

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/22/2/2018.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2018. február 21-i
ülésére**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. évi költségvetéséről szóló 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:

Lóczy Árpád
csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. december 13-án alkotta meg a 2018. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 22/2017. (XII. 14.) rendeletét. A rendelet felhatalmazza a polgármestert, hogy 2017. december 31-ig a központi költségvetési forrásból kapott támogatásokkal, megelőlegezésekkel az előirányzatokat megemelje, 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) bekezdése értelmében a képviselő-testület a költségvetési rendeletét érintő előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseket legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig (tárgyévét 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 2017. december hónapban befolyt közhatalmi bevételek tükrében:
 - az idegenforgalmi adó előirányzatát 1017 E Ft összeggel,
 - a magánszemélyek kommunális adójának előirányzatát 336 E Ft összeggel,
 - a telekadó előirányzatát 437 E Ft összeggel,
 - az iparüzési adó előirányzatát 5976 E Ft összeggel,
 - a gépjármű adó előirányzatát 371 E Ft összeggel,
 - a talajterhelési díj előirányzatát 361 E Ft összeggel kell megemelni.
2. A működési bevételek előirányzatát a Sáréna Kft.-vel kötött új megállapodás alapján a 2017/2018. szezónra befolyt 4400 E Ft összegű bérleti díjbevétel összegével és a víziközmű vagyonkezelési díj címén 122 E Ft összeggel kell megemelni, ezzel szemben a telekértékesítések áfájának rendezése miatt 3287 E Ft összeggel pedig csökkenteni kell.
3. A gyermekétkeztetéshez kapcsolódó térítési díjbevétel összegével, 16 E Ft-tal meg kell emelni az intézmény működési bevételeinek és a dologi kiadásainak előirányzatát.
4. Az önkormányzat 2017. évre tervezett telek- és ingatlan értékesítéséből összesen 4 valósult meg, ezért a teljesítési adatokat figyelembe véve javaslom 6179 E Ft összeggel csökkenteni az önkormányzat felhalmozási bevételeinek előirányzatát.
5. Finanszírozási bevételek és kiadások között kell bemutatni a Magyar Államkincstár által a helyi önkormányzatoknak a tárgyévét követő évben megillető támogatások összegének megelőlegezését (895 E Ft), illetve a közfoglalkoztatottak béréhez kapcsolódó közterhek állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettséget (2296 E Ft).
6. Az óvoda működési költségei 1600 E Ft-tal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javaslom csökkenteni az

intézmény irányító szervtől kapott támogatását és a működési és felhalmozási kiadások előirányzatát.

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

A fenti módosítások egyenlegeként a felhalmozási céltartalék előirányzatát 361 E Ft összeggel és az általános tartalék előirányzatát 7958 E Ft összeggel javaslom megemelni.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendeletmódosítást jóváhagyni szíveskedjen.

Eplény, 2018. február 15.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2018. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2017. évi költségvetésről szóló 3/2017. (II. 23.) 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 2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II. 23.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
- „2. § (1) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
- | | |
|---|-------------------|
| a) költségvetési bevételeit | 118 642 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételeit | 9260 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételeit | 10 864 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 134 699 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait | 4067 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 0 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
- | | |
|--------------------------------|------------------|
| a) költségvetési hiányát | 16 057 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát | 7890 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 8167 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 20 124 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 belső forrásból 6069 E Ft működési költségvetési maradvány, 10 864 E Ft felhalmozási költségvetési maradvány és 3191 E Ft államháztartáson belüli megelőlegezés felhasználását hagyja jóvá.”
- 3. §** 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	102 427 E Ft,
b) felhalmozási költségvetési kiadások	32 272 E Ft.
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:	
a) személyi juttatások	35 207 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7345 E Ft,
c) dologi kiadások	45 408 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1320 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2904 E Ft,
f) működési célú tartalékok	10 243 E Ft.
(3) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatok:	
a) beruházások	24 790 E Ft,
b) felújítások	4146 E Ft,
c) egyéb felhalmozási célú kiadások	651 E Ft,
d) felhalmozási célú céltartalék	2685 E Ft.”

4. § Az Ör. 5. §-ának (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés céltartalékát **2685** E Ft-ban állapítja.
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés általános tartalékát **10 243 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. 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.

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

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
Jegyző

Eplény Községi Önkormányzat
2017. évi költségvetéséről szóló 3/2017. (II. 23.)
önkormányzati rendelet módosításáról szóló
.../2018. (...) 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 2017. 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 a közhatalmi és működési bevételek változása, illetve a belső átcsoportosítások miatt indokolt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2017. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 6761 E Ft-tal növekednek.

- 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.