

Pilisszentiván Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2024. (III. 04.)
önkormányzati rendelete

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL
Hatályos: 2024. 03. 15.

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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott feladatkörében az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről és gazdálkodásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. § Jelen költségvetési rendelet rendelkezései a 2024-es 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) IV. 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 2 791 721 991 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 791 721 991 Ft-ban** állapítja meg.

5. § Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit az V/A. számú melléklet, kiadásait a VI/A. számú melléklet, mérlegszerű 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 **675 274 505 Ft**-ban határozza meg, **melyből 585 881 659 Ft-ot általános működési céllal, 89 392 846 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 1 893 937 957 Ft**, összesített bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 2 190 271 470 Ft**. Az **összesített többlet** tervezett **összege 296 333 513 Ft**, melyből az Önkormányzat 296 333 513 Ft működési és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni.

8. § Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok és intézményfinanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 1 585 983 692 Ft**, működési bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 2 100 878 624 Ft**. A **működési többlet** tervezett **összege 514 894 932 Ft**, melyből az Önkormányzat 296 333 513 Ft működési és 0 Ft felhalmozási célú tartalékot kíván képezni, valamint 218 561 419 Ft-ot a működési kiadásaira fordít.

9. § Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalék nélkül tervezett **összege 307 954 265 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 89 392 846 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 218 561 419 Ft**, melyet az Önkormányzat a működési bevételekből kíván fedezni.

4. Tartalékok

10. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 288 043 513 Ft általános tartalékot** határoz meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához, karbantartásához külön **8 290 000 Ft zöldfelület működési 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 296 333 513 Ft.**

(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 2024. 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 2024: 750 000 000 Ft 2025: 750 000 000 Ft
2026: 750 000 000 Ft

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2024: 12 550 000 Ft 2025:
10 000 000 Ft 2026: 10 000 000 Ft

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026:
0 Ft

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026:
0 Ft

5. bírság-, pótlék- és díjbevételek 2024: 500 000 Ft 2025: 500 000 Ft 2026: 500 000 Ft

6. a kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

II. Fejezet

PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ELEMII KÖLTSÉGVETÉSE

6. A kiadások és bevételek főösszege

15. § A Képviselő-testület az Önkormányzat elemi költségvetésének **kiadási főösszegét 2 176 101 991 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 176 101 991 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 **673 629 026 Ft-ban** határozza meg, **melyből 584 236 180 Ft-t működési, 89 392 846 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 1 278 317 957 Ft**, összesített bevételeinek tervezett **összege 2 176 101 991 Ft**. Az **összesített** többlet tervezett **összege 897 784 034 Ft**, melyből az Önkormányzat 296 333 513 Ft működési és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni, valamint 601 450 521 Ft-ot működési kiadásaira fordít.

19. § Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok nélkül, intézményfinanszírozási kiadásokkal tervezett **összege 978 753 692 Ft**, működési bevételeinek tervezett **összege 2 086 709 145 Ft**. A **működési többlet** tervezett **összege 1 107 955 453 Ft**, melyből az Önkormányzat 296 333 513 Ft működési tartalékot és 0 Ft felhalmozási tartalékot kíván képezni, valamint 811 621 940 Ft-ot a működési kiadásaira fordít.

20. § Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalékok nélkül tervezett **összege 299 564 265 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 89 392 846 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 210 171 419 Ft**, melyből

az Önkormányzat 89 392 846 Ft-ot a felhalmozási pénzmaradványból, míg 120 778 573 Ft-ot a működési pénzmaradványból kíván fedezni.

9. Tartalékok

21. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében **288 043 513 Ft általános tartalékot** határoz meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához, karbantartásához **külön 8 290 000 Ft zöldfelület működési 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 **296 333 513 Ft**.

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

10. A 2024. 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 2024: 750 000 000 Ft 2025: 750 000 000 Ft
2026: 750 000 000 Ft

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2024: 11 650 000 Ft 2025: 9 200 000 Ft 2026: 9 200 000 Ft

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2024: 500 000 Ft 2025: 500 000 Ft 2026: 500 000 Ft

6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 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 268 862 000 Ft-ban, bevételi főösszegét 268 862 000 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 785 034 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 268 862 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 7 620 034 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 261 241 966 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 **261 850 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett összege **7 620 034 Ft**. A **működési hiány** tervezett összege **254 229 966 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 **7 012 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett összege **0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett összege **7 012 000 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 2024. 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 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2024: 900 000 Ft 2025: 800 000 Ft 2026: 800 000 Ft

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 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 346 758 000 Ft-ban, bevételi főösszegét 346 758 000 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, mérlegszerű 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 860 445 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 346 758 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 6 549 445 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 340 208 555 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 345 380 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett **összege 6 549 445 Ft**. A **működési hiány** tervezett **összege 338 830 555 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 1 378 000 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 1 378 000 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 2024. 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 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés 2024: 0 Ft 2025: 0 Ft 2026: 0 Ft

V. Fejezet

A 2024. 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 kéretein 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 Púétv 102. § (2) és (6) bekezdése alapján a (2) bekezdésben foglaltakat rendeli.

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

a) intézményenként 1 fő magasabb beosztású köznevelési foglalkoztatott (igazgató) részére a bérpótlék mértéke:

b) A Púétv 102§ (2) bekezdés f) pontja alapján a vezetői pótlék az illetményalap 41%-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) 2024 évben a béren kívüli juttatás (cafetéria) mértékét az önkormányzat és hivatal intézmény dolgozói részére egységesen nettó 17 000 Ft/hó/fő állapítja meg a Képviselő-testület. Az óvoda intézménye esetében a magyar és német óvodapedagógusoknak nettó 15 000 Ft/hó/fő cafetériát, míg a dajkák és technikai dolgozók esetében nettó 17 000 Ft/hó/fő állapítja meg a juttatás mértékét a Képviselő-testület.

58. § A 2024. 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 tárgyévét 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 előregedése 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) 2024 éven a Képviselő-testület a pótlási kötelezettség pénzben történő megváltását 40 000 Ft/db áron határozza meg.

VI. Fejezet

A 2024. ÉVI ÁTMENETI GAZDÁLKODÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

61. § Amennyiben Pilisszentiván Község Önkormányzata 2024. január 1.-ig nem alkot rendeletet az Önkormányzat 2024 évi költségvetéséről, akkor 2024. január 1.-től a 2024 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 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetésében szereplő beruházási, felújítási, rekonstrukciós feladatokra kifizetések a 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetési rendelet megalkotása előtt megtegye, Önkormányzat 2024 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.

69. § 2024. évben a 70 éven felüliek juttatását 10 000 Ft/fő összegben határozza meg a Képviselő-testület.

70. § 2024 évben a pilisszentiváni állandó lakcímmel rendelkező 1. és 5. osztályos tanulók részére egyszeri alkalommal 20 000 Ft/fő/beiskolázási támogatást nyújt a Képviselő-testület az 1/2024 (II.15.) sz. rendelet alapján.

VII. Fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

71. § (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 2024. január 1-től kell alkalmazni.

(3) Ez a rendelet 2024. március 15-én lép hatályba.