

# ELŐTERJESZTÉS

*Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete*

*2012. február 16-i ülésére*

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előadó: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelettervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Zirc Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal  
Pénzügyi Osztálya

Láttam:

Sümegei Attila  
aljegyző

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

**.../2012.(...) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

1. § (1) A rendelet hatálya Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületére terjed ki.
- (2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, valamint a 2012. évi gazdálkodás főbb szabályait.

**2. A költségvetés célkitűzései**

3. § Az Önkormányzat 2012. évi költségvetése – mind működési, mind pedig fejlesztési vonalon – célul tűzte ki az Önkormányzat kötelező feladatainak megfelelő színvonalon történő ellátását.

**3. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke**

4. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
- a) a 2012. évi költségvetését
  - aa) 73 525 ezer forint költségvetési bevétellel,
  - ab) 82 525 ezer forint költségvetési kiadással,
  - ac) 9 000 ezer forint hiánnyal,
  - ad) 0 ezer forint belső finanszírozási bevétellel,
  - ae) 9 000 ezer forint külső finanszírozási bevétellel és
  - af) 0 ezer forint külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- b) Az a) pontban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat költségvetésének 2012. évi
- ba) bevételi főösszegét 82 525 ezer forintban és
  - bb) kiadási főösszegét 82 525 ezer forintban
- az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.
5. § (1) Az Önkormányzat 2012. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzatot megillető 2012. évi központi költségvetésből igényelt állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2012. évi működési és felhalmozási kiadásainak kiemelt előirányzatokkénti részletezését a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2012. évben tervezett beruházásaival, felújításaival kapcsolatos kiadások előirányzatait beruházási, felújítási célonként az 5. melléklet tartalmazza.

- (5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásainak és a hozzájuk kapcsolódó bevételeknek az előirányzatait a 6. melléklet tartalmazza.
6. § (1) Az Önkormányzat az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékok előirányzatait a 7. melléklet tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület az általános és céltartalékkal való rendelkezést saját hatáskörben végzi, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel.
7. § (1) Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban a 8. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2012. évben olyan fejlesztési célt nem fogalmaz meg, mely megvalósításához a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését tenné szükségessé.
8. § A Képviselő-testület a felülvizsgált 2011. évi pénzmaradvány megállapításáról a zárszámadási rendelettel egyidejűleg dönt. A pénzmaradvány megállapításával egyidejűleg zárszámadási rendeletében állapítja meg a felhasználás szabályait, és ezt követően rendelkezik az Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének módosításáról.
9. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetési létszámkeretét 16 főben, ebből a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó létszámkeretet 5 főben állapítja meg, melynek részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
10. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi előirányzat felhasználási és likviditási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
11. § A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2012. évi tervét, illetve az ahhoz kapcsolódó szöveges indokolást a 12. melléklet tartalmazza.

#### **4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

12. § (1) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
13. § A Képviselő-testület legalább április 30-i, június 30-i, szeptember 30-i, valamint december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

## **5. Pénzgazdálkodásra vonatkozó szabályozások**

14. § Az év közben jelentkező többletbevétel felhasználásának engedélyezése a Képviselő-testület hatásköre.
15. § A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
16. § Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit a polgármester jogosult és köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a saját bevételek növelése érdekében.
17. § Az Önkormányzat a szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.  
A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.
18. § Az Önkormányzat által elnyert utófinanszírozott pályázatok esetében a polgármester jogosult a pályázatokkal összefüggésben felmerült, a pályázatban elszámolható kiadások teljesítéséről rendelkezni, a pályázati támogatás összegéhez való mielőbbi hozzáférés érdekében.
19. § Amennyiben költségvetési év közben likvid hitel felvételére van szükség, arról a Képviselő-testület dönt.

## **6. Az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséből nyújtott pénzbeli támogatásokkal kapcsolatos eljárásrendre vonatkozó szabályok**

20. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséből támogatás  
a) a 4. mellékletben nevesített előirányzatok és  
b) egyéb, a Képviselő-testület által megjelölt előirányzat terhére nyújtható.
21. § Támogatás kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján folyósítható.
22. § (1) Támogatás csak Támogatási Megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat- és a pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó időpontok megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, határidejére, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségre.
- (2) Amennyiben a Támogatott nem bejegyzett civil- vagy sportszerveződés, úgy jogosult pénzügyi bonyolítót igénybe venni.
- (3) Valamennyi Támogatottnak a támogatás felhasználásáról el kell számolnia. Az a támogatott, aki számadási kötelezettségének teljes körűen nem tesz eleget, a további támogatásból kizárja magát.
- (4) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az legkésőbb 2013. január 31-ig az megtörténjen.

- (5) A Támogatási Megállapodásban rögzített elszámolási határidőtől való eltérést különös esetben – a Támogatott írásbeli kérelme alapján - a Polgármester engedélyezheti.
- (6) A Támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (7) Amennyiben a Támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, illetve elszámolási, beszámolási kötelezettségének kétszeri felszólítást követően sem tett eleget, az érintett összeget az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. Ez esetben a támogatott a következő évben önkormányzati támogatásban nem részesülhet.
23. § A támogatásra vonatkozó adatokat Eplény Községi Önkormányzat a honlapján közzéteszi.

#### **7. Az önkormányzati biztos kirendelése, működése**

24. § Amennyiben az Önkormányzatnál sor került az önkormányzati biztos kirendelésére és az önkormányzati biztos megbízásának ideje alatt a helyi önkormányzatnál a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény alapján adósságrendezési eljárást kezdeményeztek akkor az önkormányzati biztos megbízását – a megbízási szerződésben meghatározott időtartam letelte előtt – meg kell szüntetni.

#### **8. Záró rendelkezések**

25. § Az önkormányzat valamennyi tárgyi eszközéről, valamint az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatos részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért a leltározást 2004. évtől számítva kettő évenként hajtja végre.
26. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Eplény, 2012. február

Fiskál János  
polgármester

Sümei Attila  
aljegyző

A rendelet 2012. év ..... napján lép hatályba.

Eplény, 2012. február

Sümei Attila  
aljegyző

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló .../2012.(...)önkormányzati rendelet-**  
**tervezet előzetes hatásvizsgálata**

**I.**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

**17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

**(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, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

**II.**

„Az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló .../2012.(...) önkormányzati rendelet” tervezetében (a 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**

A rendelettervezet részletesen taglalja a vizsgálni kívánt hatásokat.

**b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei**

Nem releváns.

**c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**

A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

**2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A Tervezet jogszabályi előírások (Áht., Ávr.) végrehajtása miatt, továbbá az Önkormányzat 2012. évi felelősségteljes gazdálkodásának megalapozása végett készült.

Amennyiben a Tervezet nem kerül elfogadásra, úgy az Önkormányzat nem tesz eleget a jogszabályi előírásoknak, továbbá nem készül el egy olyan pénzügyi, gazdálkodási „vezérfonal” mely megfelelő alapot szolgáltat az Önkormányzat 2012. évi gazdálkodásához.

**3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása Eplény Községi Önkormányzat személyi, szervezeti, tárgyi feltételeit, ebből következően pénzügyi feltételeit nem érinti. A jelenlegi személyi, tárgyi, szervezeti funkciókat változtatni nem szükséges.