

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/12-2/2021.

**TÁJÉKOZTATÁS**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete számára**

**Tárgy:** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Tájékoztatás tartalma:** határozati javaslat  
rendelettervezet

**Az előterjesztés előkészítésében részt vett:**

Fazekas Ildikó, irodavezető  
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben foglaltakat figyelembe véve, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a döntést a **polgármester** hozhatja meg.

**Törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

dr. Dénes Zsuzsanna  
irodavezető, jegyzői főtanácsadó

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, 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 2021. 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 gyermeklétszámban történt változások és a fajlagos támogatási összeg növekedése indokolják.

2021. 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 2021. 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 a család- és gyermekjóléti szolgálatot, ellátási szerződés alapján, a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatán keresztül, biztosítja az önkormányzat. A szociális étkeztetést és házi segítségnyújtást pedig a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának intézménye látja el. A Magyar Falu Program keretében beszerzett falugondnoki gépjármű, amely a falugondnoki szolgálathoz elengedhetetlenül szükséges eszköz, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó működési támogatás, együttesen lehetővé tették, hogy tavaly áprilistól, elindulhatott a településen ez a szolgáltatás is.

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 2021. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

A legfontosabb változás 2021-ben, hogy megszűnik a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését, mely az önkormányzatot jelenleg nem érintette negatívan. Ezzel szemben, jelentős bevételkiesést jelent a gépjárműadó 40%-ának (a kormányzati döntéssel immár teljes körű) elvonása, és az iparüzési adónak 2%-ról 1%-ra való központilag elrendelt csökkentése. Tudva azt, hogy a várthoz képest is gyengébb gazdasági teljesítmény alapján, a turisztikai ágazat vegetálása mellett, amúgy is jelentős iparüzési és idegenforgalmi adó kieséssel kellene számolni, az önkormányzatokat sarcoló kormányzati döntések nélkül is. Ami egyébként példátlan az Európai Unión belül. A veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. (I. 4.) Korm. rendelet értelmében az iparüzési adóbevételek kiesésére ugyan kompenzációra kerül, de a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet további terhet rótt az önkormányzatra.

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 2021. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **90 781 E Ft**, mely folyó áras (nominális) értéken 9,7%-kal magasabb, mint a 2020. évi eredeti költségvetési előirányzat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **47 324 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 34 332 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 12 992 E Ft. Az önkormányzat működési támogatásainak jelentős növekedést egyrészt az indokolja, hogy a 2020. április 1-től elindított falugondnoki szolgálathoz kapcsolódó költségvetési támogatást, az idei évtől eltérően, tavaly csak pótlólagosan lehetett igényelni. Másrészt egyes jogcímekek (köznevelés, kulturális feladat) esetében valamelyest emelkedett a fajlagos támogatási összeg. Az egyéb működési célú támogatások bevételei között a közfoglalkoztatáshoz, nyári diákmunkához, illetve az előző évi Eplényi Vigasságokhoz kapcsolódó támogatásokon túl, az iparüzési adóbevételek kiesés ellentételezéseként várható támogatás kerültek megtervezésre, ami az előző évhez viszonyított növekedést eredményezte.

A **közhatalmi bevételekből** 11 536 E Ft várható, mely 43,5%-kal alacsonyabb a 2020. évi eredetileg tervezetthez képest. A jelentős csökkenést a – már fentebb említett – gépjárműadó 40%-ának elvonása és az iparüzési adó mértékének a csökkenése eredményezte.

A **működési bevételek** jogcímen 21 309 E Ft-tal számoltunk, mely 5,4%-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzatnál. Az eltérést az indokolja, hogy az idei évben 3 magasabb értékű építési telek értékesítésével számoltunk, illetve a víziközművagyton 2018-2019. évi vagyongazdálkodási díjbevétele ez évben realizálódik.

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

**A felhalmozási költségvetési bevétellel** egyelőre nem számoltunk.

A **felhalmozási bevételeken** belül 3 db telek értékesítésből származó bevétellel számol a tervezet.

**Finanszírozási bevételek** jogcímén 28 664 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2021. évi költségvetési támogatás 2020. decemberben leutalt része 1374 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a működési kiadásokra 8564 E Ft kötelezettséggel terhelt és 5847 E Ft szabad maradvány került figyelembe véve,
- a tervezett fejlesztésekre további 8567 E Ft kötelezettséggel terhelt és 4312 E Ft szabad költségvetési maradvány,

Az előterjesztés határozati javaslatának 1. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A 2021-2024. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2020. évben erre az időszakra számítottéhoz képest, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

### **Kiadások**

Eplény Községi Önkormányzat 2021. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **118 071 E Ft**, mely 0,4%-kal alacsonyabb a 2020. évi eredeti költségvetési előirányzatnál.

A **működési kiadások** tervezett értéke **94 570 E Ft**, 24,4%-kal magasabb az előző évinél. Az emelkedést egyrészt a minimálbér és garantált bérminimum, az energiaár emelkedések indokolják, másrészt a falugondnoki szolgálat a múlt évben csak tört időszakra került megtervezése, illetve az idei évben új feladatként a szociális tüzelőanyag vásárlás is betervezésre került. Tovább növelte a működési kiadások előirányzatát, hogy a tavalyi évben értékesített építési telkek után az idei évben kell az ÁFA-t megfizetni.

**Felhalmozási kiadásokra 23 651 E Ft-ot** terveztünk, melynek egy részét a korábbi években keletkezett költségvetési maradványából és az idénre tervezett telekértékesítésből valósít meg az önkormányzat.

A **finanszírozási kiadások** között az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésével számoltunk.

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 nettó 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 nettó 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 2021. évi működési, fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek és a kiadások esetében is 80,5% - 19,5%.

Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott számszerűsíthető, pénzben kifejezhető közvetett támogatásainak a részletezését a 12. melléklet tartalmazza. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és az önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

A 2021. évi költségvetésben a többéves kihatással járó kötelezettségeket a 13. melléklet tartalmazza azzal, hogy a későbbi évek előirányzatai, véglegesen, az adott év költségvetésekor kerülnek megállapításra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatban megfogalmazott döntésemet és a rendelettervezetben megfogalmazott polgármesteri döntést támogatni és tudomásul venni szíveskedjen.

**Eplény, 2021. február 15.**

**Fiskál János**

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**.../2021. (II. 24.) határozata**

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

Eplény Községi Önkormányzat polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben foglaltakat figyelembe véve, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi döntést hozta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – 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, a határozat 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, 2021. február 24.**

**Fiskál János s.k.**  
polgármester

**dr. Dancs Judit s.k.**  
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2021. (II. 24.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2021. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2022.	2023.	2024.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	11 236	18 600	18 600	18 600
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	646	234	234	234
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04	10 472	0	0	0
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	300	300	300	300
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
<b>Saját bevételek (01+...+06)</b>	<b>07</b>	<b>22 654</b>	<b>19 134</b>	<b>19 134</b>	<b>19 134</b>
<b>Saját bevételek (07. sor) 50 %-a</b>	<b>08</b>	<b>11 327</b>	<b>9 567</b>	<b>9 567</b>	<b>9 567</b>
<b>Tárgyévét megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+14)*</b>	<b>09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
Kamatfizetés	14				
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (15+...+20)</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	16	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	17				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	18				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19				
Kamatfizetés	20				
<b>Fizetési kötelezettség összesen (09+15)</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-21)</b>	<b>22</b>	<b>11 327</b>	<b>9 567</b>	<b>9 567</b>	<b>9 567</b>

\* A tárgyévben várható adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek összegébe nem számítandó bele 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 3.§ (1) bekezdése alapján - többek között - a Gst 10. § (3) bekezdés b) pontja szerinti naptári éven belül lejáráó adósságot keletkeztető ügylet.

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2021. (...) önkormányzati rendelete**

**az Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Eplény Községi Önkormányzat polgármestere, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 7. § (4) – (6) 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 rendelet 7. mellékletében felsorolt feladatok.
  
2. § (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

a) költségvetési bevételeit	90 781 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási bevételeit	15 785 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási bevételeit	12 879 E Ft-ban

állapítja meg.
  - (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

a) költségvetési kiadásait	118 071 E Ft-ban,
b) működési finanszírozási kiadásait	1 374 E Ft-ban,
c) felhalmozási finanszírozási kiadásait	0 E Ft-ban

állapítja meg.
    - (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének

a) költségvetési hiányát	27 290 E Ft-ban,
b) ebből, működési hiányát	14 411 E Ft-ban,
c) ebből, felhalmozási hiányát	12 879 E Ft-ban

állapítja meg.
      - (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát 28 664 E Ft-ban állapítja meg.



- (5) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetés hiányának fedezetét, a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, a rendelet 3. §-ában rögzítettek szerint biztosítja.
3. § (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatokénti megbontását a rendelet 1. melléklete, illetve az 1. címen belül az intézményi bevételek részletezését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó, a 2021. évi központi költségvetésből juttatott, állami támogatások jogcímenkénti részletezését a rendelet 2. melléklete tartalmazza.
- (3) A 2. § (3) és (4) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, belső finanszírozási forrásból 28 664 E Ft költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.
4. § (1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzat-csoport szerinti részletezése:
- |  |              |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások     | 94 720 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 23 351 E Ft. |
- (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |  |              |
|--|--------------|
| a) személyi juttatások                                   | 41 734 E Ft, |
| b) munkaadót terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó | 6 511 E Ft,  |
| c) dologi kiadások                                       | 41 498 E Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai                        | 1 320 E Ft,  |
| e) egyéb működési célú kiadások                          | 3 507 E Ft,  |
| f) működési célú tartalék                                | 150 E Ft.    |
- (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| a) beruházási kiadások           | 11 309 E Ft, |
| b) felújítási kiadások           | 11 808 E Ft, |
| c) egyéb felhalmozási kiadások   | 234 E Ft,    |
| d) felhalmozási célú céltartalék | 0 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 rendelet 3., 6., és 7. melléklete tartalmazza.
- (5) Az (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadások alcímenkénti, feladatonkénti részletezését, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását, a rendelet 8. és 9. melléklete tartalmazza.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **21 899 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.
5. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja meg.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés általános tartalékát **150 E Ft**-ban állapítja meg.

6. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a rendelet 10. melléklete szerinti tagolással hagyja jóvá.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet 12. melléklete tartalmazza.
- (3) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (4) Eplény Községi Önkormányzat 2021. évi előirányzat felhasználási tervét a rendelet 14. melléklete tartalmazza.
7. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. évben – az első negyedév kivételével – negyedévente 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 szerv a jóváhagyott kiadási előirányzatait nem lépheti 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 költségvetésben meghatározott címek, alcímek, ezen belül a kiemelt előirányzatok között történő átcsoportosításra évente maximum 6 alkalommal, alkalmanként maximum 2000 E Ft összeg erejéig, amelyet költségvetési rendeletben át kell vezetni. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntésről a képviselő-testületet utólag tájékoztatja.
- (5) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetési forrásból kapott, kiutalt támogatások, megelőlegezések összegével a 2021. évi költségvetési előirányzatokat megemelje, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (6) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés módosítások között – az aláírt támogatási szerződések, a hatályos támogatói okiratok alapján kiutalt költségvetési támogatások, európai uniós források terhére kötelezettséget vállaljon a projektben 100%-ban elszámolható feladat megvalósítására. A kötelezettségvállalást és annak forrását – a kiadási és bevételi előirányzatok azonos összegű változtatásával – a költségvetési rendelet módosításában szerepeltetni kell.
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 tárgyhoz 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 rendelet 11. mellékletében részletezettek szerint állapítja meg.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert – és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél foglalkoztatottak cafetéria juttatásaként, az Eplény Községi Önkormányzat Cafetéria szabályzatában meghatározott juttatásokra adható keret összegét, nettó 200 000 Ft/fő/évben állapítja meg.
- (3) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál – ide nem értve a polgármestert, – és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél foglalkoztatottaknak a jutalmazására, a személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére, – 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%-át, amelyre a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.
10. § Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 23/2020. (XII. 16.) 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 2021. január 1-jétől kell alkalmazni.

**Eplény, 2021. február 24.**

**Fiskál János**  
polgármester

**dr. Dancs Judit**  
jegyző

## Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2021. 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 2021. 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 intézményének működésének biztosítása érdekében. Ezen túlmenően a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

*A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:*

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzatának 2021. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 119 445 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 2021. 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.