

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/36/2/2016.

**Előterjesztés**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**

**2016. február 24-i  
ülésre**

**Tárgy:** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2015. évi költségvetésről szóló 3/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelete módosítása

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Előterjesztés tartalma:** rendlettervezet

**Szavazás módja:** minősített többség

**Az előterjesztés előkészítésében részt vett:**

Horváthné Csere Anikó költségvetési csoportvezető  
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

Lőczy Árpád  
csoportvezető

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2015. december 16-án alkotta meg a 2016. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 18/2015. (XII. 17.) rendeletét. A rendelet felhatalmazza a polgármestert, hogy 2015. 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 gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi CXL törvény módosításából eredően 2015 szeptemberétől jelentősen bővült az óvodában ingyenesen étkezők száma. A térítési díjbevétele kiesés ellentételezésére 349 E Ft költségvetési támogatást kapott az önkormányzat, mellyel növelni kell a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás előirányzatát.
2. A Magyar Államkincstár havi értesítése alapján az elmúlt időszakban 2 E Ft összeggel növekedett az önkormányzatnak az egyes szociális feladatok támogatása jogcím szerinti támogatása. Ezen összeg a módosított költségvetésben egyéb működési célú támogatások bevétele között került megtervezésre, ezért a befolyt támogatás összegét ennek terhére át kell csoportosítani.
3. Aláírássra került a „kistelepülések könyvtárainak szakmai eszközfejlesztésére, korszerűsítésére” című projekt támogatási szerződése. A szerződés értelmében a támogatás összege 1 E Ft-tal több, mint azt eredetileg terveztük. Illetve a támogatás kizárólag fejlesztési célt szolgált, ezért az eredetileg működési támogatásként tervezett részét (140 E Ft) át kell csoportosítani, és egyben 1 E Ft-tal meg kell emelni a felhalmozási célú támogatás előirányzatát. Ezzel párhuzamosan a működési kiadásokon tervezett 183 E Ft-ot át kell csoportosítani a beruházási kiadások közé.
4. A 2015. december hónapjáig befolyt közhatalmi bevételek tükrében:
  - az idegenforgalmi adó előirányzatát 126 E Ft összeggel,
  - a magánszemélyek kommunális adójának előirányzatát 296 E Ft összeggel,
  - a telekadó előirányzatát 420 E Ft összeggel,
  - az iparűzési adó előirányzatát 8 081 E Ft összeggel,
  - a gépjármű adó előirányzatát 179 E Ft összeggel,
  - a talajterhelési díj előirányzatát 61 E Ft összeggel és
  - az egyéb pótlékok, bírságok előirányzatát 277 E Ft összeggel kell megemelni.

5. A Nordica Skiarena Kft. a bérleti szerződéséből eredő 2015. évi fizetési kötelezettségeinek csak részben tett eleget, – amely miatt fizetési meghagyásos eljárás is indult – így az önkormányzat működési bevételeit 8571 E Ft összeggel és a dologi kiadásait 4485 E Ft összeggel csökkenteni szükséges.
6. Az óvoda működési bevételei tekintetében az ingyenes gyermekétkeztetés bevezetése 432 E Ft-os bevételkiesést eredményezett. Ezzel szemben az óvodai dolgozók étkezésének szolgáltatási díja eredeti előirányzatként nem került megtervezésre, ezért 242 E Ft-tal emelni kellene az intézmény működési bevételeinek előirányzatát, azonban összességében ezek 190 E Ft-os bevételcsökkentést jelent.
7. Az önkormányzat 4 db telek értékesítését tervezte a 2015. évi költségvetésben. A teljesítési adatokat figyelembe véve javaslom 4749 E Ft összeggel csökkenteni az önkormányzat bevételi előirányzatát.
8. 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.
9. Az óvoda működési költségei 1462 E Ft-tal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javaslom csökkenteni az intézményirányító 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 működési célú céltartalék előirányzatát 1698 E Ft összeggel, a felhalmozási céltartalék előirányzatát 61 E Ft összeggel és az általános tartalék előirányzatát 155 E Ft összeggel javaslom megemelni.

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

Eplény, 2016. február 11.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2016. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2015. évi költségvetésről szóló 3/2015. (II. 26.) 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 2015. évi költségvetéséről szóló 3/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) költségvetési bevételét               | 100 185 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételét     | 10 283 E Ft-ban,  |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételét | 0 E Ft-ban        |

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadását                | 106 276 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait     | 3250 E Ft-ban,    |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 942 E Ft-ban      |

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| a) költségvetési hiányát       | 6091 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát     | 4410 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 1681 E Ft-ban  |

állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 10 283 E Ft-ban állapítja meg.”

**2. §** Az Ör. 3. § (3) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A 2. § (3)-(4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kincstári Egységes Számla terhére történő megelőlegezés összegét 2530 E Ft-ban, belső finanszírozási forrásból 7753 E Ft költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.”

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

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

a) működési költségvetési kiadások	95 249 E Ft,
b) felhalmozási költségvetési kiadások	11 027 E Ft.
(2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:	
a) személyi juttatások	30 620 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 687 E Ft,
c) dologi kiadások	34 219 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	19 447 E Ft,
f) működési célú tartalékok	1 776 E Ft.
(3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:	
a) beruházások	7 685 E Ft,
b) felújítások	1 552 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	1 713 E Ft,
d) felhalmozási célú tartalékok	77 E Ft."

**4. §** Az Ör. 4. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(6) A Képviselő-testület a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **16 947 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.”

**5. §** Az Ör. 5. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés céltartalékát **1698 E Ft**-ban állapítja meg.  
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés általános tartalékát **155 E Ft**-ban állapítja meg.

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

**7. §** Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Fiskál János**  
polgármester

**dr. Mohos Gábor**  
jegyző

## **Eplény Községi Önkormányzatának 2015. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló előzetes hatásvizsgálat**

### **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 2015. 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, elsősorban az állami támogatás, az egyéb működési célú támogatások bevételei, közhatalmi bevételek, működési bevételek, felhalmozási célú támogatások bevételei és a belső átcsoportosítások miatt.

*A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:*

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2015. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 1190 E Ft-tal csökkenek.

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:**

A Tervezet 2015. évben nem elsőként szabályozza a tárgykört, hanem a korábbi szabályozást érintő módosítási igény okán vált szükségessé a megalkotása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34. § (1)-(5) bekezdései teszik 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.