

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/36/2/2016.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2016. február 24-i
ülése**

Tárgy:

- A) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása
- B) Döntés az önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 84/2015. (XII. 16.) határozat módosításáról

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: A) rendelettervezet
B) 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:

Lőczy Árpád
csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A)

Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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.

Az önkormányzatok finanszírozása 2016-ban is a 2013-tól bevezetett 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 csökkenését a várható gyermeklétszám csökkenés indokolja.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, melynek finanszírozása az előző évhez hasonlóan feladatalapú támogatás keretében történik.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

A szociális támogatásoknak továbbra is két formája lesz: a járásoknál az úgynevezett jövedelemkompenzáló-, míg az önkormányzatoknál a kiadáskompenzáló támogatások igényelhetők.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) módosításával 2015. március 1-jétől az állam által – a járási intézményrendszer útján – kötelezően nyújtott ellátások:

- az időskorúak járadéka,
- az aktív korúak ellátása (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, és egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás, mely a rendszeres szociális segély helyébe lép),
- az alapösszegű, emelt és kiemelt ápolási díj,
- az alanyi és normatív közgyógyellátás,
- az egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság.

Az Szt. módosításával 2015. március 1-jétől az „önkormányzati segély” kifejezés helyébe a „települési támogatás” lépett.

Az Szt. 45. § (1) bekezdése szerint települési támogatás keretében nyújtható támogatás különösen

- a) a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez,
- b) a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére,
- c) a gyógyszerkiadások viseléséhez,
- d) a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére.

Annak eldöntése, hogy az önkormányzat mely feltételek teljesülése esetén, milyen célokra, milyen összegű támogatást nyújt, teljes egészében a települési önkormányzat rendeletalkotási hatáskörébe tartozik.

Az önkormányzatnak egyetlen kötelezettsége, hogy a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakos létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást állapítson meg.

Az önkormányzat által biztosított ellátások finanszírozása saját erőforrásokból történik, azzal, hogy a helyi szociális feladatok ellátására a központi költségvetésben támogatás biztosított azon önkormányzatok számára, amelyek esetében az egy főre jutó adóerő képesség nem haladja meg a 32 000 Ft-ot.

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 2016. 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 Möt.v.-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.

Továbbra sem tervezhető működési hiány, illetve a fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges, amely alól kivételt képez:

- a) a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet, valamint
- b) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügylet,
- c) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitel,
- d) 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 2016. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **133 693 E Ft**, mely 6,85%-kal magasabb a 2015. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés a telekértékesítésből származó bevétel emelkedésének az eredménye.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **31 924 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 23 903 E Ft, az egyéb működési célú támogatások bevétele 8021 E Ft, mely a közfoglalkoztatáshoz és nyári diákmunkához kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

A **közhatalmi bevételekből** 9050 E Ft-tal számoltunk, mely 1,12%-kal magasabb a 2015. évi eredetileg tervezetthez képest. Ezt a 2015. évi tényleges teljesítés indokolja.

A **működési bevételek** jogcímen 25 484 E Ft-tal számoltunk, mely 18,93%-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzatnál. Az eltérés elsősorban az áfa bevételek csökkenés miatt van, mivel a bérbeadás tekintetében 2016-tól az áfa mentességet választottuk. A működési bevételek között megtervezésre kerültek az Önkormányzat 2015. évi követelése is, ami a Nordica Skiarena Kft.-vel kötött módosított bérleti szerződésből ered. Az önkormányzati intézmények **működési bevétele** 89,72%-kal kevesebb a 2015. évi eredeti előirányzatnál. A jelentős bevételkiesés oka, a 2015. szeptembertől bevezetett ingyenes gyermekétkeztetés.

A **felhalmozási költségvetési bevételekből 67 112 E Ft-ot** tervezünk, mely 16,42%-kal magasabb a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest.

A változás az államháztartáson belülről származó fejlesztési forrásoknál tapasztalható, amely a Közösségi Stratégiai Keret alá tartozó európai strukturális és beruházási alapból finanszírozandó operatív programok területi és ágazati programokban megjelenő területi fejlesztések keretében tervezett pályázati támogatás, amelyből az „Önkormányzati épületek hőszigetelési és energetikai korszerűsítése Eplényben” projektet tervezi megvalósítani az Önkormányzat.

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

Finanszírozási bevételek jogcímen 40 664 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2016. évi költségvetési támogatás 2015. decemberben leutalt részét 832 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a 2016. évre tervezett fejlesztésekhez 33 127 E Ft, támogatást megelőlegező illetve 5923 E Ft beruházási hitel felvételével tervezünk.

Az előterjesztés 2. 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 2016. évben sem az azt követő két évben. A 2016-2018. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2015. évben erre az időszakra számítotténál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2016. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **170.573 E Ft**, mely 37,36%-kal magasabb a 2015. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a fejlesztési projektekhez kapcsolódó kiadások bővülésének eredménye.

A **működési kiadások** tervezett értéke **83 953 E Ft**, 15,22%-kal magasabb az előző évinél, elsősorban a közfoglalkoztatás és nyári diákmunka, valamint az ÁFA fizetési kötelezettség magasabb szintje és a tervezett általános tartalék miatt.

Felhalmozási kiadásokra 86 620 E Ft-ot prognosztizáltunk, melyből a beruházási kiadásoknál az alábbi fejlesztések miatt jelentősen magasabb a 2015. évi eredeti előirányzatnál:

- Gazdasági Program végrehajtásához kapcsolódó tervek készítése,
- Önkormányzatok és intézményeik épületenergetikai fejlesztése megújuló energiaforrás hasznosításával
- Eplényi Napköziotthonos Óvoda konyhájának infrastrukturális fejlesztése
- Falugondnoki autó beszerzése
- Eplény belterületi utak felújítása

A sorozatos betörések megakadályozása érdekében a Községi ház ablakaira díszes védőrács felszerelését javaslok, melynek várható kiadása 500 E Ft.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésén felül az előző években megkötött hitelszerződésből eredő kötelezettség teljes visszafizetésével számoltunk, melynek számított értéke **2170 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. 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 2016. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 38,8% - 61,2%, míg a kiadások esetében 48,8% - 51,2%.

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

A 2016. 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 kedvezményekből adódik.

A Kvtv. mellékletének „II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása” jogcím előírásai határozzák meg az óvodákban foglalkoztatott óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő finanszírozott létszámát. Az Eplényi Napköziotthonos Óvodában ez alapján megállapított létszám és a ténylegesen foglalkoztatottak közötti különbség indokolta az intézmény létszámának felülvizsgálatát. Ezért javaslom az intézmény engedélyezett létszámát 1 fővel csökkenteni, emellett az önkormányzatnál foglalkoztatott takarítói létszámot pedig 0,5 fő megállapítani.

B)

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. decemberi ülésén döntött egy 2500 E Ft összegű, likvid hitel szerződés 2016. február 1-jétől történő megkötéséről. Az önkormányzat jelenlegi helyzete nem indokolja a hitel felvételét. Javaslom, hogy a képviselő-testület módosítsa a hitel felvételének dátumát 2016. június 1-re. (1. Határozati javaslat)

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

Eplény, 2016. február 11.

Fiskál János

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete .../2016. (II. 24.) határozata

az önkormányzat likvid hitelfelvételéről szóló 84/2015. (XII. 16.) határozat módosításáról

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés az önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 84/2015. (XII. 16.) határozat módosításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 84/2015. (XII. 16.) határozatának 1. pontját a következők szerint módosítja:

- „1. Eplény Községi Önkormányzat bevételeinek megelőlegezésére, működési célra” maximum 2500 E Ft összegű, naptári éven belüli lejáratú rulírozó jellegű likvid hitelt vesz fel igény esetén 2016. június 1. – 2016. szeptember 30-i időtartamra az OTP Nyrt-től. A hitel futamideje szükség szerint 2016. december 20-ig meghosszabbítható azzal a feltétellel, hogy a hitelkeret összege nem haladhatja meg a 2016. december havi nettófinanszírozás, a december havi iparűzési adófeltöltés és a Start munkaprogram keretében decemberben beérkező bértámogatás várható együttes összegét.”

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2016. június 1.

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2016. február 24.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete .../2016. (II. 24.) határozata

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Eplény Községi Önkormányzat 2016. 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: 2016. március 16.

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2016. február 24.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2016. (II. 24.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	2016. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2017.	2018.	2019.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	7 950	7 950	7 950	7 950
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	22 742	12 450	12 450	12 450
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	100	100	100	100
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	08	30 792	20 504	20 505	20 506
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	15 396	10 252	10 253	10 253
Tárgyévet megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)*	10	2 170	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	2 170	0	0	0
Adott váltó	13	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	14	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	1 045	1 394	1 394
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	1 045	1 394	1 394
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	2 170	1 045	1 394	1 394
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	13 226	9 207	8 859	8 859

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

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete**

a 2016. 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 2016. évi költségvetésének
a) költségvetési bevételeit 133 693 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási bevételeit 832 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási bevételeit 39 050 E Ft-ban
állapítja meg.
(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének
a) költségvetési kiadásait 170 573 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási kiadásait 832 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási kiadásait 2 170 E Ft-ban
állapítja meg.
(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének
a) költségvetési hiányát 36 880 E Ft-ban,
b) ebből, működési hiányát 17 872 E Ft-ban,
c) ebből, felhalmozási hiányát 19 008 E Ft-ban
állapítja meg.
(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 39 882 E Ft-ban állapítja meg.
(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. 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 előirányzatok szerinti 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 2016. 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 forrásból 832 E Ft költségvetési maradvány felhasználását, külső forrásból 33 127 E Ft támogatás előfinanszírozásának biztosítását szolgáló forrás kiegészítő hitel és a pályázati önrész biztosításához szükséges 5923 E Ft beruházási hitel felvételét hagyja jóvá.
 - (4) A forrás kiegészítő 33 127 E Ft összegű hitel a 13. mellékletben részletezett projektek megvalósításához kapcsolódó támogatások megelőlegezését szolgálja, amely a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) c) ca) pontja alapján a kormány hozzájárulása nélkül köthető adósságot keletkeztető ügyletnek minősül.
 - (5) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a (4) bekezdésben jóváhagyott hitel futamidejét a támogatás folyósításáig, de legkésőbb 1 évben határozza meg, az igénybevétel feltétele a támogatás elnyerése.
 - (6) A forrás kiegészítő felhalmozási célú hitel összege 5923 E Ft a 13. 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.
 - (7) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a (6) bekezdésben jóváhagyott felhalmozási hitel felvételét 5 éves futamidővel, ezen belül 1 év türelmi idővel hagyja jóvá.
 - (8) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezettséget vállal arra, hogy a (4) és (6) 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 83 953 E Ft,
 - b) felhalmozási költségvetési kiadások 86 620 E Ft.
 - (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
 - a) személyi juttatások 30 186 E Ft,
 - b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7 120 E Ft,
 - c) dologi kiadások 36 607 E Ft,
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 320 E Ft,
 - e) egyéb működési célú kiadások 9 220 E Ft.
 - (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
 - a) beruházások 67 070 E Ft,
 - b) felújítások 19 550 E Ft,

- c) egyéb felhalmozási kiadások 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 **18 338 E Ft** irányító szervei támogatást biztosít.

- 5. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés általános tartalékát **6 100 E Ft**-ban állapítja meg.

- 6. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a 10. melléklet szerinti tagolással hagyja jóvá.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

- 7. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait a 15. melléklet, pénzügyterekkel szembeni és egyéb kötelezettségek esetében a 12. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetéskor állapítja meg.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások kiadásait és azok forrásait a 14. melléklet tartalmazza.
- (3) Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet tartalmazza.

- 8. §** (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 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.

9. § (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.

10. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 11. mellékletben részletezettek szerint 15,18 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 7 fő.

(2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert – és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott juttatásokra adható összeget 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, projektprémiumra 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.

(4) Az egységes rovatrend Személyi juttatások rovatai előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható. A feladatelmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható. Feladatelmaradásnak minősül az intézményi hatáskörben a bér megtakarítás terhére megállapított határozatlan idejű keresetkiegészítés és címpótlék is attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

- 11. §** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 18/2015. (XII. 17.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.
- 12. §** Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de a rendelet szabályait 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2016. február 24.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2016. 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 2016. 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 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 171 257 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 2016. 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.