

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

**Szám:** EPL/19-2/2019.

**Előterjesztés**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**

**2019. február 20-i  
ülésre**

**Tárgy:** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 21.) önkormányzati rendelet módosítása

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Előterjesztés tartalma:** rendelettervezet

**Szavazás módja:** a rendelet tekintetében 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 (tárgyévét követő év február 28-ig), az előző év december 31-i hatállyal módosíthatja.

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

1. A téli rezsicsökkentés végrehajtását követően szükségessé váló további intézkedésekről szóló 1364/2018. (VII. 27.) Korm. határozata alapján az önkormányzat 408 E Ft összegű támogatásban részesült, melyet az igényfelmérés alapján a gáz- vagy távhőfűtéssel nem rendelkező lakosság részére kell természetbeni juttatásként átadni. A támogatási összeggel növelni kell az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatát.
2. A 2018. december hónapban befolyt közhatalmi bevételek tükrében:
  - az idegenforgalmi adó előirányzatát 30 E Ft összeggel,
  - az építményadó előirányzatár 90 E Ft összeggel,
  - a magánszemélyek kommunális adójának előirányzatát 155 E Ft összeggel,
  - a telekadó előirányzatát 515 E Ft összeggel,
  - az iparűzési adó előirányzatát 4635 E Ft összeggel,
  - a gépjármű adó előirányzatát 325 E Ft összeggel,
  - a talajterhelési díj előirányzatát 382 E Ft összeggel,
  - az egyéb pótlékok, bírságok előirányzatát pedig 205 E Ft összeggel kell megemelni.
3. A működési bevételek előirányzatát a víziközmű bérleti-, és vagyonkezelési díj címén 319 E Ft összeggel kell megemelni, ezzel szemben a telekértékesítések elmaradása miatt az áfa bevételeket is csökkenteni kell, ami összességében 2082 E Ft összeget jelent.
4. Az önkormányzat 2018. évre tervezett telek- és ingatlan értékesítéséből összesen 1 valósult meg, ezért a teljesítési adatokat figyelembe véve javaslom 8966 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 (886 E Ft), illetve a közfoglalkoztatottak éves és az önkormányzat december havi béréhez kapcsolódó közterhek állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettséget (2227 E Ft).A fentiekben ismertetettekén túl, az előterjesztés tartalmaz kiemelt előirányzatok és feladatok közötti átcsoportosítást, az előterjesztés 1. mellékletében részletezettek szerint.

A fenti módosítások egyenlegeként javaslom a felhalmozási céltartalék előirányzatát 701 E Ft összeggel megemelni, az általános tartalék előirányzatát pedig 4308 E Ft összeggel csökkenteni.

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

**Eplény**, 2019. február 12.

**Fiskál János**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2019. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2018. évi költségvetésről szóló 3/2018. (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 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II. 21.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 2. § (1)-(4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- „(1) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) költségvetési bevételeit               | 120 772 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételeit     | 25 141 E Ft-ban,  |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételeit | 3 847 E Ft-ban    |
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadásait               | 145 752 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait     | 4008 E Ft-ban,    |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 0 E Ft-ban        |
- állapítja meg.”
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
- |                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| a) költségvetési hiányát       | 24 980 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési többletét   | 3 572 E Ft-ban,  |
| c) ebből, felhalmozási hiányát | 28 552 E Ft-ban  |
- állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 28 552 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 22 028 E Ft működési költségvetési maradvány, 3 847 E Ft felhalmozási költségvetési maradvány és 3113 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 | 83 162 E Ft, |
|------------------------------------|--------------|

- |  |              |
|--|--------------|
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 62 590 E Ft. |
|--|--------------|
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |   |              |
|---|--------------|
| a) személyi juttatások  | 37 080 E Ft, |
| b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 7 181 E Ft,  |
| c) dologi kiadások  | 29 757 E Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai                             | 1 320 E Ft,  |
| e) egyéb működési célú kiadások                               | 2 841 E Ft,  |
| f) működési célú tartalékok                                   | 4 983 E Ft.  |
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatok:
- |                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| a) beruházások                      | 24 083 E Ft, |
| b) felújítások                      | 35 567 E Ft, |
| c) egyéb felhalmozási célú kiadások | 184 E Ft,    |
| d) felhalmozási célú céltartalék    | 2 756 E Ft.” |
4. § Az Ör. 5. §-ának (1)-(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:  
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés céltartalékát **2756 E Ft**-ban állapítja.  
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés általános tartalékát **4983 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. 7. melléklete helyébe a rendelet 3. melléklete lép.  
(4) Az Ör. 8. melléklete helyébe a rendelet 4. melléklete lép.  
(5) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 5. 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**  
**2018. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló**  
**.../2019. (...) 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 2018. 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, és a kiemelt előirányzatok, a feladatok közötti átcsoportosítás miatt.

*A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:*

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2018. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 1190 E Ft-tal csökkennek.

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.