

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/57/3/2014.

**Előterjesztés**

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**

**2014. február 26-i  
ülése**

**Tárgy:** Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelete és döntés az Önkormányzat likvid hitelfelvételéről

**Előadó:** Fiskál János polgármester

**Előterjesztés tartalma:** határozat, rendelet

**Szavazás módja:** egyszerű többség, minősített 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!

### I.

Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, 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 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett – megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A települési önkormányzatok általános feladataihoz kapcsolódó támogatása a 2013. évi előirányzathoz képest 2014. évre jelentős mértékben csökkent, melyet az indokol, hogy 2014. évben a Közös Önkormányzati Hivatal támogatására a székhely önkormányzat jogosult.

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 jelentős növekedését az indokolja, hogy ágazatban végrehajtott Pedagógus Életpályamodell bevezetéséből adódó többletkiadásokhoz emelt összegű fajlagos támogatást biztosít a központi költségvetés.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg, igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

Az Önkormányzat szociális és gyermekjóléti, valamint kulturális feladatainak ellátásának formája, illetve finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően került megtervezésre.

### **Bevételek**

Eplény Községi Önkormányzat 2014. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **109 307 E Ft**, mely 36,5 %-kal magasabb a 2013. évi eredeti költségvetési előirányzatnál, a növekedés nagyobb része a fejlesztési források bővülésének, illetve az adósságkonszolidációhoz kapcsolódó törlesztési támogatás eredménye.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **20 771 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 20 341 E Ft, a központosított előirányzatokból

származó támogatás (idegenforgalmi adó alapján megállapított üdülőhelyi támogatás, valamint lakott külterülethez kapcsolódó támogatás) 430 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 13 447 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) pályázati forrásait.

Az államháztartáson belülről származó támogatások 56,4 %-kal haladják meg az előző évi eredeti előirányzatokat.

A növekedést elsősorban a 2013. évben már megkezdett, de 2014. évre áthúzódó projektek megvalósításához kapcsolódó támogatások előirányzata indokolja.

A **közhatalmi bevételekből** 8550 E Ft-tal számoltunk, mely 21,4 %-kal alacsonyabb 2013. évi eredetileg tervezetthez képest. Ezt a 2013. évi tényleges teljesítés indokolja.

A működési bevételek jogcímen 30 755 E Ft-tal számoltunk, mely 12,6 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A változás abból adódik, hogy a Nordica Skiarena Kft-vel kötött módosított bérleti szerződés és a 2014. évre ütemezett erdőtelepítések továbbszámolása került megtervezésre.

Az önkormányzati intézmények **működési bevételei** 140,2 %-kal haladják meg a 2013. évi eredeti előirányzatot. A működési bevételek tervezése során a 2013. évi teljesítéseket is figyelembe vettük, hogy az Óvoda csak 2013. második felétől vált önálló költségvetési intézménnyé.

A **felhalmozási költségvetési bevételekből 32 527 E Ft-ot** tervezünk, mely 18,0 %-kal haladja meg a 2013. évi eredeti előirányzatot.

A változás az államháztartáson belülről származó fejlesztési forrásoknál tapasztalható, melyből az egyik tétel az adósság rendezéshez biztosított törlesztési támogatás (1660 E Ft). A másik jelentős tétel pedig az „Eplényi temető és ravatalozó felújítása, bővítése” projekt megvalósításához kapcsolódó pályázati támogatás.

A **felhalmozási bevételeken** belül 3 db telekértékesítésből származó ingatlan bevételével számol a tervezet.

Az előterjesztés tartalmazza az előző években megkötött hitelszerződésekből igénybe nem vett hitelösszegeket (17 340 E Ft), a hozzájuk kapcsolódó feladatok kiadási előirányzatával együtt.

A 13. melléklet tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A számítás értelmében a felvett és felvenni

szándékozott hitel (rövidlejáratú likvid hitel nélkül) éves kötelezettségvállalása nem éri el a korlátot, sem 2014. évben sem az azt követő két évben.

### **Kiadások**

Eplény Községi Önkormányzat 2014. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **105 450 E Ft**, mely 20,5 %-kal magasabb a 2013. 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**, 36,5 %-kal magasabb az előző évinél.

**Felhalmozási kiadásokra 21 978 E Ft-ot** prognosztizáltunk, mely 18,1 %-kal alacsonyabb a 2013. évi eredeti előirányzatnál.

A **finanszírozási kiadások** számított értéke **21 197 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 15. melléklet tartalmazza.

A költségvetés komplex megítéléséhez elkészítettünk továbbá néhány kiegészítő mellékletet, az Államháztartás viteléről szóló törvény előírásai alapján.

A 2014. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (10. melléklet) az arány bevételek esetében 60,6 % - 39,4 %, míg a kiadások esetében 65,9 % - 34,1 %.

A 2014. évi költségvetésben a több éves kihatással járó kötelezettségeket a 8. melléklet tartalmazza.

Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott számszerűsíthető, pénzben kifejezhető közvetett támogatásainak a részletezését a 14. melléklet tartalmazza. A

közvetett támogatások 100 %-a a helyi adókról szóló törvény és önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

## II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 29/A. § bekezdése alapján a helyi önkormányzatnak, nemzetiségi önkormányzatnak és a társulásnak legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat 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.

Az előterjesztés 2. határozati javaslatának mellékletében lévő, 2014. évre vonatkozó saját bevételek tervszáma eltér az Eplény Községi Önkormányzat 78/2013. (VIII. 01.) határozásában elfogadott 2014. évre vonatkozóktól, amit a külső gazdasági feltételek lényeges változása indokol. (2. Határozati javaslat)

## III.

A 2014. évi gazdálkodás végrehajtása során is indokolt a likviditás zavartalansága miatt folyószámlahitel igénybevétele. Javasoljuk, maximum 2 500 E Ft összegű rülirozó jellegű likvid hitelszerződés megkötését, 2014. március 1. és 2014. szeptember 30. közötti időszakra. (1. Határozati javaslat)

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

Eplény, 2014. február 26.

Fiskál János

## **1. HATÁROZATI JAVASLAT**

### **Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete** **...../2014. (.....) határozata**

#### **az Önkormányzat likvid hitelfelvételéről**

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Döntés az Önkormányzat likvid hitelfelvételéről” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

1. Eplény Községi Önkormányzat bevételeinek megelőlegezésére, működési célra maximum 2500 E Ft összegű, rülirozó jellegű likvid hitelt vesz fel 2014. március 1. – 2014. szeptember 30-i időtartamra az OTP Nyrt-től. A hitel futamideje szükség szerint 2014. december 20-ig meghosszabbítható.
2. Eplény Községi Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a futamidő alatti költségvetésébe a hitel és járulékai visszafizetésére a fedezetet saját bevételeiből a fejlesztések előtt betervezi, jóváhagyja és biztosítja.
3. Eplény Községi Önkormányzat a hitel fedezetéül az OTP Nyrt-re engedményezi a települési Önkormányzat általános működési és ágazati feladatainak támogatását, továbbá az átengedett gépjárműadóból a mindenkori vonatkozó jogszabályok alapján az önkormányzatot megillető bevételeit és helyi adókból származó bevételeket.
4. Eplény Községi Önkormányzat inkasszó jogot biztosít a költségvetési számlájára az OTP Nyrt. részére.
5. Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert a hitelszerződés, engedményezési szerződés megkötésére és a kapcsolódó inkasszós felhatalmazás aláírására.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2014. március 1.

**A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:** Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2014. február 26.

**Fiskál János s.k.**  
polgármester

**dr. Mohos Gábor s.k.**  
jegyző

## **2. HATÁROZATI JAVASLAT**

### **Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ...../2014. (.....) határozata**

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

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „az Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a helyi önkormányzatnak legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat 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.

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.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: 2014. március 1.

**A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:** Scher Ágota irodavezető

Eplény, 2014. február 26.

**Fiskál János s.k.**  
polgármester

**dr. Mohos Gábor s.k.**  
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2014.(.....) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2014. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2015.	2016.	2017.
1	2	3	4	5	6
Helyi adók	01	7 500	7 500	7 500	7 500
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	9 900	9 900	9 900	9 900
Díjak, pótlékok, bírságok	05	50	50	50	50
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0
<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	<b>08</b>	<b>17 450</b>	<b>17 450</b>	<b>17 450</b>	<b>17 450</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50 %-a</b>	<b>09</b>	<b>8 725</b>	<b>8 725</b>	<b>8 725</b>	<b>8 725</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)</b>	<b>10</b>	<b>666</b>	<b>1 332</b>	<b>1 332</b>	<b>671</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	666	1 332	1 332	671
Adott váltó	13	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	14	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.	0	0	0	0
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>	<b>666</b>	<b>1 332</b>	<b>1 332</b>	<b>671</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>27</b>	<b>8 059</b>	<b>7 393</b>	<b>7 393</b>	<b>8 054</b>



## Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2014. (.....) rendelete

### a 2014. évi költségvetésről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

1. § (1) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének
- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) költségvetési bevétele               | 109 307 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási bevétele     | 0 E Ft-ban,       |
| c) felhalmozási finanszírozási bevétele | 17 340 E Ft-ban   |
- állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének
- |  |                   |
|--|-------------------|
| a) költségvetési kiadását                | 105 450 E Ft-ban, |
| b) működési finanszírozási kiadásait     | 0 E Ft-ban,       |
| c) felhalmozási finanszírozási kiadásait | 21 978 E Ft-ban   |
- állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének
- |                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| a) költségvetési többletét     | 3 857 E Ft-ban, |
| b) ebből, működési hiány       | 6 692 E Ft-ban, |
| c) ebből, felhalmozási többlet | 10 549 E Ft-ban |
- állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát (felhalmozási hiányát) 17 340 E Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetése hiányának fedezetét a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, jelen rendelet 3. §-ában rögzítettek szerint biztosítja.

2. § Az 1. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszegeknek, és a saját bevétellel nem fedezett kiadásokhoz igénybevett forrás előirányzatoknak címek, alcímek szerinti részletezését az 1. melléklet és a 3-7. mellékletek tartalmazzák.

## 2. Az Önkormányzat bevételei

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 2014. évi központi költségvetésből juttatott, állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A 2. § (4) bekezdésben megállapított felhalmozási költségvetési hiány finanszírozása érdekében Eplény Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete külső forrásból az előző években megkötött 13 339 E Ft támogatás megelőlegező felhalmozási hitelszerződés és 4001 E Ft MFB Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Programhoz kapcsolódó fejlesztési kölcsönszerződés le nem hívott hitelének igénybevételét hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület a 2013. évben megkötött hitelszerződéseken alapuló, de le nem hívott 17 340 E Ft forrás kiegészítő hitel igénybevételét hagyja jóvá az adott évi költségvetési rendeletekben meghatározott feladatokra.

## 3. Az Önkormányzat kiadásai

4. § (1) A 2. § (2) bekezdésében meghatározott kiadási főösszeg előirányzatcsoport szerinti részletezése:
- |  |              |
|--|--------------|
| a) működési költségvetési kiadások     | 83 472 E Ft, |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 21 978 E Ft. |
- (2) A (1) bekezdésben meghatározott működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |   |              |
|---|--------------|
| a) személyi juttatások  | 26 361 E Ft, |
| b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 7 048 E Ft,  |
| c) dologi kiadások  | 41 572 E Ft, |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai                             | 2 332 E Ft,  |
| e) egyéb működési célú kiadások                               | 6 159 E Ft.  |
- (3) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatokat:
- |                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| a) beruházások                 | 21 978 E Ft, |
| b) felújítások                 | 0 E Ft,      |
| c) egyéb felhalmozási kiadások | 0 E Ft.      |
- (4) Az (1) bekezdésben lévő működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezést és kiemelt előirányzatokénti csoportosítását, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 3., 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 9. melléklet tartalmazza.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetési szervek kiadásainak teljesítéséhez **16 901 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

#### **4. Általános és céltartalék**

- 5. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés céltartalékát **0 E Ft**-ban állapítja.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés általános tartalékát **0 E Ft**-ban állapítja meg.

#### **5. Költségvetési mérleg, közvetett támogatások**

- 6. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. évi költségvetésének működési és felhalmozási kiadásainak mérlegét a 10. melléklet szerinti tagolással hagyja jóvá.
- (2) Eplény Községi Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 14. melléklet tartalmazza.

#### **6. Több éves kihatással járó feladatok**

- 7. § (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait a 8. melléklet, pénzügyi intézetekkel szembeni és egyéb kötelezettségek esetében a 12. 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 15. melléklet tartalmazza.

#### **7. A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 8. § (1) A költségvetési intézmény – saját bevételi forrásai és kiadási előirányzatai felemelése mellett – figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 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.

- (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete évi 4 alkalommal (április, június, szeptember, december) dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.
- (3) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert a beruházásokra, felújításokra, beszerzésekre, szolgáltatásokra, a sikeres pályázatok érdekében pályázatírásra kiírt közbeszerzési pályázatok nyertesével kötendő szerződés aláírására.

- 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 a közös önkormányzati hivatal Pénzügyi Irodája részére 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.

## **8. Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások**

- 10. §**
- (1) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 11. mellékletben részletezettek szerint 16 főben állapítja meg, ebből a közfoglalkoztatottak létszáma 8 fő.
  - (2) Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVIII. 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelete 51. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján az irányítása alá tartozó költségvetési szerveinél jutalmazásra – ideértve a prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektpremium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig vállalható kötelezettség. E célra a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.

## **9. Záró rendelkezése**

- 11. §** Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az átmenti gazdálkodásáról szóló 17/2013. (XII. 19.) önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmenti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.
- 12. §** Ez a rendelet 2014. február 27-én lép hatályba, de a rendelet szabályait 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

Eplény, 2014. február 26.

**Fiskál János**  
polgármester

**dr. Mohos Gábor**  
jegyző

## Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2014. évi költségvetési rendeleteről 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 2014. 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 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 126 647 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 2014. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

Az alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése 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.