

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

Szám: EPL/13-2/2024.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2024. február 21-i
ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása, valamint Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő: Fiskál János polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat
rendelettervezet

Szavazás módja: a határozat tekintetében **egyszerű** többség
a rendelet tekintetében **minősített** többség

Az előterjesztés részének előkészítésében részt vett:
Fazekas Ildikó irodavezető
Pucsek Szabina költségvetési ügyintéző

Törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Horváth Fruzsina
csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a 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.

Az önkormányzat működésében az elmúlt időszakban nem történt olyan változás, mely kihatással lenne a 2024. évi költségvetésre. Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához továbbra is feladatalapú finanszírozási rendszerben biztosít forrást a központi költségvetés.

A települési önkormányzat *köznevelési feladatai* közé továbbra is az óvodai nevelés tartozik, amelyet 2013. július 1-jétől, 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 pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti pedagógus béremelésekre biztosított források indokolják. Az új jogszabály értelmében 2024. január 1-től a köznevelési ágazatban egy újabb jogviszony átalakítást kellett végrehajtani. A törvény szerint köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba a pedagógusok és a nevelést és oktatást közvetlenül segítőket kerültek.

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 2024. évben is az alapellátások biztosítása.

A szociális alapszolgáltatások közül a család- és gyermekjóléti szolgálatot, ellátási szerződés alapján – Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatán keresztül – biztosítja az önkormányzat, a szociális étkeztetést és a 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 2020. áprilisától, elindulhatott a településen ez a szolgáltatás is.

Az önkormányzat *kulturális feladatainak* ellátási 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 ügyek ellátását a központi költségvetés 2024. évben is az általános működési támogatások címen támogatja.

Az önkormányzati költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, amin az Áht. 23. § (4) bekezdése értelmében a külső finanszírozási célú működési hiányt kell érteni. A fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges.

A működési bevételek tervezése során 2024-ben is kiemelt szempont volt a teljesíthetőség. A működési kiadásokra fordítható összeg ezen kereteken belül lett meghatározva. Az önkormányzati fejlesztések vonatkozásában a szokásos egyéb kísértékű eszközbeszerzéseken, könyvtári állománygyarapításon, valamint a folyamatban lévő beruházásokon túl a Kiserdő utca és Veszprémi utca közvilágításának bővítése, az óvoda tálalókonyhájának és a Veszprémi utca 68/B. alatti raktár felújítása lett betervezve.

Bevételek

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évre (finanszírozási bevételek nélkül) számított bevétele **160 466 E Ft**, mely 64%-kal magasabb, mint a 2023. évi eredeti előirányzat.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** összege **65 086 E Ft**, amelyből a helyi önkormányzatok működésének általános és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatás 62 957 E Ft. Az egyéb működési célú támogatások bevétele 2129 E Ft. Az önkormányzat működési támogatásainak jelentős emelkedését a gyermeklétszám növekedése, illetve a bérintézkedésekhez nyújtott kiegészítő támogatás összege eredményezi. Egyéb működési célú támogatások között az idei évben is a szociális ágazati összevont pótlék és a szociális tüzelő vásárláshoz kapcsolódó támogatások lettek megtervezve.

A **közhatalmi bevételekből** 18 566 E Ft várható, mely 5%-kal alacsonyabb a 2023. évi eredetileg tervezetthez képest. A helyi sajátosságok figyelembevételével az iparűzési adó tekintetében indokolt egy óvatosabb, a tavalyi évhez képest alacsonyabb szinten történő tervezés.

A **működési bevételek** jogcímen 26 414 E Ft-tal számoltunk, mely 16,9%-kal magasabb az előző évben eredetileg tervezetthez képest. Az önkormányzat által kötött bérleti szerződések tartalmazzák a bérleti díj fogyasztói árindexszel történő emelést, ami jelentősen befolyásolja a tervezett bevételek összegét. A KSH adatai alapján a 2023. évi fogyasztói árindex 17,6%.

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

Felhalmozási költségvetési bevételként a Magyar Falu Program keretében a Veszprémi utca 68/B. alatti többfunkciós raktár felújítására benyújtott pályázat támogatási összege lett megtervezve.

Finanszírozási bevételek jogcímén 26 534 E Ft-ot terveztünk, mely az alábbi bevételeket tartalmazza:

- költségvetési maradványként került figyelembe véve a 2024. évi költségvetési támogatás 2023. decemberben leutalt része 2178 E Ft összegben, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon,
- a működési kiadásokra 24 358 E Ft szabad maradvány lett figyelembe véve,
- a tervezett fejlesztésekre további 4000 E Ft kötelezettséggel terhelt költségvetési maradvány.

Az előterjesztés határozati javaslatának 1. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek felső határának számítási anyagát. A 2024-2027. évekre vonatkozó adatok eltérnek a 2024. évben erre az időszakra számítottéhoz képest, melynek oka a gazdasági környezetben bekövetkezett változásokban keresendő.

Kiadások

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évre (finanszírozási kiadások nélkül) számított kiadása **188 822 E Ft**, mely 36,4%-kal magasabb a 2023. évi eredeti költségvetési előirányzatnál.

A **működési kiadások** tervezett értéke **128 162 E Ft**, mely 5,3%-kal magasabb az előző évinél. Az emelkedést egyrészt a minimálbér és garantált bérminimum és pedagógus béremelés, másrészt az infláció miatti áremelkedések együttes hatása indokolja.

Felhalmozási kiadásokra 60 660 E Ft-ot terveztünk a 6. és 7. mellékletekben részletezett feladatokra.

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 250 E Ft/fő/év cafetéria juttatással, míg a dologi kiadások esetében az előző évi tényleges fenntartási, ételmezési kiadásokkal.
2. Az óvodában évről évre emelkedő gyermeklétszám alapján az intézmény finanszírozott létszáma 0,5 fővel eltér az engedélyezett létszámtól. Ezért indokolt az óvoda engedélyezett létszámának 0,5 fővel történő emelése.
3. Az önkormányzatnál foglalkoztatott munkavállalók esetében is megtörtént a minimálbér és a garantált bérminimum változás miatti béremelés, valamint megtervezésre került a nettó 250 E Ft/fő/év cafetéria juttatás is.
4. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi és a helyi önkormányzati rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.

A 2024. évi működési-fejlesztési bevételt és kiadást tartalmazó mérleg szerint (rendelettervezet 8. melléklete) az arány a bevételek esetében 71,8% - 28,2%, míg a kiadások esetében 68,2% - 31,8%.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő kimutatásokat mutatjuk be:

- az előterjesztés 1. számú melléklete a települési önkormányzatok általános működésének, ágazati feladatainak és egyéb kiegészítő támogatását,
- az előterjesztés 2. számú melléklete a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban,
- az előterjesztés 3. számú melléklete az Önkormányzat és intézménye 2024. évi előirányzat felhasználási tervét,
- az előterjesztés 4. számú melléklete a 2024. évi közvetett támogatásokat tartalmazza.

A közvetett támogatások értéke 2510 E Ft, amely 101,2%-a az előző évinek. A közvetett támogatások 100%-a a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni, valamint a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Eplény, 2024. február 15.

Fiskál János

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (II. 21.) határozata

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

Eplény Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása, valamint Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

Eplény Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a határozat mellékletében foglaltak alapján állapítja meg és fogadja el.

Felelős: Fiskál János polgármester

Határidő: a 2024. évi költségvetésről szóló rendelet elfogadása

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Fazekas Ildikó irodavezető

Eplény, 2024. február 21.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

1. melléklet Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (II. 21.) határozatához az Eplény Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Sor-szám	2024. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő 3 évben		
			2025.	2026.	2027.
1	2	3	4	5	6
Helyi adókból és a települési adókból származó bevételek	01	18 366	18 366	18 366	18 366
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogok értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek	02	350	230	230	230
Osztalék, a koncessziós díj, hozambevétel	03				
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációiból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék-, és díjbevétel	05	200	100	100	100
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	18 916	18 696	18 696	18 696
Saját bevételek (07. sor) 50 %-a	08	9 458	9 348	9 348	9 348
Tárgyévét megelőző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (10+...+14)	09	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	10				
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	11				
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	12				
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	13				
Kamatfizetés	14				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség (16+...+20)	15	0	0	0	0
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				
Fizetési kötelezettség összesen (09+15)	21	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-21)	22	9 458	9 348	9 348	9 348

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (II. 21.) önkormányzati rendelete**

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, a 6. § (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 továbbiakban: képviselő-testület) a kiadási címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Eplény Községi Önkormányzat kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

1. Eplényi Napköziotthonos Óvoda,
2. Eplény Községi Önkormányzat.

(3) A (2) bekezdés 2. címen belül alcímet alkotnak az 5. mellékletében felsorolt feladatok.

2. §

(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételeit **160 466 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételeit **26 534 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételeit **4000 E Ft-ban** állapítja meg.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének költségvetési kiadásait **188 822 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **2178 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének költségvetési hiányát **28 356 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **17 551 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **10 805 E Ft-ban** állapítja meg.

(4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **30 534 E Ft-ban** állapítja meg.

(5) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetése hiányának fedezeteként, a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, belső finanszírozási forrásból **30 534 E Ft** költségvetési maradvány felhasználását hagyja jóvá.

3. §

A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg kiemelt bevételi előirányzatonkénti megbontását az 1. melléklet tartalmazza, az 1. címen belül az intézményi bevételek részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A 2. § (2) bekezdésben meghatározott kiadási főösszeg előirányzat csoport szerinti részletezését a képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

1. Működési költségvetési kiadások **128 162 E Ft** és
2. Felhalmozási költségvetési kiadások **60 660 E Ft**.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott működési és felhalmozási költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megbontásának mérlegét a 8. melléklet tartalmazza.

(3) A (1) bekezdésben meghatározott működési költségvetési kiadások alcímenkénti részletezését és kiemelt előirányzatonkénti csoportosítását, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontását a 2., a 4., és az 5. mellékletek tartalmazzák.

(4) A (1) bekezdésben meghatározott felhalmozási költségvetési kiadások alcímenkénti, feladatonkénti részletezését, valamint kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontását a 6. és a 7. mellékletek tartalmazzák.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szerv kiadásainak teljesítéséhez **33 916 E Ft** irányító szervi támogatást biztosít.

5. §

(1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési céltartalékát **76 E Ft-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.

(2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési általános tartalékát **150 E Ft-ban** állapítja meg.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott általános tartalék terhére a képviselő-testület kötelezettséget csak rendkívül indokolt esetben vállalhat a költségvetés biztonságának veszélyeztetése nélkül.

6. §

(1) A képviselő-testület 2024. évben – az első negyedév kivételével – negyedévente dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(2) A költségvetési intézmények – saját bevételi forrásaik és kiadási előirányzataik felemelése mellett –, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 35. § (1) bekezdésében foglaltakat, a költségvetésük módosítását kezdeményezhetik, illetve átcsoportosítást kérhetnek a kiemelt előirányzataik között. Az előirányzatok változtatásával összefüggő kérelmeket a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó javaslat benyújtását megelőzően 20 nappal korábban kell benyújtani a jegyzőhöz.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott kiadási előirányzatait nem léphetik túl, és a költségvetési év kiadási előirányzatainak mértékéig vállalhatnak kötelezettséget.

(4) A képviselő-testület 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 a költségvetési rendeletben át kell vezetni. A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéséről a képviselő-testületet utólag tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetési forrásból kapott, kiutalt támogatások, megelőlegezések összegével a 2024. évi költségvetési előirányzatokat megemelje a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(6) A képviselő-testület 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-módosításban szerepeltetni kell.

7. §

(1) Az önkormányzati biztos kirendelésére az államháztartásról szóló törvény rendelkezései az irányadóak.

(2) Eplény Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény köteles az általa elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni. Az adatszolgáltatást a tárgyhó utolsó naptári napja szerinti állapotnak megfelelően a tárgyhót követő hó 10. napjáig a Polgármesteri 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 – Eplény Községi Önkormányzat költségvetését terheli.

8. §

(1) A képviselő-testület az Eplény Községi Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a költségvetési létszámkeretet a 9. mellékletben részletezettek szerint állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az Eplény Községi 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 250 000 Ft/fő/évben állapítja meg.

(3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervénél a Személyi juttatás kiemelt előirányzata terhére jutalmazásra – ide nem értve a céljuttatásra és projektprémiumra történő kifizetéseket – a mindenkor érvényes jogszabályi előírások betartása mellett kerülhet sor. A kifizetésre kerülő jutalom mértéke éves szinten nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatás rovatai előirányzatának 15%-át, amire a személyi juttatások előirányzatának megtakarítása nyújthat fedezetet.

(4) A képviselő-testület az Ávr. 51. § (1a) bekezdésében foglalt esetben a (3) bekezdésben meghatározott mértéknél nagyobb kötelezettséget is vállalhat.

(5) A költségvetési szervnél 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 bér megtakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset-kiegészítés és címpótlék is attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnik.

9. §

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján, az átmeneti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerülnek.

10. §

A rendelet szabályait 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2024. február 22-én lép hatályba.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelethez

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 Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati 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 intézménye működésének biztosítása érdekében, ezen túlmenően a község működése és fejlesztési céljainak megvalósulása szempontjából.

A Tervezet gazdasági, költségvetési hatásai:

A Tervezet révén Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 191 000 E Ft.

ab) A Tervezet környezeti és egészségi következményei:

A Tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított, számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac) A Tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A Tervezet a jelenlegihez képest jelentős adminisztratív terheket nem keletkeztet, a szabályozásra jogszabályi előírások miatt kerül sor.

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

A Tervezet 2024. évben elsőként szabályozza a tárgykört, megalkotása jogszabályi kötelezettségen – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-án és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-án – alapul, elmaradása az Önkormányzat működését veszélyeztetné.

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

A Tervezet elfogadása esetén, az új rendelet alkalmazása – a 2023. évi szabályozáshoz képest – 2024. évben 0,5 fő többlet személyi feltételt igényel.

Indokolás

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelethez

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 18. §-a szerint:

18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.
- (2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.
- (3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.
- (4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.
- (5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

II.

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat. 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Eplény Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a 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.

Az önkormányzat működésében az elmúlt időszakban nem történt olyan változás, mely kihatással lenne a 2024. évi költségvetésre. Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához továbbra is feladatalapú finanszírozási rendszerben biztosít forrást a központi költségvetés.

2. Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező

erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

3. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.