



ÖRVÉNYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

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

Iktatószám: 2/310-4/2017.

2017.12.21. Képviselő-testületi ülés
Jegyzőkönyv
4. melléklete

ELŐTERJESZTÉS

**Örvényes Község Önkormányzata Képviselő – testületének
2017. december 21. napján tartandó ülésére**

Tárgy: Önkormányzat 2017. évi költségvetésének előirányzat módosítása, pótelőirányzat engedélyezése
Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletének módosítása - rendeletalkotás

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Előterjesztést készítette: Németh Tünde jegyző

Sörös Tibor Tamásné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2017. (III.13.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a községi önkormányzat 2017. évi költségvetését.

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 Áht-ban foglalt kötelezettségnek eleget téve a 2017. évi gazdálkodás tapasztalatai, a pénzügyi helyzet áttekintése alapján a következő előirányzat módosításokat, pótelőirányzatok engedélyezését javaslom:

I. Bevételek:

A bevételi előirányzatok főösszegét a fennálló követeléseinket figyelembe véve **3 531 059,- Ft-tal** javasoljuk növelni.

Ebből:

1. Finanszírozási bevételek előirányzata 32 984,-Ft-tal nő (Államháztartáson belüli megelőlegezések miatt).
2. Önkormányzatok működési támogatása 3 498 075,-Ft-tal nő.

A bevételi előirányzatok 3 531 059,-Ft-tal növekedtek.

II. Kiadások:

A kiadási előirányzatok főösszegét a vállalt kötelezettségeket figyelembe véve **3 531 059,- Ft-tal** javasoljuk növelni.

Ebből:

1. Törvény szerinti illetmények előirányzata 1 203 125,-Ft-tal csökken, a közlekedési kgt. térítés 8 000,-Ft-tal nő közfoglalkoztatott munkába járása miatt. Választott tisztségviselők juttatása 1 021 000,-Ft-tal, egyéb külső személyi juttatások előirányzata 150 000,-Ft-tal nő.
2. Dologi kiadásokon belül a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás előirányzata csökken 215 000,-Ft-tal, működési célú Áfa csökken 353 000,-Ft-tal. Fizetendő Áfa 353 000,-Ft-tal nő a befizetési kötelezettség miatt. Egyéb szolgáltatások előirányzata 330 000,-Ft-tal nő.
3. Egyéb működési célú kiadások előirányzatán belül az egyéb támogatások előirányzata 2 836 200,-Ft-tal nő.
4. Felhalmozási kiadások előirányzatán belül egyéb tárgyi eszköz beszerzése létesítése előirányzat 203 000,-Ft-tal, beruházások ÁFA-ja 368 000,-Ft-tal nő.
5. Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata nő 32 984,- Ft-tal. (előző évi megelőlegezés)

A kiadási előirányzatokat 3 531 059,-Ft-tal növeltük.

A fentiek alapján a Képviselő-testületnek el kell fogadni az előirányzat módosítást határozati formában, majd a 2017. évi költségvetési rendeletét szükséges módosítani.

A határozati javaslat és a rendelettervezet az előterjesztés részét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni, valamint a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Örvényes, 2017. december 15.

Huszár Zoltán sk.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (.....) számú

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztésben foglalt bevételi és kiadási előirányzat módosításokat megtárgyalta, és az előterjesztésben valamint a tájékoztatóban javasoltaknak megfelelően a bevételi és kiadási előirányzat fő összegét 3.531.059 Ft-tal növeli.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Zoltán polgármester

RENDELETTERVEZET

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2017. (XII.....) önkormányzati rendelete Örvényes Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról az előirányzatokra vonatkozóan

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, Örvényes Község Önkormányzatára, valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és a jogi személyiségekkel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az önkormányzat címrendje

2.§(1) Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Örvényes Község Önkormányzat

3. Az Önkormányzat 2017. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

3.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit	34 391 910 Ft-ban,
b) kiadását	70 209 910 Ft-ban,
c) hiányát:	35 818 000 Ft-ban,
ca) belső hiányból a belső finanszírozásnak minősülő előző évi működési célú pénzmaradványt	35 818 000 Ft-ban
cb) külső hiányát (hosszú lejáratú hitel)	0 Ft ban

állapítja meg.

(2) Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének

a) bevételi és kiadási főösszegét ezen belül:	70 209 910 Ft-ban
aa) a felhalmozási célú bevételt	25 810 037 Ft-ban
ab) a felhalmozási célú kiadást	25 810 037 Ft-ban
ebből:	
1. a beruházások összegét	14 298 335 Ft-ban
2. a felújítások összegét	11 011 702 Ft-ban

3. felh. célú kölcsön és támogatás	0 Ft-ban
4. lakástámogatás	500 000 Ft-ban
5. fejlesztési céltartalék	0 Ft-ban
6. az adósságszolgálat összegét	0 Ft-ban
ac) a működési célú bevételt	44 399 873 Ft-ban
ad) a működési célú kiadást	44 399 873 Ft-ban
ebből:	
1. a személyi juttatások	12 141 875 Ft-ban
2. a munkaadókat terhelő járulékokat	2 783 000 Ft-ban
3. a dologi jellegű kiadásokat	17 748 680 Ft-ban
4. ellátottak pénzbeli juttatása	870 000 Ft-ban
5. egyéb működési célú kiadás	9 955 420 Ft-ban
6. általános tartalék	288 988 Ft-ban
7. belföldi értékpapír vás.	0 Ft-ban
8. államháztartási megelőlegezések	611 910 Ft-ban

állapítja meg.

4.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
Kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

Huszár Zoltán
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: Örvényes, 2017.

Németh Tünde
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 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 a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(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 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (III. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelettervezetben (a továbbiakban: rendelet) foglaltak várható hatásai a- a fenti jogszabálynak megfelelően – 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 rendelet az önkormányzat 2014. évi költségvetésének az elfogadását követően hozott központi és önkormányzati döntések miatti korrekcióját tartalmazza.

b) A rendelet környezeti, egészségügyi következményei

A rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet 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. § (5) bekezdése értelmében a Képviselő-testület negyedévente – az első negyedévet kivéve -, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítés határidejéig módosítja a 2017. 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 rendelettervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása nem igényel a jelenlegit meghaladó személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

INDOKOLÁSI KÖTELEZETTSÉG
A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a szerint

„18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.”

A fenti jogszabálynak eleget téve Örvényes Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 2/2017. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló önkormányzati rendelettervezetet az alábbiak szerint indokolom:

Általános indokolás

A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetését a 2/2017. (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. Fentieknél 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. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2. §-hoz

Az önkormányzat címrendjét rögzíti.

3-§-hoz

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét rögzíti, valamint annak tartalmát részletezi.

4. §-hoz

A rendelet hatályba lépését rögzíti.

