

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/19-2/2019.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2019. február 20-i
ülésére**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. 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:

Fazekas Ildikó, irodavezető

Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tárnoki Renáta Sára
képviselő-testületi és társulási referens

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2019. évi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.), 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 2019. 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 növekedését a vezető óvónő minősítéséhez kapcsolódó kiegészítő támogatása indokolja.

2019. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, melynek finanszírozása az előző évhez hasonlóan feladatalapú támogatás keretében történik.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2019. évben is az alapellátások biztosítása.

A segélyezési rendszer 2015. március 1-jével való átalakításával, az önkormányzatok pénzügyi 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 2019. 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 1602 E Ft, mely összeggel a települési önkormányzatok működésének támogatása kerül csökkentésre.

Az önkormányzat és az óvoda működésében 2018. évben jelentős változás nem történt, mely kihatással lenne a 2019. évi költségvetésre. A 324/2018. (XII. 30.) Kormányrendelet értelmében a minimálbér és garantált bérminimum összegének 2019. január 1-jétől történő emelkedése megnövelte a személyi kiadások előirányzatát.

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 2019. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **106 389 E Ft**, mely 22,16%-kal alacsonyabb a 2018. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a csökkenést a tervezett működési és felhalmozási célú támogatásokból származó bevételek és a felhalmozási bevételek csökkenésének az eredménye.

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások összege **34 025 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás, illetve a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 27 289 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 6736 E Ft, mely a közfoglalkoztatáshoz és nyári diák munkához, illetve az „Közösségi művelődést szolgáló, színházi körülmények korszerűsítése, fejlesztése Eplényben” EFOP-4.1.7-2017-00053” projekthez kapcsolódó bevételeket tartalmazza.

A közhatalmi bevételekből 18 700 E Ft várható, mely 16,81%-kal magasabb a 2018. évi eredetileg tervezetthez képest, amit a 2017. és 2018. évi tényleges teljesítési adatok indokolják.

A működési bevételek jogcímen 20 785 E Ft-tal számoltunk, mely 16,95%-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzatnál. Az eltérést az indokolja, hogy a Sáréna Kft.-vel az egységes szerkezetű megállapodás még nem került aláírásra, így a 2018. évre tervezett eredmény utáni többletbevétel elmaradt, ezért egyelőre 2019. évre sem terveztünk ezzel.

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

A felhalmozási költségvetési bevételekből 32 804 E Ft-ot tervezünk, mely 45,05%-kal alacsonyabb a 2018. évi eredeti előirányzathoz képest.

Az államháztartáson belülről származó fejlesztési források az alábbi beruházási kiadásokhoz kapcsolódnak:

- Falugondnoki autó beszerzése,
- VP6-19.2.1.-1-813-17 Bakonyi települések megújítása, közösségi élettér és szolgáltatások fejlesztése keretében eszközbeszerzés
- "Közösségi művelődést szolgáló, színházi körülmények korszerűsítése, fejlesztése Eplényben" EFOP-4.1.7-2017-00053.

A felhalmozási bevételeken belül 2 db tervezett telek értékesítésből származó bevétellel számol a tervezet.

Finanszírozási bevételek jogcímén 11 935 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2019. évi költségvetési támogatás 2018. decemberben leutalt része 886 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a működési kiadásokra 659 E Ft kötelezettséggel terhelt és 3014 E Ft szabad maradvány került figyelembe véve,
- a tervezett fejlesztésekre további 890 E Ft kötelezettséggel terhelt és 1986 E Ft szabad költségvetési maradvány,
- illetve a 2019. évre tervezett fejlesztések megvalósításához 4500 E Ft beruházási hitel felvétele szükséges.

Az előterjesztés 1. határozati javaslatának melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A számítás értelmében az önkormányzat (naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet nélkül) éves kötelezettségvállalása nem éri el a korlátot, sem 2019. évben sem az azt követő három évben. A 2019-2022. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2018. évben erre az időszakra számítotténál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2019. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **117 438 E Ft**, mely 22,37%-kal alacsonyabb a 2018. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a csökkenés nagyobb része a fejlesztési projektekhez kapcsolódó kiadások elmaradásának eredménye.

A **működési kiadások** tervezett értéke **77 258 E Ft**, 3,26%-kal magasabb az előző évinél.

Felhalmozási kiadásokra 40 180 E Ft-ot prognosztizáltunk, melyből a beruházási kiadásoknál a felhalmozási költségvetési támogatásoknál részletezett fejlesztések miatt alacsonyabb a 2018. évi eredeti előirányzatnál.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével számoltunk, melynek összege **886 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, ételmezési 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 további néhány kiegészítő mellékletet, az Áht. előírásai alapján.

A 2019. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 66% - 34%, míg a kiadások esetében 66% - 34%.

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

A 2019. 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, 2019. február 15.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2019. (II. 20.) határozata**

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Eplény Községi Önkormányzat 2019. 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:

Fazekas Ildikó irodavezető

Eplény, 2019. február 20.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2019. (II. 20.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2019. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő 3 évben		
			2020.	2021.	2022.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	17 200	17 200	17 200	17 200
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	145	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	6 314	6 314	6 314	6 314
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	200	200	200	200
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+06)	07	23 859	23 714	23 714	23 714
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	11 930	11 857	11 857	11 857
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	529	1 059	1 059
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	15	0	529	1 059	1 059
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	529	1 059	1 059
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-19)	20	11 930	11 328	10 798	10 798

* A tárgyévben várható adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekbe nem számítandó bele a naptári éven belül lejáró, illetve az európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető ügylet összege (353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 3.§ (1) és a (2) bekezdés c.) pontja alapján.)

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019. (...) önkormányzati rendelete**

az Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

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 2019. évi költségvetésének
- a) költségvetési bevételeit 106 389 E Ft-ban,
 - b) működési finanszírozási bevételeit 4559 E Ft-ban,
 - c) felhalmozási finanszírozási bevételeit 7376 E Ft-ban
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- a) költségvetési kiadásait 117 438 E Ft-ban,
 - b) működési finanszírozási kiadásait 886 E Ft-ban,
 - c) felhalmozási finanszírozási kiadásait 0 E Ft-ban
- állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének
- a) költségvetési hiányát 11 049 E Ft-ban,
 - b) ebből, működési hiányát 3673 E Ft-ban,
 - c) ebből, felhalmozási hiányát 7376 E Ft-ban
- állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 11 935 E Ft-ban állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. 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 2019. 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 7435 E Ft költségvetési maradvány felhasználását, külső finanszírozási forrásból 4500 E Ft beruházási hitel felvételét hagyja jóvá.
- (4) A beruházási hitel összege 4500 E Ft a 14. mellékletben meghatározott jogcímek megvalósítását 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	77 258 E Ft,
b) felhalmozási költségvetési kiadások	40 180 E Ft.
 - (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) személyi juttatások	33 726 E Ft,
b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6389 E Ft,
c) dologi kiadások	32 723 E Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	1320 E Ft,
e) egyéb működési célú kiadások	2950 E Ft,
f) működési célú tartalék	150 E Ft.
 - (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:

a) beruházási kiadások	31 745 E Ft,
b) felújítási kiadások	8290 E Ft,
c) egyéb felhalmozási kiadások	145 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 **21 265 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

- 5. §**
- (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.
 - (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés általános tartalékát **150 E Ft**-ban állapítja meg.

- 6. §**
- (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2019 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, pénzügytervezetekkel 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 2019. 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 és alcímei közötti 1000 E Ft-os átcsoportosításra, amelyet a költségvetési rendeletben át kell vezetni. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntésről a Képviselő-testületet utólag tájékoztatja.

- 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 hó 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 11,84 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 4 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 foglalkoztatottaknak a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ide nem értve a céljuttatásra és projektprémiumra 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 előirányzatának 12%-t, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.
- 10. §** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 15/2018. (XII. 12.) 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 2019. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2019. február 20.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2019. 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 2019. 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 2019. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 118 324 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 2019. 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.