

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/6/2/2015.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2015. február 25-i
ülésére**

Tárgy:

- A) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása
- B) Döntés az Önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 95/2014. (XII. 17.) határozat módosításáról

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendeletervezet
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!

A)

Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. 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.

2015. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett – megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A települési önkormányzat köznevelési feladatai közé továbbra is az óvodai nevelés tartozik, melyet 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 2015/2016. nevelési évre 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 pénzügyi ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

A Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény – egyebek mellett – a szociális ágazatot érintő jelentős változásokat fogalmazott meg. A szociális támogatásoknak 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.

Kikerül az szociális törvényből az Önkormányzat által kötelezően biztosítandó lakásfenntartási támogatás, az adósságsökkentési támogatás, valamint a méltányos

közgyógyellátás akként, hogy a már megállapított támogatásokat a jogosultság időszakára változatlan feltételekkel kell folyósítani.

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

Az Szt. hatályba lépő 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 2015. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkentti az ún. „beszámítás” az előző évekhez képest differenciáltabb módon.

Az általános támogatás lényege, hogy a települési önkormányzatok az Möt.-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 érinti. 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) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitel,
- b) az naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet, valamint
- c) a fővárosi önkormányzat és a megyei jogú város esetében a 100 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

Bevételek

Eplény Községi Önkormányzat 2015. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **125 123 E Ft**, mely 14,5%-kal magasabb a 2014. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a fejlesztési források bővülésének eredménye.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **25 899 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 20 622 E Ft, az egyéb működési célú támogatások bevétele 5277 E Ft, mely tartalmazza:

- a kötött felhasználású szociális feladatokhoz kapcsolódó normatívákat, melyek év közben igényelhetők,
- a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bevételeket,
- valamint az Önkormányzat működési pályázatainak (TÁMOP-3.2.3, TÁMOP-6.1.2) 2014. évről áthúzódó forrásait.

A **közhatalmi bevételekből** 8950 E Ft-tal számoltunk, mely 4,7%-kal magasabb a 2014. évi eredetileg tervezetthez képest. Ezt a 2014. évi tényleges teljesítés indokolja.

A **működési bevételek** jogcímen 31 433 E Ft-tal számoltunk, mely 2,2%-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál. A működési bevételek között megtervezésre kerültek a Nordica Skiarena Kft.-vel kötött módosított bérleti szerződésből eredő 2014. évi kötelezettségek is.

Az önkormányzati intézmények **működési bevételei** 30,7%-kal haladják meg a 2014. évi eredeti előirányzatot. A működési bevételek tervezése során a 2014. évi teljesítéseket és a térítési díj emelkedését vettük figyelembe.

A **felhalmozási költségvetési bevételekből 57 645 E Ft-ot** tervezünk, mely 77,2%-kal haladja meg a 2014. évi eredeti előirányzatot.

A változás az államháztartáson belülről származó fejlesztési forrásoknál tapasztalható, mely az „Önkormányzati épületek hőszigetelési és energetikai korszerűsítése Eplényben” projekt megvalósításához kapcsolódó pályázati támogatás.

A **felhalmozási bevételeken** belül – a 6 év alatti beépítés esetén igénybe vehető 20% kedvezmény figyelembevételével – 4 db, még értékesítésre váró, legkisebb méretű telek értékesítésből származó bevétellel számol a tervezet.

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 2015. évben sem az azt követő két évben. A 2015-2017. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2014. évben erre az időszakra számítotténál, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2015. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **124 181 E Ft**, mely 17,8%-kal magasabb a 2014. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a működési és fejlesztési projektekhez kapcsolódó kiadások bővülésének eredménye.

A **működési kiadások** tervezett értéke **83 472 E Ft**, 12,7%-kal alacsonyabb az előző évinél.

Felhalmozási kiadásokra 51 319 E Ft-ot prognosztizáltunk, melyből a beruházási kiadásoknál az „Önkormányzati épületek hőszigetelési és energetikai korszerűsítése Eplényben” projekt miatt jelentősen magasabb a 2014. évi eredeti előirányzatnál.

Egyéb felhalmozási célú kiadások között szerepel az Eplény SE labdarúgópálya bekerítésére irányuló TAO pályázatához szükséges saját forrás összege 1713 E Ft-tal, amely pályázat benyújtását a képviselő-testület már korábban – 29/2012. (III. 29.) számú határozatával – támogatott és biztosította az egyesületet a szükséges önerő előteremtéséről. A pályázati cél megvalósítása tovább nem halasztható, mert akkor az, az elnyert 70%-os támogatás elvesztését jelentené.

A **finanszírozási kiadások** között az előző években megkötött hitelszerződésekből eredő törlesztő részletével számoltunk, melynek számított értéke **942 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.
3. Fontos szempont volt, hogy azok a fejlesztések, melyekhez már elnyert vagy megpályázott támogatások állnak rendelkezésre az önrészüket biztosított legyen.

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

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

A 2015. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 53,9% - 46,1%, míg a kiadások esetében 58,2% - 41,8%.

A 2015. évi költségvetésben a több éves kihatással járó kötelezettségeket a 12. melléklet tartalmazza.

Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott számszerűsíthető, pénzben kifejezhető közvetett támogatásainak a részletezését a 15. melléklet tartalmazza. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

B)

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. decemberi ülésén döntött egy 2500 E Ft összegű, likvid hitel szerződés 2015. február 1-jétől történő megkötéséről. Az Önkormányzat jelenlegi helyzete nem indokolja a hitel felvételét. Javaslom, hogy a Képviselő-testület módosítsa a hitel felvételének dátumát 2015. május 1-re. (1. Határozati javaslat)

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

Eplény, 2015. február 25.

Fiskál János

1. HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **...../2015. (II. 25.) határozata**

az Önkormányzat likvid hitelfelvételéről szóló **95/2014. (XII. 17.) határozat módosításáról**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés az Önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 95/2014. (XII. 17.) határozat módosításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat likvid hitel felvételéről szóló 95/2014. (XII. 17.) határozatának 1. pontját a következők szerint módosítja:

- „1. Eplény Községi Önkormányzat bevételeinek megelőlegezésére, működési célra maximum 2500 E Ft összegű, rulírozó jellegű likvid hitelt vesz fel 2015. május 1. – 2015. szeptember 30-i időtartamra az OTP Nyrt.-től. A hitel futamideje szükség szerint 2015. december 31-ig meghosszabbítható.”

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2015. június 15.

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2015. február 25.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

2. HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **...../2015. (II. 25.) határozata**

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Eplény Községi Önkormányzat 2015. 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: 2015. március 16.

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő: Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2015. február 26.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2015.(II. 25.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2015. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2016.	2017.	2018.
1	2	3	4	5	6
Helyi adók	01	7 950	7 950	7 950	7 950
Önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	02	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	04	12 445	12 445	12 445	12 445
Díjak, pótlékok, bírságok	05	100	100	100	100
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	08	20 495	20 495	20 495	20 495
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	10 247	10 247	10 247	10 247
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	942	942	942	287
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	942	942	942	287
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, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	942	942	942	287
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	9 305	9 305	9 305	9 960

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2015. (...) önkormányzati rendelete**

a 2015. évi költségvetésről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 8. § (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 2015. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési bevételét | 125 123 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevételét | 0 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási bevételét | 0 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
- | | |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadását | 124 181 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait | 0 E Ft-ban, |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 942 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| a) költségvetési többletét | 942 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiányát | 5 384 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási többletét | 6 326 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési egyenlegét 0 E Ft-ban állapítja meg.

- 3. §** (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, illetve az 1. címen belül az intézményi bevételek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó, a 2015. évi központi költségvetésből juttatott, állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- 4. §** (1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:
- | | |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 72 862 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 51 319 E Ft. |
- (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- | | |
|---|--------------|
| a) személyi juttatások | 28 580 E Ft, |
| b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 7 115 E Ft, |
| c) dologi kiadások | 34 132 E Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai | 1 500 E Ft, |
| e) egyéb működési célú kiadások | 1 535 E Ft. |
- (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- | | |
|--------------------------------|--------------|
| a) beruházások | 47 781 E Ft, |
| b) felújítások | 1 825 E Ft, |
| c) egyéb felhalmozási kiadások | 1 713 E Ft. |
- (4) Az (1) bekezdésben lévő működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezést és kiemelt előirányzatokénti 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 **18 219 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.
- 5. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés általános tartalékát **0 E Ft**-ban állapítja meg.
- 6. §** (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2015. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a 10. melléklet szerinti tagolással hagyja jóvá.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 15. melléklet tartalmazza.

- 7. §** (1) 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.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által Európai Unió támogatással megvalósuló beruházások kiadásait és azok forrásait a 14. 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 200 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 13 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 szervnél 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 feladatmaradás, feladatváltozás miatti személyi juttatások előirányzatának megtakarítása terhére kötelezettség nem vállalható. Feladatmaradásnak minősül az intézményi hatáskörben a bérmeztakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset – kiegészítés és címpótlék is – attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

11. § Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 28/2014. (XII. 18.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.

12. § Ez a rendelet 2015. február 26-án lép hatályba, de a rendelet szabályait 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2015. február 25.

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2015. 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 2015. 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 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 125 123 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 2015. 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.