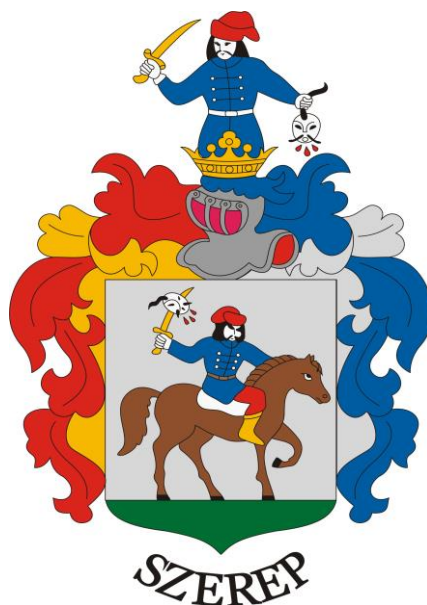


**Szerep Község Polgármesterétől
4163 Szerep, Nagy u. 53.**



**ELŐTERJESZTÉS
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI
RENDELETÉNEK MÓDOSÍTÁSÁRA**

2015. DECEMBER 31.

TARTALOMJEGYZÉK

- ◆ Előterjesztés az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének módosítására
- ◆ Szerep Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (III. 14.) önkormányzati rendeletének módosítására

- ◆ **1. melléklet:** Szerep Községi Önkormányzat 2015. évre jóváhagyott bevételei 2015. december 31-ig
- ◆ **2. melléklet:** Szerep Községi Önkormányzat 2015. évre jóváhagyott működési, fenntartási kiadási előirányzatai 2015. december 31-ig
- ◆ **3. melléklet:** Szerep Községi Önkormányzat 2015. évre jóváhagyott fejlesztései, illetve fejlesztési jellegű kiadásai 2015. december 31-ig
- ◆ **4. melléklet:** Összesítő Szerep Községi Önkormányzat 2015. évre jóváhagyott bevételeiről és kiadásairól 2015. december 31-ig
- ◆ **5. melléklet:** Szerep Községi Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai: Pénzbeli és természetbeni ellátások 2015. évi felhasználása és forrás megoszlása 2015. december 31-ig

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a 2/2015. (III. 14.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetését, melynek módosítására második alkalommal az alábbiak szerint teszünk javaslatot.

BEVÉTELEK

Működési bevételek

Szerep Községi Önkormányzat esetében felvezetésre kerültek a működési többletbevételek.

A **Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda** esetében a működési bevétel, valamint a visszaigényelhető áfa került felvezetésre.

Működési célú támogatásértékű bevételek

Szerep Községi Önkormányzat:

Jelen rendeletmódosítással a közfoglalkoztatás támogatása, átvétel Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvodától, Erzsébet utalvány előirányzata, valamint a 2015. évi Startmunka előirányzatból átcsoportosítás felhalmozási célú előirányzatok közé történő felvezetés történt.

A **Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda** gyermeknap lebonyolítására kapott támogatást.

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről

A Csonkatorony állagmegóvásával kapcsolatban a MOL Nyrt. 500 e Ft támogatást nyújtott.

Központi költségvetésből kapott támogatások

Szociális ágazati pótlék, pénzbeli szociális ellátások kiegészítése, gyermekétkeztetés támogatása, bérkompenzáció, rendkívüli önkormányzati támogatás (ÖNHIKI) jogcímenként történt az előirányzatok felvezetése.

A költségvetési hiány fedezetére betervezett pénzeszköz átvétel módosított előirányzata november 30-án 8 588 e Ft volt, mely előirányzat kivezetésre került, mivel az önkormányzat a rendkívüli önkormányzati támogatás II. ütemében 8 652 e Ft összegű támogatást nyert.

Felhalmozási bevételek:

A 2015. évi Startmunka működési célú támogatásértékű bevételei előirányzatából a teljesítésnek megfelelő összeg átcsoportosításra került a felhalmozási célú előirányzatok közé. Felvezetésre került a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal támogatása a tanyabusz beszerzéssel kapcsolatban.

2014. évi maradvány

Jelen rendelet-módosítással beépítésre került a **Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda** esetében a 2014. évi zárszámadási rendelettel elfogadott előirányzat.

KIADÁSOK

Működési kiadások

A beérkezett támogatások előirányzata felvezetésén kívül, a működési kiadáson belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások történtek meg. Előirányzatokat vezettünk át a működési kiadások közül a felhalmozási kiadások közé.

Felhalmozási kiadások

Szerep Községi Önkormányzat

A teljesítési adatoknak megfelelően előirányzatokat vezettünk át a működési kiadások közül.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. **Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell.** A Jat. 17.§ (2) bekezdése alapján, az előzetes hatásvizsgálat keretében több tényezőt is vizsgálni kell, amelyek közül a költségvetési rendelet-módosítása esetében elsősorban a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei vizsgálандók.

A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatásai, különösen:

- a) **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** A rendelet módosítása gazdasági és költségvetési hatás szempontjából érinti az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit és kiadásait. Társadalmi hatása nem értelmezhető.
- b) **Környezeti és egészségi következményei:** nem értelmezhető.
- c) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nem értelmezhető.
- d) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az önkormányzat költségvetési rendelete jelen állapotában az eredeti előirányzatokat tartalmazza módosított előirányzatként bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Az év eltelt időszakában több központi költségvetési támogatás és egyéb pénzeszköz átvétele történt, kiemelt előirányzatok átcsoportosítása vált szükségessé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (5) bekezdése alapján a saját hatáskörű előirányzat-módosításokkal és átcsoportosításokkal a képviselő-testület negyedévente, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

- e) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet módosítása esetében ez több szempontból is nehezen értelmezhető. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos mértékig befolyással bír a szervezeti működésre, ez utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat, hanem külön rendeletben. Tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

Kérem a Képviselő-testületet a rendeletmódosítás elfogadására.

Szerep, 2016. április 21.

Tóthné Verő Tünde
polgármester