

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2024. (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 bevételét **160 466 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételét **26 534 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételét **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 előirányzatokkénti 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
polgármester

dr. Dancs Judit
jegyző