

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/22/2/2018.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2018. február 21-i
ülése**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. 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:

Lóczy Árpád
csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. 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.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2018. 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 csökkenést a várható gyermeklétszám csökkenés indokolja.

2018. 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 2018. 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 2018. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, melynek összegét a tárgyévet megelőző év iparűzési adó alap 0,55%-ának a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerinti kategóriához tartozó százalékában kell differenciálni. Eplény Községi Önkormányzat esetében ez 1395 E Ft, mely összeggel a települési önkormányzatok működésének támogatása kerül csökkentésre.

Az önkormányzat és az óvoda működésében 2017. évben jelentős változás nem történt, mely kihatással lenne a 2018. évi költségvetésre. Azonban a 430/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet értelmében a minimálbér és garantált bérminimum összegének 2018. január 1-jétől történő ismételt emelkedése jelentősen megnövelte a személyi kiadások előirányzatát, melyre a szociális hozzájárulási adó 2,5% 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 2018. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **136 674 E Ft**, mely 22,95%-kal alacsonyabb a 2017. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a csökkenést a tervezett felhalmozási célú támogatásokból származó bevételek és a felhalmozási bevételek csökkenésének az eredménye.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások összege **35 874 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, illetve a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 26 918 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 8956 E Ft, mely a közfoglalkoztatáshoz és nyári diákmunkához, illetve az „Közösségi művelődést szolgáló, színjátszóköri helyiségek korszerűsítése, fejlesztése Eplényben” EFOP-4.1.7-2017-00053” projekthez kapcsolódó bevételeket és a VP 6-19.2.1.-1-815-17 Bakonyi rendezvények, képzések, hálózati tevékenységek támogatást tartalmazza.

A közhatalmi bevételekből 16 010 E Ft-tal számoltunk, mely 17,63%-kal magasabb a 2017. évi eredetileg tervezetthez képest. Ezt a 2016. és 2017. évi tényleges teljesítési adatok indokolják.

A működési bevételek jogcímen 25 026 E Ft-tal számoltunk, mely 9,59%-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál. Az eltérést a Síaréna Kft.-vel kötött új megállapodásból eredő tervezett többletbevétel indokolja.

Az **önkormányzati intézmények működési bevételeként** az Eplényi Napköziotthonos Óvoda várható étkezési térítési díjbevétele került megtervezésre.

A felhalmozási költségvetési bevételekből 59 694 E Ft-ot tervezünk, mely 43,28%-kal alacsonyabb a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest.

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

- Eplényi Napköziotthonos Óvoda konyhájának infrastrukturális fejlesztése,
- Belterületi utak felújítása,
- Falugondnoki autó beszerzése,
- VP6-19.2.1.-1-813-17 Bakonyi települések megújítása, közösségi élettér és szolgáltatások fejlesztése keretében eszközbeszerzés
- "Közösségi művelődést szolgáló, színházi körüli helyiségek korszerűsítése, fejlesztése Eplényben" EFOP-4.1.7-2017-00053.

A **felhalmozási bevételeken** belül 4 db tervezett telek értékesítésből származó bevétellel számol a tervezet.

Finanszírozási bevételek jogcímén 15 495 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2018. évi költségvetési támogatás 2017. decemberben leutalt része 895 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a 2018. évi tervezett fejlesztéseként további 9600 E Ft szabad költségvetési maradvány,
- illetve szintén a 2018. évre tervezett fejlesztésekhez tervezett 5000 E Ft beruházási hitel felvételét.

Az előterjesztés 1. határozati javaslatának melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A számítás értelmében az önkormányzat (rövidlejáratú likvid hitel nélkül) éves kötelezettségvállalása nem éri el a korlátot, sem 2018. évben sem az azt követő két évben. A 2018-2020. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2017. évben erre az időszakra számítottánál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2018. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **182 874 E Ft**, mely 7,21%-kal magasabb a 2017. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a fejlesztési projektekhez kapcsolódó kiadások bővülésének eredménye.

A **működési kiadások** tervezett értéke **76 214 E Ft**, 7,97%-kal alacsonyabb az előző évinél.

Felhalmozási kiadásokra 75 060 E Ft-ot prognosztizáltunk, melyből a beruházási kiadásoknál a felhalmozási költségvetési támogatásoknál részletezett fejlesztések miatt alacsonyabb a 2017. évi eredeti előirányzatnál.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével számoltunk, melynek összege **895 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 200 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 megtörtént a minimálbér és a garantált bérminimum változás miatti béremelés, valamint megtervezésre került a bruttó 200 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 2018. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 57,5% - 42,5%, míg a kiadások esetében 50,7% - 49,3%.

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

A 2018. 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.

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

Eplény, 2018. február 15.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete .../2018. (II. 21.) határozata

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Eplény Községi Önkormányzat 2018. 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:

Eplény Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §, a Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre vonatkozó összegét az 1. mellékletében foglaltak alapján állapítja meg és fogadja el.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: a költségvetési rendelet elfogadása

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2018. február 21.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2018. (II. 21.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2018. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	14 740	14 740	14 740	14 740
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	0	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04	11 516	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	26 326	24 468	24 468	24 468
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	13 163	12 234	12 234	12 234
Tárgyévet megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (10+...+13)*	09	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	11				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	12				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	13				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (15+...+18)	14	0	972	1 294	1 294
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	15		972	1 294	1 294
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	16				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	17				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18				
Fizetési kötelezettség összesen (09+14)	19	0	972	1 294	1 294
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-19)	20	13 163	11 262	10 940	10 940

* 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
.../2018. (...) önkormányzati rendelete**

a 2018. évi költségvetésről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 7. § (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 2018. évi költségvetésének
a) költségvetési bevételeit 136 674 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási bevételeit 10 495 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási bevételeit 5000 E Ft-ban
állapítja meg.
(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
a) költségvetési kiadásait 151 274 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási kiadásait 895 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási kiadásait 0 E Ft-ban
állapítja meg.
(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
a) költségvetési egyenlegét 14 600 E Ft-ban,
b) ebből, működési többletét 766 E Ft-ban,
c) ebből, felhalmozási hiányát 15 366 E Ft-ban
állapítja meg.
(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 15 495 E Ft-ban állapítja meg.
(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. 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 előirányzatokkénti 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 2018. 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 10 495 E Ft költségvetési maradvány felhasználását, külső finanszírozási forrásból pályázati önrész biztosításához szükséges 5000 E Ft beruházási hitel felvételét hagyja jóvá.
- (4) A beruházási hitel összege 5000 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 beszédési 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	76 214 E Ft,
b) felhalmozási költségvetési kiadások	75 060 E Ft.
 - (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) személyi juttatások	35 533 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6740 E Ft,
c) dologi kiadások	29 621 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1320 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2500 E Ft,
f) működési célú tartalék	500 E Ft.
 - (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) beruházások	42 538 E Ft,
b) felújítások	32 400 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	122 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 **20 003 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

- 5. §**
- (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.
 - (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés általános tartalékát **500 E Ft**-ban állapítja meg.

- 6. §**
- (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018 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 2018. 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 12,84 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 5 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 200 000 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 12%-t, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.
- 10. §** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 22/2017. (XII. 14.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszédett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.
- 11. §** Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de a rendelet szabályait 2018. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2018. február 21.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2018. 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 2018. 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 tárgyevi 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 2018. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 152 169 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 2018. 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.