

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/26/2/2017.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2017. február 22-i
ülésére**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelettervezet
határozat

Szavazás módja: a rendelet tekintetében minősített többség,
a határozat tekintetében egyszerű 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 2017. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott Képviselő-testületi döntések, valamint az önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2017. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A települési önkormányzat köznevelési feladatai közé továbbra is az óvodai nevelés tartozik, amelyet 2013. július 1-től az önállóan működő költségvetési szervként alapított Eplényi Napköziotthonos Óvodán keresztül lát el az önkormányzat. A feladathoz kapcsolódó állami támogatás emelkedését a várható gyermeklétszám növekedés indokolja.

2017. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, melynek finanszírozása az előző évhez hasonlóan feladatalapú támogatás keretében történik. Az ingyenes óvodai gyermekétkeztetés bővítéséről szóló 1732/2014. (XII. 12.) Korm. határozat, illetve a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásáról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása alapján 2015. szeptember 1-jével jelentősen bővült azon jogosultak köre, akik bölcsődében, illetve óvodában térítésmentesen étkezhetnek.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2017. évben is az alapellátások biztosítása.

A segélyezési rendszer 2015. március 1-jével való átalakításával, az önkormányzatok pénzbeli ellátásokkal kapcsolatos, kötelező feladatai jelentős mértékben lecsökkentek. Ugyanakkor a települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak.

A szociális alapszolgáltatások és szakellátások területén a támogatás elve nem változik: két részből tevődik össze, a szakmai dolgozók bértámogatásából, valamint az intézmény-üzemeltetési támogatásból, melyek együttes összege adja a feladat ellátásához biztosított forrást.

A szociális alapszolgáltatások közül társulásokon keresztül a család- és gyermekjóléti szolgálatot és a szociális étkeztetést biztosítja az önkormányzat.

Az önkormányzat kulturális feladatainak ellátásának formája, illetve finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően került megtervezésre.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett *önkormányzati feladatok* (igazgatási feladatok, településüzemeltetés,

közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2017. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás” a korábbi évekhez képest differenciáltabb módon.

Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az MötV.-ben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladataihoz kapcsolódó elismerhető kiadása csökkentésre kerül a helyi bevételekkel (az iparűzési adó alap 0,55%-a), és az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

A helyi adók – így az iparűzési adó – rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érintette. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Az önkormányzat és az óvoda működésében 2016. évben jelentős változás nem történt, mely kihatással lenne a 2017. évi költségvetésre. Azonban a 430/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet értelmében a minimálbér és garantált bérminimum összegének 2017. január 1-jétől történő emelkedése jelentősen megnövelte a személyi kiadások előirányzatát, melyre a szociális hozzájárulási adó 5% ponttal történő csökkentése nem nyújtott teljes mértékben fedezetet.

Az önkormányzati költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, illetve a fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges, amely alól - többek között - kivételt képez az egyéb önkormányzatok esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

Bevételek

Eplény Községi Önkormányzat 2017. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **177 374 E Ft**, mely 32,67%-kal magasabb a 2016. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés a közhatalmi bevételekből és a működési és felhalmozási célú támogatásokból származó bevétel emelkedésének az eredménye.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **35 683 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 25 112 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 10 571 E Ft, mely a 2016. évről áthúzódó vis maiorhoz kapcsolódó támogatást, a közfoglalkoztatáshoz és nyári diákmunkához, illetve az „Eplényi Napköziotthonos Óvoda udvarának fejlesztése és az épületen napelemek telepítése” projekthez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

A **közhatalmi bevételekből** 13 610 E Ft-tal számoltunk, mely 50,39%-kal magasabb a 2016. évi eredetileg tervezetthez képest. Ezt a 2015. és 2016. évi tényleges teljesítési adatok indokolja.

A **működési bevételek** jogcímen 22 835 E Ft-tal számoltunk, mely 10,39%-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzatnál. Az eltérést az indokolja, hogy csak a

tárgyévi bevételek kerültek megtervezésre, mert az önkormányzatnak már nincs a Nordica Skiarena Kft.-vel szemben előző évekről áthúzódó követelése.

A felhalmozási költségvetési bevételekből 110 941 E Ft-ot tervezünk, mely 65,31%-kal magasabb a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

A változás az államháztartáson belülről származó fejlesztési forrásoknál tapasztalható, amely az alábbi beruházási kiadásokhoz kapcsolódnak:

- Eplényi Napköziotthonos Óvoda konyhájának infrastrukturális fejlesztése,
- Belterületi utak felújítása,
- Önkormányzatok és intézményeik épületenergetikai fejlesztése megújuló energiaforrás hasznosításával,
- Falugondnoki autó beszerzése,
- Eplényi Napköziotthonos Óvoda udvarának fejlesztése és az épületen napelemek telepítése.

A felhalmozási bevételeken belül – a 6 év alatti beépítés esetén igénybe vehető 20% és 35% kedvezmény figyelembevételével – 4 db aláírt, illetve aláírás előtti ingatlan adás-vételiszterződésekből és 1 db tervezett telek értékesítésből származó bevétellel számol a tervezet.

Finanszírozási bevételek jogcímén 6376 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2017. évi költségvetési támogatás 2016. decemberben leutalt része 876 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a 2017. évre tervezett fejlesztésekhez tervezett 5500 E Ft beruházási hitel felvételét.

Az előterjesztés 1. határozati javaslatának melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető felső határának számítási anyagát. A számítás értelmében a felvett hitel (rövidlejáratú likvid hitel nélkül) éves kötelezettségvállalása nem éri el a korlátot, sem 2017. évben sem az azt követő két évben.

A 2017-2019. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2016. évben erre az időszakra számítotténál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2017. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **182 874 E Ft**, mely 7,21%-kal magasabb a 2016. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a fejlesztési projektekhez kapcsolódó kiadások bővülésének eredménye.

A **működési kiadások** tervezett értéke **82 812 E Ft**, 1,36%-kal alacsonyabb az előző évinél.

Felhalmozási kiadásokra 100 062 E Ft-ot prognosztizáltunk, melyből a beruházási kiadásoknál a felhalmozási költségvetési támogatásoknál részletezett fejlesztések miatt magasabb a 2016. évi eredeti előirányzatnál.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével számoltunk, melynek összege **876 E Ft.**

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt:

1. Az intézményi kiadások tervezése során számoltunk a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a bruttó 144 E Ft/év cafetéria juttatással, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, élelmezési kiadásokkal számoltunk.
2. Az önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalók esetében is megtörtén a minimálbér és a garantált bérminimum változás miatti béremelés, valamint megtervezésre került a bruttó 144 E Ft/év cafetéria juttatás is.
3. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.

A költségvetés komplex megítéléséhez elkészítettünk továbbá néhány kiegészítő mellékletet, az Áht. előírásai alapján.

A 2017. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 39,7% - 60,3%, míg a kiadások esetében 45,5% - 54,5%.

Az Európai Unió forrásból finanszírozott projektek részletes jegyzékét és forrásösszetételét a 14. melléklet tartalmazza.

A 2017. évi költségvetésben a több éves kihatással járó kötelezettségeket a 15. melléklet tartalmazza, azzal hogy a későbbi évek előirányzatai véglegesen az adott év költségvetésekor kerülnek megállapításra.

Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott számszerűsíthető, pénzben kifejezhető közvetett támogatásainak a részletezését a 16. melléklet tartalmazza. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményeiből adódik.

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

Eplény, 2017. február 15.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **.../2017. (II. 22.) határozata**

az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztést és az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról az alábbi döntést hozta:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.
2. Eplény Községi Önkormányzat a költségvetési évet követő három évre szóló költségvetési kitekintésre vonatkozó saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeit a határozati javaslat 1. mellékletében foglaltak alapján fogadja el.
3. Eplény Községi Önkormányzat felkéri a polgármestert, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 3. § (1) bekezdésében lévő adatszolgáltatásnak tegyen eleget.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2017. március 16.

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2017. február 22.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2017. (II. 22.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	2017. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2018.	2019.	2020.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	12 440	12 440	12 440	12 440
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	0	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04	15 452	9 658	9 658	9 658
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	70	70	70	70
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+06)	07	27 962	22 168	22 168	22 168
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	13 981	11 084	11 084	11 084
Tárgyévet megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (10+...+13)*	09	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10				
Adott váltó	11				
Pénzügyi lízing	12				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	13				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (15+16)	14	0	972	1 294	1 294
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	15				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	16		972	1 294	1 294
Fizetési kötelezettség összesen (09+14)	17	0	972	1 294	1 294
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-17)	18	13 981	10 112	9 790	9 790

* A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amelyekbe nem számítandó bele a naptári éven belül lejáró futamidejű adósságot keletkeztető ügyletből, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összege. (353/2011. (XII.30.) Korm.rendelet 3.§ (2) bekezdés g.) pontja alapján)

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2017. (...) önkormányzati rendelete**

a 2017. évi költségvetésről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 9. § (4) bekezdése tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a kiadási címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
(2) Eplény Községi Önkormányzat kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:
a) Eplényi Napköziotthonos Óvoda (1. cím)
b) Eplény Községi Önkormányzat (2. cím)
(3) A 2. címen belül alcímet alkotnak a 7. mellékletében felsorolt feladatok.

- 2. §** (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
a) költségvetési bevételeit 177 374 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási bevételeit 876 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási bevételeit 5500 E Ft-ban
állapítja meg.
(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
a) költségvetési kiadásait 182 874 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási kiadásait 876 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási kiadásait 0 E Ft-ban
állapítja meg.
(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének
a) költségvetési egyenlegét 5500 E Ft-ban,
b) ebből, működési hiányát 10 879 E Ft-ban,
c) ebből, felhalmozási többletét 5184 E Ft-ban
állapítja meg.
(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 6376 E Ft-ban állapítja meg.
(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetés hiányának fedezetét a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, jelen rendelet 3. §-ban rögzítettek szerint biztosítja.

- 3. §** (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokénti megbontását az 1. melléklet, illetve az 1. címen belül az intézményi bevételek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

- (2) Az Önkormányzat működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó, a 2017. évi központi költségvetésből juttatott, állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A 2. § (3) és (4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete belső finanszírozási forrásból 876 E Ft költségvetési maradvány felhasználását, külső finanszírozási forrásból pályázati önrész biztosításához szükséges 5500 E Ft beruházási hitel felvételét hagyja jóvá.
- (4) A beruházási hitel összege 5500 E Ft a 14. mellékletben részletezett projektek megvalósításának önrészét szolgálja, ami a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) c) cc) pontja alapján a kormány hozzájárulása nélkül köthető adósságot keletkeztető ügyletnek minősül.
- (5) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a (4) bekezdésben jóváhagyott felhalmozási hitel felvételét 5 éves futamidővel, ezen belül 1 év türelmi idővel hagyja jóvá.
- (6) Eplény Községi Önkormányzat a (4) bekezdésben meghatározott beruházási hitel fedezetéül a forrást biztosító pénzügyi intézmény részére az OTP Ny Rt.-nél vezetett, vagy későbbiekben megnyitásra kerülő valamennyi fizetési számlájára (beleértve a Fizetési Számlát és az egyéb számlákat) - ahol ezt jogszabály nem zárja ki - felhatalmazáson alapuló beszedési megbízást biztosít.
- (7) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezettséget vállal arra, hogy a (4) pontban lévő hitel futamideje éveiben a költségvetés összeállításakor a felvett kölcsönt és járulékait betervezi, jóváhagyja és biztosítja.

- 4. §**
- (1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:

a) működési költségvetési kiadások	82 812 E Ft,
b) felhalmozási költségvetési kiadások	100 062 E Ft.
 - (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) személyi juttatások	34 440 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 217 E Ft,
c) dologi kiadások	36 511 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 320 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2 524 E Ft,
f) működési célú tartalék	800 E Ft.
 - (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) beruházások	81 014 E Ft,
b) felújítások	19 048 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	0 E Ft,
d) felhalmozási célú céltartalék	0 E Ft.
 - (4) Az (1) bekezdésben lévő működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezést és kiemelt előirányzatonkénti csoportosítását, valamint

kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 3., a 6. és a 7. mellékletek tartalmazzák.

- (5) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadások alcímenkénti, feladatonkénti részletezését, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 8. és a 9. mellékletek tartalmazzák.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **18 821 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

5. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.

(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés általános tartalékát **800 E Ft**-ban állapítja meg.

6. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a 10. melléklet szerinti tagolással hagyja jóvá.

(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait a 12. melléklet, pénzügyintézetekkel szembeni és egyéb kötelezettségek esetében a 13. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetéskor állapítja meg.

(3) Eplény Községi Önkormányzat által Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások kiadásait és azok forrásait a 15. melléklet tartalmazza.

(4) Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

(5) Eplény Községi Önkormányzat 2017. évi előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet tartalmazza.

7. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete évi 4 alkalommal (április, június, szeptember, december) dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(2) A költségvetési intézmény – saját bevételi forrásai és kiadási előirányzatai felemelése mellett – figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetése módosítását kezdeményezheti, illetve átcsoportosítást kérhet a kiemelt előirányzataik között.

Az előirányzatok változtatásával összefüggő kérelmeket az Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületi ülését megelőzően 20 nappal korábban kell benyújtani a Jegyzőhöz.

(3) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataikat nem léphetik túl és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhat kötelezettséget.

(4) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés módosítások között – a költségvetési kiemelt előirányzatai közötti 1000 E Ft-os átcsoportosításra, amelyet a soron következő költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

- 8. §** (1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az államháztartásról szóló törvény rendelkezései az irányadóak.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete irányítása alá tartozó költségvetési intézmény köteles az általa elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatást a tárgyhó utolsó naptári napja szerinti állapotnak megfelelően a tárgyhót követő 10. napjáig kell teljesíteni.
- (3) Az önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – a költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – az Eplény Községi Önkormányzat költségvetését terheli.
- 9. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 11. mellékletben részletezettek szerint 14,18 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 6 fő.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert – és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél foglalkoztatottak cafetéria juttatásként az Eplény Községi Önkormányzat Cafetéria szabályzatában meghatározott juttatásokra adható keret összegét bruttó 144 000 Ft/fő/évben állapítja meg.
- (3) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert – az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ideértve a céljuttatásra, projektpremiumra és normatív jutalomra történő kifizetéseket – a mindenkor érvényes jogszabályi előírások betartása mellett kerülhet sor. A kifizetésre kerülő jutalom mértéke éves szinten nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatás rovatai eredeti előirányzatának 1/12 részét, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.
- 10. §** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 26/2016. (XII. 15.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.
- 11. §** Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de a rendelet szabályait 2017. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2017. február 22.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2017. évi költségvetési rendeletéről 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 2017. évi költségvetési rendelet 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 elfogadása az Önkormányzat és intézményeinek működésének biztosítása érdekében. Ezen túlmenően a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 183 750 E Ft.

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 2017. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése 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.