



ÖRVÉNYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

8242 ÖRVÉNYES Fenyves u. 1.
Tel.: 87/ 449 034 Tel./Fax.: 87/ 549 003
orvenyes@canet.hu

Iktatószám: 2/130-3./2016.

2016.05.30. Képviselő-testületi ülés

Jegyzőkönyv

2. melléklete

ELŐTERJESZTÉS

**Örvényes Község Önkormányzata Képviselő – testületének
2016. május 30. napján tartandó ülésére**

Tárgy: Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének előirányzat módosítása, pótelőirányzat engedélyezése - rendeletalkotás

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Előterjesztést készítette: Németh Tünde jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az Áht. 34. §-a alapján:

„34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat

csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.”

Az előterjesztés részét képező 2015. évi költségvetési rendelet módosításának tervezete, mely az előirányzat módosításokat tartalmazza.

A kiemelt előirányzatok módosítására a központosított előirányzatok módosulása, valamint a saját hatáskörben végrehajtott módosítások miatt van szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalni, és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Örvényes, 2016. május 12.

Huszár Zoltán sk.
polgármester

RENDELETTERVEZET

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2016. (.....) önkormányzati rendelete

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendeletének módosításáról az előirányzatra vonatkozóan

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendeletre (a továbbiakban: Rendelet) a módosításáról az előirányzatokra vonatkozóan a következőket rendeli el:

1. § A Rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszegét 87 069 ezer Ft-ban határozza meg az alábbiak szerint:

a) bevételek előirányzata	87 069 ezer Ft
aa) ebből a belső hiányt finanszírozó-pénzmaradvány	18 633 ezer Ft
b) költségvetési kiadások előirányzata	87 069 ezer Ft
ba) finanszírozási kiadások	0 Ft”

2. § A Rendelet 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok főösszegét 87 069 ezer Ft-ban, egyenlegét 18 633 ezer Ft-ban határozza meg.”

3. § A Rendelet 6. §-a helyébe a következő lép:

„6. § Az Önkormányzat 2015. évi általános működési tartalékát 39 752 ezer Ft-ban fogadja el a Képviselő-testület a 6. melléklet alapján.”

4. § A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

5. § A Rendelet 2/a. melléklete helyébe e rendelet 2/a. melléklete lép.

6. § A Rendelet 2/b. melléklet helyébe e rendelet 2/b melléklete lép.

7. § A Rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

8. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

Huszár Zoltán
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2016.

Németh Tünde
jegyző

**Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
Működési és felhalmozási bevételei és kiadásai**

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	Működési bevételek		Működési kiadások	
2	Egyéb közhatalmi bevételek	129	Személyi juttatások	6877
3	Helyi adók	16891	Munkaadót terhelő járulékok	1699
4	Működési bevételek	5775	Dologi kiadás	15823
5	Önkormányzatok működési célú támogatása	15660	Ellátottak pénzbeli juttatása	698
6	Működési célú támogatások áh. belül	1300	Egyéb működési kiadások	8214
7	Központosított előirányzat	0	Tartalék	39752
8	Államházt. belüli megelőlegezés	531	Államházt. belüli megelőlegezés visszafiz.	520
9				
10	Összes költségvetési működési bevétel	40286	Összes költségvetési működési kiadás	73583
11	Költségvetési hiány belső finanszírozása	18633		
12	Összes működési bevétel	58919	Összes működési kiadás	73583
13	Felhalmozási célú támogatások	24315	Beruházások	2346
14	Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök	3835	Felújítás	11140
15	Kölcsön visszatérülés		Felhalmozási célú támogatási kölcsön	0
16			Felhalmozási céltartalék	0
17				
18				
19	Összes költségvetési felhalmozási bevétel	28150	Összes költségvetési felhalmozási kiadás	13486
20	Költségvetési hiány belső finanszírozása	0		
21	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
22	Összes felhalmozási bevétel	28150	Összes felhalmozási kiadás	13486

adatok ezer forintban

	Bevételek		Kiadások	
23				
24	Összes költségvetési működési bevétel	40286	Összes költségvetési működési kiadás	73583
25	Összes költségvetési felhalmozási bevétel	28150	Összes költségvetési felhalmozási kiadás	13486
26	Költségvetési bevételek összesen	68436	Költségvetési kiadások összesen	87069
27	Költségvetési hiány belső finanszírozása	18633		
28	Költségvetési hiány belső finanszírozása működési célú	18633		
29	Költségvetési hiány belső finanszírozása felhalmozási célú	0		
30	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
31	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
32	Összes bevétel	87069	Összes kiadás	87069

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
 Működési bevételek részletezése

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	2015. évi módosított előirányzat
2	I.	Működési bevételek	
3	I.	Önkormányzatok működési támogatása	15 660
4	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	15 660
5		1.1.1 Helyi önkormányzatok műk. tám.	10675
6		1.1.2 Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	523
7		1.1.3 Működési célú központosított előirányzat	3262
8		1.1.4.Kulturális feladatok támogatása	1200
9	2.	Közhatalmi bevételek	22 795
10	2.1	Egyéb közhatalmi bevételek	129
11		2.1.1 Egyéb közhatalmi bevételek	129
12	2.2	Termékek és szolgáltatások adói	16 891
13		2.2.1 Vagyoni típusú adók	11242
14		2.2.2.Termékek és szolgáltatások adói	4570
15		2.2.3. Áruhasználati és szolgáltatási adók	486
16		2.2.4. Gépjárműadók	593
17	2.3.	Működési bevételek	5775
18		2.3.1 Szolgáltatások ellenértéke	29
19		2.3.2 Közvetített szolgáltatások	1857
20		2.3.3 Tulajdonosi bevételek	1232
21		2.3.4 Kiszámlázott ÁFA	333
22		2.3.5 Egyéb működési bevétel	2324
23	II.	Támogatások	1 300
24	1.	Működési célú támogatások	1 300
25	1.1	Működési célú támogatások áh. belül	1 300
26		1.1.1 Egyéb műk. célú tám. áh. belül	1 300
27	III.	Államházt. belüli megelőlegezés	531
27		KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	40286
28		Működési pénzmaradvány igénybevétele	18633
29		PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTEL	18633
30		ÖSSZES MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	58 919

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
 Működési kiadások részletezése

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	2015. évi módosított előirányzat
2	1.	Személyi juttatások	6877
3	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4959
4		1.1.1. Törvény szerinti illetmények	4698
5		1.1.2. Béren kívüli juttatás	216
6		1.1.3. Egyéb költségtérítése	45
7	1.2.	Külső személyi juttatás	1918
8		1.2.1. Választott tisztségviselők jutatása	1570
9		1.2.2. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	220
10		1.2.3. Egyéb külső személyi juttatás	128
11	2.	Munkaadót terhelő járulékok	1699
12	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	16521
13	3.1.	Dologi kiadások	15823
14		3.1.1 Készletbeszerzés	697
15		3.1.2. Kommunikációs szolgáltatások	1040
16		3.1.3..Szolgáltatási kiadások	10190
17		3.1.3.1. Közüzemi díjak	3115
18		3.1.3.2. Vásárolt élelmezés	0
19		3.1.3.3. Karbantartás	3412
20		3.1.3.4. Szakmai tev. segítő szolgáltatás	1786
21		3.1.3.5. Egyéb szolgáltatások	1877
22		3.1.4. Kiküldetés reklám propaganda	96
23		3.1.4.1. Kiküldetés kiadásai	76
24		3.1.4.2. Reklámkiadások	20
25		3.1.5. Különféle befizetések és dologi kiadások	3800
26		3.1.5.1. Működési célú ÁFA	2727
27		3.1.5.2. Fizetendő ÁFA	333
28		3.1.5.3. Kamat	3
29		3.1.5.4. Egyéb dologi	737
30	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	698
31		3.2.1. Családtámogatások	307
32		3.2.2. Betegséggel kapcsolatos ellátások	46
33		3.2.3. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	
34		3.2.4. Lakhatással kapcsolatos ellátás	171
35		3.2.5. Egyéb nem intézményi ellátás	174
36	4.	Egyéb működési célú kiadás	8214
37		4.1. Egyéb működési célú támogatás áh. belülré	4345
38		4.2. Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	3269
39		4.3. Elvonások és befizetések	600
40	5.	Államházt. belüli megelőlegezés visszafiz.	520
41	6.	Működési tartalék	39752
42		KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	73583

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Felhalmozási célú bevételei

adatok ezer forintban

A	B	C
1	Megnevezés	Összeg
2	Egyéb felhalmozási célú támogatások átvétele	24315
3	1. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH. BELÜLRŐL	24315
4	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	3835
5	2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT BEVÉTEL	3835
6	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	
7	3. Kölcsön visszatérítés	
8	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	28150
9	Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0
10	4. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTEL	0
11	Hosszú lejáratú hitel felvétele	0
12	5. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	0
13	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	28150

HATÁSVIZSGÁLAT

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 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”.

Az Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (III.13.) önkormányzati rendeletének módosításáról az előirányzatokra vonatkozóan szóló rendelet tervezetben (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhető:

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A költségvetési rendelet módosítása biztosítja Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását.

A tervezet az önkormányzat 2015. évi költségvetésének az elfogadását követően hozott központi és önkormányzati döntések miatti korrekcióját tartalmazza.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A tervezet elfogadása adminisztrációs terhet befolyásoló hatása nincs, a költségvetés módosításához szükséges állomány rendelkezésre áll.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a Képviselő-testület negyedévente – az első negyedévet kivéve -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítés határidejéig – 2015. december 31-ei hatállyal – módosítja a 2015. évi költségvetési rendeletét. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

a/2016. (.....) önkormányzati rendelet indokolása
Örvényes Község Önkormányzat
2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendeletének
módosításáról az előirányzatokra vonatkozóan

Általános indokolás

A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetését az 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Fentieknek megfelelően a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Ezen túl nyilván azért is, hiszen a gazdálkodás rendszerét, a tervezett bevételeket, a teljesíthető kiadásokat határozza meg.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Az Áht., valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításainak alapjai.

Részletes indokolás

1-2. §-hoz

A rendelet az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének a módosított bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.

3. §-hoz

Az Önkormányzat 2015. évi tartalék módosított összegét tartalmazza.

4-7. §-hoz

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosított mellékleteire tesz javaslatot.

8. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.