

**Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2023. (II. 22.) önkormányzati rendelete**

Eplény Községi Önkormányzat 2023. 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. Eplény 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 2023. évi költségvetésének költségvetési bevételét **97 827 E Ft-ban**, működési finanszírozási bevételét **27 952 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási bevételét **14 812 E Ft-ban** állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének költségvetési kiadását **138 437 E Ft-ban**, működési finanszírozási kiadásait **2154 E Ft-ban**, felhalmozási finanszírozási kiadásait **0 E Ft-ban** állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének költségvetési hiányát **40 610 E Ft-ban**, ebből működési hiányát **23 890 E Ft-ban**, felhalmozási hiányát **16 720 E Ft-ban** állapítja meg.
- (4) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének finanszírozási kiadásokkal korrigált költségvetési hiányát **42 764 E Ft-ban** állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetése hiányának fedezeteként, a költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében, belső finanszírozási forrásból **42 764 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 **121 717 E Ft** és
 2. Felhalmozási költségvetési kiadások **16 720 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 részletezést és kiemelt előirányzatonkénti csoportosítást, 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 **32 048 E Ft** irányító szervei támogatást biztosít.

5. §

- (1) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési céltartalékát **76 E Ft-ban** állapítja meg a 2. mellékletben részletezett célokra.
- (2) A képviselő-testület Eplény Községi Önkormányzat 2023. 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 2023. 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-testület utólag tájékoztatja.

- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi költségvetési forrásból kapott, kiutalt támogatások, megelőlegezések összegével a 2023. 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 200 000 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 bérmeztakarítás terhére megállapított határozatlan idejű kereset-kiegészítés és címpótlék is attól az időponttól, mikortól a kedvezményezett dolgozó közalkalmazotti jogviszonya megszűnik.

9. §

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2023. 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 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

11. §

Ez a rendelet 2023. február 23-án lép hatályba.

Fiskál János
polgármester

dr. Dancs Judit
jegyző