

Pilisszentiván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (III. 10.) önkormányzati rendelete

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Pilisszentiván Község Önkormányzata a 2011. évi CXCV. számú, az államháztartásról szóló törvényben kapott felhatalmazás alapján – tekintettel a helyi sajátosságokra –, összhangban a 368/2011. (XII.31.) számú, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltakkal, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott feladatkörében az Önkormányzat 2022 évi költségvetéséről és gazdálkodásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

Jelen költségvetési rendelet rendelkezései a 2023-as költségvetési évre vonatkoznak.

2. §

A rendelet hatálya Pilisszentiván Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzati intézményekre terjed ki a 3.§-ban foglalt címrend szerint.

3. §

Pilisszentiván Község Önkormányzatának címrendje, fejezetek:

- a) I. Pilisszentiván Község Önkormányzatának összesített költségvetése
- b) II. Pilisszentiván Község Önkormányzata, nem besorolt
- c) III. Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala, önállóan működő és gazdálkodó
- d) VI. Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda, önállóan működő

I. Fejezet

PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÖSSZESÍTETT KÖLTSÉGVETÉSE

1. A kiadások és bevételek főösszege

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének **kiadási főösszegét 2 590 017 987 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 590 017 987 Ft-ban** állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit az V/A. számú melléklet, kiadásait a VI/A. számú melléklet, mérlegyszerű egyensúlyát az IV/A. számú melléklet mutatja be.

2. Az előző évek pénzmaradványa

6. §

A Képviselő-testület az Önkormányzatnak az előző évekből származó tervezett pénzmaradványát **695 003 486 Ft**-ban határozza meg, **melyből 339 749 671 Ft-ot általános működési, 355 253 815 Ft-ot felhalmozási** céllal kíván felhasználni.

3. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

7. §

Az Önkormányzat **összesített** kiadásainak tartalékok és intézményfinanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 1 775 374 304 Ft**, összesített bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 2 119 804 367 Ft**. Az **összesített többlet** tervezett **összege 344 430 063 Ft**, melyből az Önkormányzat 344 430 063 Ft működési és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni.

8. §

Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok és intézményfinanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 1 391 450 215 Ft**, működési bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 1 764 550 552 Ft**. A **működési többlet** tervezett **összege 373 100 337 Ft**, melyből az Önkormányzat 344 430 063 Ft működési és 0 Ft felhalmozási célú tartalékot kíván képezni.

9. §

Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalék nélkül tervezett **összege 383 924 089 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 355 253 815 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 28 670 274 Ft**, melyet az Önkormányzat a működési tartalékból kíván fedezni.

4. Tartalékok

10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 337 950 063 Ft általános tartalékot** határoz meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához külön **6 480 000 Ft zöldfelület felújítási célú tartalékot különít el**. A zöldfelület kezeléséhez a költségek egy része betervezésre került, míg az év közben felmerült kiadások a zöldkeret tartalék terhére végezhető el.ú

(3) Az (1) és (2) bekezdésben szereplő működési **tartalékok együttes összege 344 430 063 Ft.ú**

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 0 Ft stratégiai, beruházási célú tartalékot** határoz meg, amelyből a felhasználás csak külön Képviselő-testületi döntéssel lehetséges.

5. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

11. §

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a VII/A melléklet tartalmazza.

12. §

- (1) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik.
- (2) Az Önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt (térítési díj vagy kártérítés elengedése stb).

13. §

Az Önkormányzat normatív, kötött felhasználású állami támogatásait az V/A. melléklet tartalmazza.

14. §

- (1) Az Önkormányzat olyan fejlesztési célokkal nem rendelkezik, melyhez a stabilitási törvény 10/A § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.
- (2) Az Önkormányzat fennálló, adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséggel nem rendelkezik.
- (3) Az Önkormányzat stabilitási törvény 45§ (1) a) szerinti saját bevételei (353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2§(1)):
1. a helyi adóból származó bevétel 2023: 750 000 000 Ft 2024: 770 000 000 Ft 2025: 780 000 000 Ft
 2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2023: 12 550 000 Ft 2024: 10 000 000 Ft 2025: 10 000 000 Ft
 3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
 4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
 5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2023: 500 000 Ft 2024: 500 000 Ft 2025: 500 000 Ft
 6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft

II. Fejezet

PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE

6. A kiadások és bevételek főösszege

15. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat elemi költségvetésének **kiadási főösszegét 2 094 198 987 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 094 198 987 Ft-ban** állapítja meg.

16. §

Az Önkormányzat elemi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeit az V./B számú melléklet, kiadásait a VI/B. számú melléklet, mérlegszerű egyensúlyát a IV/B. számú melléklet mutatja be.

7. Az előző évek pénzmaradványa

17. §

A Képviselő-testület az Önkormányzatnak az előző évekből származó tervezett pénzmaradványát **678 369 106 Ft**-ban határozza meg, **melyből 323 115 291 Ft-t működési, 355 253 815 Ft-t felhalmozási** céllal kíván felhasználni.

8. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

18. §

Az Önkormányzat **összesített** kiadásainak tartalékok nélkül, intézményfinanszírozási kiadásokkal tervezett **összege 1 749 768 924 Ft**, összesített bevételeinek tervezett **összege 2 094 198 987 Ft**. Az **összesített** többlet tervezett **összege 344 430 063 Ft**, melyből az Önkormányzat 344 430 063 Ft működési és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni.

19. §

Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok nélkül, intézményfinanszírozási kiadásokkal tervezett **összege 1 371 055 835 Ft**, működési bevételeinek tervezett **összege 1 727 823 180 Ft**. A **működési többlet** tervezett **összege 356 767 345 Ft**, melyből az Önkormányzat 344 430 063 Ft működési tartalékot és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni.

20. §

Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalékok nélkül tervezett **összege 378 713 089 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 355 253 815 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 23 459 274 Ft**, melyet az Önkormányzat a működési tartalék terhére kíván fedezni.

9. Tartalékok

21. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 337 950 063 Ft általános tartalékot** határoz meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához **külön 6 480 000 Ft zöldfelület felújítási célú tartalékot** különít el. A zöldfelület kezeléséhez a költségek egy része betervezésre került, míg az év közben felmerült kiadások a zöldkeret tartalék terhére végezhető el.

(3) Az (1) és (2) bekezdésben szereplő működési **tartalékok együttes összege 344 430 063 Ft**.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 0 Ft stratégiai, beruházási célú tartalékot** határoz meg.

10. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

22. §

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a VII/B. melléklet tartalmazza.

23. §

Az Önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik. Az Önkormányzat közvetett támogatásokat nem nyújt (térítési díj vagy kártérítés elengedése stb).

24. §

Az Önkormányzat normatív, kötött felhasználású állami támogatásait a V/B. melléklet tartalmazza.

25. §

(1) Az Önkormányzat olyan fejlesztési célokkal nem rendelkezik, melyhez a stabilitási törvény 10/A § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) Az Önkormányzat fennálló, adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséggel nem rendelkezik.

(3) Az Önkormányzat stabilitási törvény 45§ (1) a) szerinti saját bevételei (353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2§ (1):

1. a helyi adóból származó bevétel 2023: 750 000 000 Ft 2024: 770 000 000 Ft 2025: 780 000 000 Ft
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2023: 11 650 000 Ft 2024: 9 200 000 Ft 2025: 9 200 000 Ft
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2023: 500 000 Ft 2024: 500 000 Ft 2025: 500 000 Ft
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft

III. Fejezet

PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG POLGÁRMESTERI HIVATALÁNAK ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE

11. A kiadások és bevételek főösszege

26. §

A Képviselő-testület Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének **kiadási főösszegét 226 242 000 Ft-ban, bevételi főösszegét 226 242 000 Ft-ban** állapítja meg.

27. §

Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeit az V/C. számú melléklet, kiadásait a VI/C. számú melléklet, mérlegszerű egyensúlyát a IV/C. számú melléklet mutatja be.

12. Az előző évek pénzmaradványa

28. §

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal előző évekből származó tervezett **pénzmaradványát 8 292 632 Ft-ban** határozza meg, melyet az intézmény működési céllal használ fel.

13. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

29. §

A Polgármesteri Hivatal **összesített** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 226 242 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 13 792 632 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 212 449 368 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

30. §

A Polgármesteri Hivatal **működési** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 223 454 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett **összege 13 792 632 Ft**. A **működési hiány** tervezett **összege 212 449 368 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

31. §

A Polgármesteri Hivatal **felhalmozási** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 2 788 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 2 788 000 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

14. Tartalékok

32. §

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal **költségvetésében 0 Ft tartalékot** határoz meg.

15. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

33. §

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a VII/C. melléklet tartalmazza.

34. §

A Polgármesteri Hivatal több éves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik. A Polgármesteri Hivatal közvetett támogatásokat nem nyújt (térítési díj vagy kártérítés elengedése stb).

35. §

A Polgármesteri Hivatal normatív, kötött felhasználású állami támogatással nem rendelkezik. Az intézmény az általa ellátott feladatokra folyósított állami támogatásokat a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás keretében veszi át.

36. §

(1) A Polgármesteri Hivatal olyan fejlesztési célokkal nem rendelkezik, melyhez a stabilitási törvény 10/A § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A Polgármesteri Hivatal fennálló, adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséggel nem rendelkezik.

(3) A Polgármesteri Hivatal stabilitási törvény 45§ (1) a) szerinti saját bevételei (353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2§ (1)):

1. a helyi adóból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2023: 900 000 Ft 2024: 800 000 Ft 2025: 800 000 Ft
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft

IV. Fejezet

A PILISSZENTIVÁNI NÉMET NEMZETISÉGI ÓVODA ELEMI KÖLTSÉGVETÉSE

16. A kiadások és bevételek főösszege

37. §

A Képviselő-testület a Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda költségvetésének **kiadási főösszegét 269 577 000 Ft-ban, bevételi főösszegét 269 577 000 Ft-ban** állapítja meg.

38. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeit az V/D. számú melléklet, kiadásait a VI/D. számú melléklet, mérlegyszerű egyensúlyát a IV/D. számú melléklet mutatja be.

17. Az előző évek pénzmaradványa

39. §

A Képviselő-testület a Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda előző évekből származó tervezett **pénzmaradványát 8 341 748 Ft-ban** határozza meg, melyet az intézmény működési céllal használ fel.

18. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

40. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **összesített** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 269 577 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 11 812 748 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 257 764 252 Ft** melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

41. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **működési** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 267 154 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett **összege 11 812 748 Ft**. A **működési hiány** tervezett **összege 255 341 252 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

42. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **felhalmozási** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 2 423 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 2 423 000 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

19. Tartalékok

43. §

A Képviselő-testület a Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **költségvetésében 0 Ft általános tartalékot** határoz meg.

20. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

44. §

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a VII/D. melléklet tartalmazza.

45. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda több éves kihatással járó kötelezettségvállalással nem rendelkezik. A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda közvetett támogatásokat nem nyújt (térítési díj vagy kártérítés elengedése stb).

46. §

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda normatív, kötött felhasználású állami támogatással nem rendelkezik. Az intézmény az általa ellátott feladatokra folyósított állami támogatásokat a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás keretében veszi át.

47. §

(1) A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda olyan fejlesztési célokkal nem rendelkezik, melyhez a stabilitási törvény 10/A § szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(2) A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda fennálló, adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettséggel nem rendelkezik.

(3) A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda stabilitási törvény 45§ (1) a) szerinti saját bevételei (353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2§ (1):

1. a helyi adóból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2023: 0 Ft 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft

V. Fejezet

A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

48. §

A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja, ide nem értve a rövid lejáratú betétek pénzügyintézetnél történő elhelyezését, melyet a polgármester, az intézményvezetők és a gazdálkodási osztályvezető kezdeményezhet.

49. §

A céltartalék mértékét és felhasználását a Képviselő-testület határozza meg, kivéve, ha a felhasználást jogszabály a polgármester hatáskörébe utalja. A Területfejlesztési, Beruházási, Kulturális, és Német Kapcsolatok Bizottsága esetében a Képviselő-testület felhatalmazza a Bizottságot, hogy a feladatkörébe tartozó ügyek esetében a következő mértékben pénzügyi kötelezettségeket vállaljon: beruházásokra, fejlesztésekre, karbantartásra 5 000 000 Ft erejéig. A keret felhasználásáról a Bizottság a bizottsági ülésének keretein belül dönt.

50. §

A költségvetési rendelet negyedéves módosítását a polgármester legkésőbb a jogszabályban előírt beszámolási határidőig terjeszti elő.

51. §

(1) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 34§ (2) bekezdése és az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Ávr) 43/A § (2) bekezdése alapján az önkormányzati feladatok tekintetében jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok módosításának, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának jogát valamennyi feladat, előirányzat, előirányzat csoport, kiemelt előirányzat vonatkozásában a polgármesterre ruházza át.

(2) A polgármester az (1) bekezdés szerinti jogkörének gyakorlása során tekintettel kell lennie az Áht és az Ávr IV. fejezetének rendelkezéseire, melyek a költségvetés végrehajtását, ezen belül az előirányzatok módosítására, átcsoportosítására vonatkozó kérdéseket szabályozzák.

(3) Amennyiben a polgármester az (1) bekezdés szerinti átcsoportosítási, módosítási jogkörével él, arról a soros következő ülésen, de legkésőbb az Áht 34§ (4) szerinti beszámolási kötelezettség keretében köteles a Képviselő-testületnek beszámolni.

(4) Valamennyi átruházott hatáskörben hozott döntés a későbbi években tartós - a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb - többletkiadással nem járhat.

52. §

Az évközben jelentkező, az önkormányzatot megillető – az országgyűlés, a kormány vagy költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap által biztosított - pótelőirányzatok felosztásáról (figyelembe véve a pótelőirányzat jogcímét) a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

53. §

A költségvetésben szereplő kiadások teljesítésére kötelezettséget a 2/2020. számú polgármesteri-jegyzői közös utasításban megjelölt személyek vállalhatnak az ott meghatározott eljárás szerint, míg a költségvetésben nem szereplő, terven kívüli rendkívüli feladatokra a polgármester a hivatkozott szabályzatban leírtak szerint; egyéb terven kívüli esetekben a Képviselő-testület.

54. §

(1) Az Önkormányzat saját forrásából a helyi Német Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységét **6 500 000 Ft**-tal támogatja, ennek keretében biztosítja a tájház működtetéséhez kapcsolódó rezsikiadások fedezetét is.

(2) Az Önkormányzat a különféle intézmények és a civil szervezetek rendelkezésére bocsátott ingatlanok helyiséghasználati díjára vonatkozóan külön határozatban állapította meg a bérleti díj összegét, de jelen rendeletben deklarálja, hogy az alapfunkciótól eltérő használathoz a fenntartó előzetes jóváhagyása szükséges, melyet a felelős vezető köteles beszerezni.

55. §

Az Önkormányzat kötelezi valamennyi intézményének vezetőjét a költségvetés, ezen belül a személyi juttatások, illetve a dologi kiadások előirányzatainak, valamint ezeknek a végrehajtásához kapcsolódó valamennyi szabályzat betartására.

56. §

(1) A Képviselő-testület a közalkalmazottak jogállásáról szóló tv. és a végrehajtására kiadott Kormányrendelet végrehajtására a (2) bekezdésben foglaltakat rendeli.

(2) A magasabb vezető beosztású közalkalmazottak létszámát és vezetői pótlékát a pótlékalap százalékában az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) intézményenként 1 fő magasabb beosztású közalkalmazott részére a bérpótlék mértéke:
- b) A köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. sz. melléklete szerint vezetői pótlékként az illetményalap 40-80%-a adható. Pilisszentiván Német Nemzetiségi Óvoda 1 fő intézményvezetőjének esetében a vezetői pótlék, az illetményalap 40%-ban van meghatározva.

57. §

(1) Pilisszentiván Község Önkormányzata a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése alapján 15/2013.(XI.05.) és 16/2013.(XI.05.) sz. Önk. rendeletében a középfokú és felsőfokú végzettséggel rendelkező közszolgálati tisztviselők számára 20% illetménykiegészítést nyújt.

(2) 2023 évben a béren kívüli juttatás (cafetéria) mértékét minden intézmény dolgozója részére egységesen nettó 15 000 Ft/hó/fő állapítja meg a Képviselő-testület.

58. §

A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról a gazdálkodás hatékonysága érdekében az önkormányzati támogatásban részesülő intézmény - a rendeletben megjelölt feladatra kapott támogatás felhasználásáról - a zárszámadás keretében köteles elszámolni. Az önkormányzati támogatásban részesülő társadalmi szervezetek a kapott támogatás felhasználásáról a tárgyévet követő év február 01-ig kötelesek elszámolni.

59. §

Az 1997. évi CXL törvény (továbbiakban Kultv.) 64§ (1) bekezdése alapján a települési önkormányzat kötelező feladata a települési könyvtári ellátás biztosítása. 2021 január 1-jétől az Önkormányzat a Hamvas Béla Pest Megyei Könyvtáron keresztül működteti a községi könyvtárat az Kultv. 64§ (2) (b) bekezdése alapján.

60. §

(1) Pilisszentiván Község Önkormányzatának, A településkép védelméről szóló 22/2017. (XII.21.) sz. rendeletének 26. § (2) szerint meg kell fizetni a kivágandó fa értékét minden olyan esetben, amikor a fa kivágását balesetveszély, épületek állagának védelme, közcélú beruházás vagy a fa természetes elöregedése nem indokolja, és az előírt mennyiség pótlására nincs lehetőség.

(2) A 25. § (3) bekezdése szerint Pilisszentiván Község Képviselő-testülete minden évben a költségvetési rendeletében meghatározza a fakivágás esetén a pótlási kötelezettség pénzben történő megváltásának összegét, melyet az előző évben közterületen elültetett fák ültetési költséggel együtt számított átlagárának figyelembevételével állapítja meg.

(3) 2023 éven a Képviselő-testület a pótlási kötelezettség pénzben történő megváltását 40 000 Ft/db áron határozza meg.

VI. Fejezet

A 2023. ÉVI ÁTMENETI GAZDÁLKODÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

61. §

Amennyiben Pilisszentiván Község Önkormányzata 2023. január 1.-ig nem alkot rendeletet az Önkormányzat 2023 évi költségvetéséről, akkor 2023.január 1.-től a 2023 évi költségvetési rendelet megalkotásáig (továbbiakban: átmeneti gazdálkodás) a 60-65. paragrafusokban foglaltak szerint kell eljárni.

62. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás időszakában az önkormányzat bevételeit a hatályos jogszabályi keretek között beszedje és kiadásait - külön eljárás nélkül - az előző évi kiadási előirányzatokon belül folytatólagosan teljesítse alábbiak szerint.

63. §

(1) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények és működési feladatok 2023. évi működési kiadásainak finanszírozása az átmeneti gazdálkodás időszakában az előző évi eredeti kiadási előirányzatokon belül, időarányosan történhet. Az átmeneti gazdálkodás időszakában finanszírozható továbbá az előző évi bérintézkedések tárgyévi kötelezettsége is.

(2) A 2023. január 1-től esedékes, kizárólag jogszabályban, önkormányzati határozatokban foglaltakon alapuló bérintézkedések a költségvetési intézmények és feladatok dolgozóit érintően az átmeneti gazdálkodás időszakában végrehajthatók.

(3) Az 500 000 Ft feletti eseti önkormányzati támogatás csak a Képviselő-testület külön döntése alapján folyósítható, kivéve a Pénzügyi Ellenőrző és Szociális Bizottság hatáskörébe utalt szociális jellegű kifizetéseket.

64. §

(1) Az átmeneti gazdálkodás időszakában az önkormányzat 2023. évi költségvetésében szereplő beruházási, felújítási, rekonstrukciós feladatokra kifizetések a 2023. évre jóváhagyott előirányzatok maradványain belül teljesíthetők a már megkötött szerződések pénzügyi áthúzódásainak és a Képviselő-testület által meghozott döntéseknek megfelelően.

(2) A folyamatban lévő, több éves pénzügyi kihatással járó, pályázathoz kapcsolódó feladatok tárgyévi ütemére kifizetések a korábbi években vállalt kötelezettségnek megfelelően teljesíthetők.

65. §

Az átmeneti gazdálkodás időszakában 2023. évi költségvetési rendelet megalkotásáig új működtetési, beruházási, felújítási feladat nem indítható, azokra kötelezettség a Képviselő-testület hozzájárulása nélkül nem vállalható.

66. §

Az átmeneti gazdálkodás időszakában a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a jogszabályokon vagy korábban megkötött szerződéseken alapuló, illetve a Képviselő-testület által korábban elhatározott, pénzügyi kihatással járó intézkedéseket a 2023. évi költségvetési rendelet megalkotása előtt megtegye, Önkormányzat 2023 évi költségvetéséről szóló rendeletében foglalt végrehajtási rendelkezésekre is tekintettel.

67. §

Az új költségvetési rendeletbe az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített kiadásokat és beszedett bevételeket be kell illeszteni.

68. §

A Pilisszentiván Község Önkormányzata, a Pilisszentiváni Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által fenntartott intézmények munkavállalói részére lakáscélú munkáltatói kölcsönt biztosít a Képviselő-testület. A munkáltatói kölcsön részletszabályait szabályzat tartalmazza.

VII. Fejezet **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

69. §

(1) Jelen rendelet mellékletei:

- a) I. Pilisszentiván község Polgármesteri Hivatal költségvetése
- b) II. Pilisszentiván Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése
- c) III. Pilisszentiván község Önkormányzatának költségvetése

- d) IV. Bevételek és kiadások elsődleges mérlege
- e) V. Bevételek forrásonként
- f) VI. Kiadások forrásonként
- g) VII. Létszámkeret

(2) Jelen rendelet rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

(3) Ez a rendelet 2023. március 15-én lép hatályba.

1. melléklet a 2/2023. (III. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2023. évi költségvetés I-II melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 2/2023. (III. 10.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2023. évi költségvetés III melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Pilisszentiván Község Önkormányzata a 2011. évi CXCV. számú, az államháztartásról szóló törvényben kapott felhatalmazás alapján – tekintettel a helyi sajátosságokra –, összhangban a 368/2011. (XII.31.) számú, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltakkal, valamint a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott feladatkörében az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről és gazdálkodásáról az alábbi rendeletet alkotja.