítás címzettjét, határidejét) a 352/2010.(XII.30.) Korm. rendelet (*továbbiakban kormányrendelet*), és a 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet határozza meg.

A kormányrendelet 6. §-a rendelkezik az önkormányzatok részére

- a.) az OEP által finanszírozott helyi önkormányzati költségvetési szervek
- b.) az a.) pontba nem tartozó helyi önkormányzati költségvetési szervek foglalkoztatottjaira vonatkozó

kompenzáció fedezetére – a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és átengedett személyi jövedelemadója fejezet terhére – nyújtott támogatás folyósításának rendjéről.

A Magyar Államkincstár havonta kiértesíti önkormányzatunkat a kompenzáció előirányzatainak alakulásáról.

Fentiek alapján bevételi oldalon az egyéb központi támogatások előirányzatát **34 ezer forinttal**, míg kiadási oldalon az óvodai neveléssel kapcsolatos személyi juttatások előirányzatát **27 ezer forinttal**, a hozzájuk kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig **7 ezer forinttal** növeli.

Az állami támogatások 2011. évi egyeztetése eredményeképp bevételi oldalon az egyes jövedelempótló támogatások előirányzatát **351 ezer forinttal**, kiadási oldalon pedig a

társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatán belül a foglalkoztatást helyettesítő támogatás előirányzatát szükséges emelni.

## **B.II.2.-K.II.2. Átvett pénzeszközök miatti előirányzat módosítások**

### ***B.II.2.1.-K.II.2.1. Működési célra átvett pénzeszközök miatti előirányzat módosítások***

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezménnyel összefüggésben bevételi oldalon a támogatásértékű működési célra átvett pénzeszközök előirányzatát **220 ezer forinttal** növeli, ugyanakkor kiadási oldalon pedig a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát emeli.

Az Eplényi Komédiás Egylet 2010. évi támogatásával kapcsolatos visszafizetési kötelezettségének eleget tett. Ez bevételi oldalon a működési célra átvett pénzeszközök előirányzatát, kiadási oldalon pedig a működési tartalék előirányzatát növeli **200 ezer forinttal**.

A közfoglalkoztatással összefüggésben a Fejér Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától 2011. év folyamán **511 ezer forint** összegű támogatásban részesültünk. Ez bevételi oldalon a támogatásértékű működési bevételek előirányzatát, kiadási oldalon pedig a működési tartalékok előirányzatát növeli.

### **B.II.3.-K.II.3. Finanszírozási bevételek miatti előirányzat módosítások**

A folyószámla-hitelkeret módosítása szükséges, hiszen 2011. évben **5594 ezer forintot** vettünk igénybe a betervezett **9000 ezer forintos** előirányzatból. Ez a finanszírozási bevételek előirányzatát, valamint a működési tartalék előirányzatát csökkenti **3406 ezer forinttal**.

### **Kiadás nő, kiadás csökken tételek**

Év végi előirányzat rendezések következtében csökkentésre kerültek az Önkormányzat kiadási előirányzatai (személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, társadalom és szociálpolitikai juttatások, támogatásértékű működési célra átadott pénzeszközök). Ennek eredményeképpen a működési tartalék előirányzatát **6311 ezer forinttal** megemelni, ezzel egyidejűleg a személyi juttatások előirányzatát **4342 ezer forinttal**, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát **964 ezer forinttal**, a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát **495 ezer forinttal**, a támogatásértékű működési célra átadott pénzeszközök előirányzatát pedig **510 ezer forinttal** csökkenteni szükséges.

Az Önkormányzat egyes kiadási előirányzatainak emelése szükséges a működési tartalék terhére. Ez a működési tartalék előirányzatát **5129 ezer forinttal** csökkenti, ugyanakkor a személyi juttatások előirányzatát **404 ezer forinttal**, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát **264 ezer forinttal**, a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát **225 ezer forinttal**, a dologi kiadások előirányzatát pedig **2921 ezer forinttal**, a támogatásértékű működési célra átadott pénzeszközök előirányzatát **113 ezer forinttal**, a fejlesztési kiadások előirányzatát pedig **1202 ezer forinttal** emeli.

Eplény, 2012. február 29.

Fiskál János  
polgármester

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet**  
**módosításáról szóló rendelettervezet előzetes hatásvizsgálata**

**I.**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

**17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

**(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, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

**II.**

„Az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011.(II.25.) önkormányzati rendelet módosításáról” szóló rendelet tervezetében (a 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**

A 2011. július 1. – 2011. december 31. között pótelőirányzatként biztosított, továbbá egyéb feladat végrehajtásához kapcsolódó előirányzat rendezések miatt az önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételeinek előirányzatát **1316 ezer forinttal**, illetve 2011. évi költségvetési kiadásainak előirányzatát **1316 ezer forinttal** szükséges emelni. A költségvetés többlete így **3406 ezer forinttal** nőtt. A külső finanszírozási bevételek előirányzata **3406 ezer forinttal** csökkentésre kerül, míg a külső finanszírozási kiadások előirányzatát jelen módosítás nem változtatja. Az önkormányzat 2011. évi költségvetési főösszege a módosítások eredményeképpen **199 170 ezer forintban** kerül megállapításra.

**b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

Nem releváns.



*c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

**2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A Tervezet jogszabályi előírások (Áht., Ámr.) végrehajtása miatt, az önkormányzat 2011. évi költségvetését érintő - 2011. július 1. és december 31. közötti - változások átvezetése céljából készült. Amennyiben a Tervezet nem kerül elfogadásra, úgy az önkormányzat nem tesz eleget a jogszabályi előírásoknak, ezáltal az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelete nem szolgáltat megfelelő alapot az önkormányzat 2011. évi gazdálkodásához, a 2011. évi zárszámadáshoz.

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

A tervezet elfogadása esetén az új rendelet alkalmazása Eplény Községi Önkormányzat személyi, szervezeti, tárgyi feltételeit, ebből következően pénzügyi feltételeit nem érinti. A jelenlegi személyi, tárgyi, szervezeti funkciókat változtatni nem szükséges.