

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/6/2/2015.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2015. február 25-i
ülése**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 8/2014. (II. 27.) 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:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. december 17-én alkotta meg az átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 28/2014. (XII. 18.) önkormányzati rendeletét.

A rendelt felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2014. december 31-ig a központi költségvetésből kapott támogatásokkal az előirányzatot megemelje, illetve az intézmény előirányzat átcsoportosítási kérelmét teljesítse.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 386/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet értelmében az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat változásokról költségvetési rendeletet kell alkotni.

Az előterjesztés 1. mellékletben részletesen bemutatjuk a változásokat, melyek az alábbiak:

1. A Magyar Államkincstár havi értesítése alapján az elmúlt időszakban 41 E Ft összeggel növekedett az önkormányzatnak az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése és a foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációja jogcíme szerinti támogatása. Ezek az összegek a módosított költségvetésben egyéb működési célú támogatások bevétele között került megtervezésre, ezért a befolyt támogatások összegét ennek terhére át kell csoportosítani.
2. Az Európai Unió forrásból megvalósuló projektek 2014. évi bevételi előirányzatát javaslom a teljesítéseknek megfelelően csökkenteni, az alábbiak szerint (ezek a támogatások 2015. évben fognak befolyjni):
 - a TÁMOP 3.2.3.B-12/1 jelű „Építő közösségek” című pályázat esetében tervezett 2667 E Ft összegű bevételi előirányzatot 247 E Ft összeggel,
 - a TÁMOP 6.1.2-11/1 jelű „Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok” című pályázat esetében pedig a tervezett 5847 E Ft összegű bevételi előirányzatot 51 E Ft összeggel.
3. Az önkormányzat 2014. évben átlagosan 5,7 főt tudott foglalkoztatni a közfoglalkoztatás keretében. A foglalkoztatás kiadásaihoz a módosított előirányzathoz 313 E Ft összeggel több támogatást folyósított a Veszprém Megyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatal Munkaügyi Kirendeltsége. Fentiek alapján, javaslom az önkormányzat bevételi előirányzatát 313 E Ft összeggel megemelni.
4. A 2014. december hónapjáig befolyt közhatalmi bevételek tükrében:
 - az idegenforgalmi adó előirányzatát 10 E Ft összeggel,
 - a magánszemélyek kommunális adójának előirányzatát 451 E Ft összeggel,
 - a telekadó előirányzatát 442 E Ft összeggel,
 - az iparüzési adó előirányzatát 914 E Ft összeggel,
 - a gépjármű adó előirányzatát 104 E Ft összeggel,
 - a talajterhelési díj előirányzatát 16 E Ft összeggel és
 - az egyéb pótlékok, bírságok előirányzatát 50 E Ft összeggel kell megemelni.
5. A Nordica Skiarena Kft. a bérleti szerződéséből eredő fizetési kötelezettségeinek csak részben tudott eleget tenni, ezért kérte 2015. évre történő átütemezést, így

az önkormányzat működési bevételeit és dologi kiadásait 8467 E Ft összeggel csökkenteni szükséges.

6. Az önkormányzat áfa visszatérülése 4083 E Ft-tal magasabban teljesült a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javaslom növelni az önkormányzat működési bevételeinek előirányzatát.
7. Az Eplényi Napköziotthonos Óvodának az étkezési térítési díjből 131 E Ft összegű többletbevétele keletkezett, mely összeggel javaslom növelni az intézmény térítési díjbevételeinek, a dologi és beruházási kiadásainak előirányzatát.
8. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67-68. §-ában foglaltak alapján az állam által átvállalt adósságelemekhez kapcsolódó járulékok 60 E Ft-tal alacsonyabban teljesült a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel csökkenteni kell a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatát.
9. Az önkormányzat 4 db telek értékesítését tervezete a 2014. évi költségvetésben. A teljesítési adatokat figyelembe véve javaslom 5185 E Ft összeggel csökkenteni az önkormányzat bevételi előirányzatát.
10. Az Eplény Helyi Építési Szabályzat módosításáról 2013. december 18-i ülésén döntött a képviselő-testület, amely alapján a kezdeményezők a tervezési díj 50%-át megtérítették az önkormányzat részére. Ezért módosítani szükséges a felhalmozási célú pénzeszköz átvétel előirányzatát 127 E Ft összeggel.
11. Az óvoda működési költségei 535 E Ft-tal alacsonyabban teljesültek a módosított előirányzathoz képest, mely összeggel javaslom csökkenteni az intézmény irányító szervtől kapott támogatását és a működési kiadások előirányzatát.
12. Az önkormányzatnak a 2013. évi beszámoló alapján 1 E Ft összegű visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyet az önkormányzat igazgatási tevékenységének dologi kiadásaiból javaslom átcsoportosítani. 2014. évben a foglalkoztatást helyettesítő támogatás tekintetében 30 E Ft összegű túligénylés volt. amit a feladat előirányzatáról javaslom átcsoportosítani a visszafizetési kötelezettségre.
13. A jogszabályváltozás következtében a „Temető bővítése és ravatalozó felújítása” projekthez kapcsolódó nem aktiválható költségek előirányzatának dologi kiadásokra történő átcsoportosítása szükséges.
14. A felhalmozási kiadásokon belül kisebb átcsoportosításokat javaslom a teljesítések függvényében és ebből 1 db hólánc került beszerzésre.

A fenti módosítások egyenlegeként a felhalmozási céltartalék előirányzatát 16 E Ft összeggel, az általános tartalék előirányzatát 1546 E Ft összeggel javaslom megemelni.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjék.

Eplény, 2015. február 25.

Fiskál János

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2015. (...) önkormányzati rendelete**

**a 2014. évi költségvetésről szóló 8/2014. (II. 27.) 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 2014. évi költségvetéséről szóló 8/2014. (II. 27.) Önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 1. §-ának (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételét	108 518 E Ft-ban
b) működési finanszírozási bevételét	1 412 E Ft-ban
c) felhalmozási finanszírozási bevételét	15 725 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének

a) költségvetési kiadását	105 654 E Ft-ban
b) működési finanszírozási kiadását	0 E Ft-ban
c) felhalmozási finanszírozási kiadásait	20 001 E Ft-ban

állapítja meg.”

(3) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének

a) költségvetési többletét	2 864 E Ft-ban
b) ebből működési többletét	1 486 E Ft-ban
c) ebből, felhalmozási többletét	1 378 E Ft-ban

állapítja meg.”

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

„(1) A 2. § (2) bekezdésben meghatározott kiadási főösszeg előirányzat szerinti részletezését a Képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

a) Működési kiadások	82 479 E Ft
b) Felhalmozási kiadások	23 175 E Ft

(2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:

a) Személyi juttatások	30 711 E Ft
b) Munkaadót terhelő járulékok	7 477 E Ft
c) Dologi kiadások	34 562 E Ft
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 231 E Ft
e) Egyéb működési kiadások	5 807 E Ft

f) Működési célú tartalék	1 691 EFt
(3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat az alábbiak szerint határozza meg:	
a) Beruházások	23 159 E Ft
b) Felújítási kiadások	0 E Ft
c) Egyéb felhalmozási kiadások	0 E Ft
d) Felhalmozási célú tartalék	16 E Ft”

3. § Az Ör. 5. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés céltartalékát **161 E Ft**-ban állapítja.
(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés általános tartalékát **1546 E Ft**-ban állapítja meg.”
4. § (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. 9. melléklete helyébe a rendelet 6. melléklete lép.
(7) Az Ör. 10. melléklete helyébe a rendelet 7. melléklete lép.
5. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

**Eplény Községi Önkormányzatának
2014. 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 2014. 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, a működési célú támogatások, a közhatalmi bevételek, az önkormányzat és az intézmény működési bevételei, a felhalmozási célú támogatások, a felhalmozási bevételek, illetve a belső átcsoportosítások miatt.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2014. évi költségvetésének bevételei és kiadásai 7 369 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:

A Tervezet 2014. 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.