



**PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 8/2024. (V.27.) RENDELETE**

**A 2023. IV. NEGYEDÉVI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSÁRÓL**

**P R E A M B U L U M**

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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott feladatkörében az Önkormányzat 2023. IV. negyedévi előirányzat módosításához az alábbi rendeletet alkotja:

**A RENDELET HATÁLYA**

**1.§.**  
Jelen költségvetési rendelet módosításának rendelkezései a 2023. IV. negyedév előirányzat módosításaira vonatkoznak.

**2. §.**  
A rendelet hatálya Pilisszentiván Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzati intézményekre terjed ki az alábbi címrend szerint:

<b>Pilisszentiván Község Önkormányzatának Címrendje</b>	
<i>Cím megnevezése</i>	<i>Gazdálkodási jogkör</i>
I. Pilisszentiván Község Önkormányzatának összesített költségvetése	
I./A Pilisszentiván Község Önkormányzata	nem besorolt
I./B Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala	önállóan működő és gazdálkodó
I./C Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda	önállóan működő

**AI.) PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK ÖSSZESÍTETT ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSA 2023. IV. NÉV**

**I. A kiadások és bevételek főösszege**

**3. §.**  
A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének **kiadási főösszegét 2 984 267 432 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 984 267 432 Ft-ban** állapítja meg.

**4. §.**  
Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, valamint mérlegyszerű egyensúlyát az I. számú melléklet mutatja be.

**II. Az előző évek pénzmaradványa**

**5.§.**  
A Képviselő-testület az Önkormányzatnak az előző évekből származó tervezett pénzmaradványát **695 003 486 Ft-ban** határozza meg, **melyből 695 003 486 Ft-ot általános működési, 0 Ft-ot felhalmozási** céllal kíván felhasználni.



### III. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

#### 6. §.

Az Önkormányzat **összesített** kiadásainak tartalékok és intézményfinanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 2 082 497 136 Ft**, összesített bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 2 454 721 872 Ft**. Az **összesített többlet** tervezett **összege 372 224 736 Ft**, melyből az Önkormányzat 26 900 000 Ft felhalmozási tartalékot és 345 324 736 Ft általános tartalékot kíván képezni.

#### 7. §.

Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok és intézményfinanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 1 837 208 801 Ft**, működési bevételeinek intézményfinanszírozási bevételek nélkül tervezett **összege 2 442 744 880 Ft**. A **működési többlet** tervezett **összege 605 536 079 Ft**.

#### 8. §.

Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalék nélkül tervezett **összege 590 613 071 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 11 976 992 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 578 636 079 Ft**. **A működési többlet és a felhalmozási hiány egyenlege 26 900 000 Ft**, melyből az Önkormányzat 26 900 000 Ft felhalmozási tartalékot 0 Ft általános tartalékot kíván képezni.

### IV. Tartalékok

#### 9.§.

- (1)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében összesen 372 224 736 Ft tartalékot** határoz meg.
- (2)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához az általános tartalékkereten belül, **zöldfelület felújítási célú tartalékként 6 480 000 Ft-ot különített el év elején**.
- (3)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat **költségvetésében 26 900 000 Ft stratégia célú tartalékot** határoz meg, amelyből a felhasználás csak külön képviselő-testületi döntéssel lehetséges.

### V. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

#### 10.§.

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a költségvetési rendelet tartalmazza.

#### 11. §.

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

#### 12.§.

Az Önkormányzat normatív, kötött felhasználású állami támogatásait a költségvetési rendelet tartalmazza.

#### 13.§.

- (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: 943 869 037 Ft	2024: 750 000 000 Ft	2025: 750 000 000 Ft
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2023: 13 877 696 Ft	2024: 12 550 000 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

## A/I./A) PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS 2023. IV.NÉV

### I. A kiadások és bevételek főösszege

14. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat a módosított előirányzat költségvetésének **kiadási főösszegét 2 423 219 124 Ft-ban, bevételi főösszegét 2 423 219 124 Ft-ban** állapítja meg.

15. §.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, valamint mérlegyszerű egyensúlyát az I. számú melléklet mutatja be.

### II. Az előző évek pénzmaradványa

16.§.

A Képviselő-testület az Önkormányzatnak az előző évekből származó tervezett pénzmaradványát **678 369 106 Ft-ban** határozza meg, **melyből 278 369 106 Ft-t működési, 0 Ft-t felhalmozási** céllal kíván felhasználni.

### III. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása

17. §.

Az Önkormányzat **összesített** kiadásainak tartalékok nélkül, intézményfinanszírozási kiadásokkal tervezett **összege 2 050 994 388 Ft**, összesített bevételeinek tervezett **összege 2 423 219 124 Ft**. Az **összesített többlet tervezett összege 372 224 736 Ft**, melyből az Önkormányzat 26 900 000 Ft felhalmozási tartalékot, 345 324 736 Ft általános tartalékot kíván képezni.

18. §.

Az Önkormányzat **működési** kiadásainak tartalékok nélkül, intézményfinanszírozási kiadásokkal tervezett **összege 1 465 028 039 Ft**, működési bevételeinek tervezett **összege 2 411 242 132 Ft**. A **működési többlet tervezett összege 946 214 093 Ft**.

19. §.

Az Önkormányzat **felhalmozási** kiadásainak tartalékok nélkül tervezett **összege 572 335 338 Ft**, felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 11 976 992 Ft**. A **felhalmozási hiány tervezett összege 560 358 346 Ft**, melyet a működési többletből kíván fedezni.

A működési többlet és a felhalmozási hiány egyenlege 385 855 747 Ft, melyből az Önkormányzat 26 900 000 Ft felhalmozási tartalékot, 345 324 736 Ft általános tartalékot kíván képezni, 13 631 011 Ft-ot a felhalmozási hiány fedezetére kíván felhasználni .



#### IV. Tartalékok

##### 20.§.

- (1)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében összesen **372 224 736 Ft tartalékot** határoz meg.
- (2)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében a település zöldfelületeinek felújításához az általános tartalékkereten belül, **zöldfelület felújítási célú tartalékként 6 480 000 Ft-ot különített el év elején.**
- (3)  
A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében **26 900 000 Ft stratégia célú tartalékot** határoz meg.

#### V. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei

##### 21.§.

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a költségvetési rendelet tartalmazza.

##### 22. §.

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

##### 23.§.

Az Önkormányzat normatív, kötött felhasználású állami támogatásait a költségvetési rendelet tartalmazza.

##### 24.§.

(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: 943 869 037 Ft	2024: 750 000 000 Ft	2025: 750 000 000 Ft
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2023: 13 877 696 Ft	2024: 12 550 000 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





**A/I./B) PILISSZENTIVÁN KÖZSÉG POLGÁRMESTERI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSÉNEK  
ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSA 2023. IV. NÉV**

**I. A kiadások és bevételek főösszege**

**25. §.**

A Képviselő-testület Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének **kiadási főösszegét 268 783 208 Ft-ban, bevételi főösszegét 268 783 208 Ft-ban** állapítja meg.

**26. §.**

Pilisszentiván Község Polgármesteri Hivatala működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, valamint mérlegszerű egyensúlyát az I. számú melléklet mutatja be.

**II. Az előző évek pénzmaradványa**

**27. §.**

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.

**III. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása**

**28. §.**

A Polgármesteri Hivatal **összesített** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 268 783 208 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 16 798 000 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 251 985 208 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

**29. §.**

A Polgármesteri Hivatal **működési** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 253 328 526 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett **összege 16 798 000 Ft**. A **működési hiány** tervezett **összege 236 530 526 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

**30. §.**

A Polgármesteri Hivatal **felhalmozási** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 15 454 682 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 15 454 682 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

**IV. Tartalékok**

**31. §.**

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

**V. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paraméterei**

**32. §.**

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a költségvetési rendelet tartalmazza.

**33. §.**

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

**34. §.**

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.



**35.§.**

(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: 1 082 500 Ft	2024: 900 000 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

**A/I./C) A PILISSZENTIVÁNI NÉMET NEMZETISÉGI ÓVODA KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSA 2023. IV.NÉV**

**I. A kiadások és bevételek főösszege**

**36. §.**

A Képviselő-testület a Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda költségvetésének **kiadási főösszegét 292 265 100 Ft-ban, bevételi főösszegét 292 265 100 Ft-ban** állapítja meg.

**37. §.**

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait, valamint mérlegszerű egyensúlyát az I. számú melléklet mutatja be.

**II. Az előző évek pénzmaradványa**

**38.§.**

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.

**III. A költségvetés elsődleges egyenlege és a hiány finanszírozása**

**39. §.**

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **összesített** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 292 265 100 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli összesített bevételeinek tervezett **összege 14 704 748 Ft**. Az **összesített hiány** tervezett **összege 277 560 352 Ft** melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

**40. §.**

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **működési** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 289 442 049 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli működési bevételeinek tervezett **összege 14 704 748 Ft**. A **működési hiány** tervezett **összege 274 737 301 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.

**41. §.**

A Pilisszentiváni Német Nemzetiségi Óvoda **felhalmozási** kiadásainak tartalékok és finanszírozási kiadások nélkül tervezett **összege 2 823 051 Ft**, intézményfinanszírozási bevételek nélküli felhalmozási bevételeinek tervezett **összege 0 Ft**. A **felhalmozási hiány** tervezett **összege 2 823 051 Ft**, melyet az intézmény a felügyeleti szervtől kapott intézményfinanszírozás terhére kíván finanszírozni.





#### IV. Tartalékok

##### 42.§.

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

#### V. A 2023. évi gazdálkodás egyéb paramétere

##### 43.§.

Az egyes címekhez tartozó engedélyezett költségvetési létszámkeret a költségvetési rendelet tartalmazza.

##### 44. §.

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).

##### 45.§.

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.

##### 46.§.

(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

#### B) A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

##### 47.§

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.

##### 48.§

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.

##### 49.§



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

## 50.§

(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.

## 51.§

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.

## 52.§

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.

## 53.§

(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.

(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.

## 54.§

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.





**55.§**

A Képviselő-testület a közalkalmazottak jogállásáról szóló tv. és a végrehajtására kiadott Kormány rendelet végrehajtására a következőket rendeli.

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

- intézményenként 1 fő magasabb beosztású közalkalmazott részére a bérpótlék mértéke 2020. július 1-től
  - 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.

**56.§**

(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)  
Pilisszentiván község Képviselő-testülete 32/2017. (III.06.) sz. önkormányzati határozata alapján a köztisztviselők illetményalapja 2017.01.01-től 45 000 Ft.

(3)  
2023 évben a béren kívüli juttatás (cafetéria) mértékét minden intézmény dolgozója részére egységesen nettó 15 000 Ft/hó/fő állapítja meg a Képviselő-testület.

**57.§**

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.

**58.§**

Az 1997. évi CXCV. 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.

**59.§**

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.

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

**C) A 2023. ÉVI ÁTMENETI GAZDÁLKODÁSRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK**

**60.§**

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.

**61.§**

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.



**62.§**

(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.

**63.§**

Az átmeneti gazdálkodás időszakában

- (1) az önkormányzat 2023. évi költségvetésében szereplő beruházási, felújítási, rekonstrukciós feladatokra kifizetések a 2023. évre jóváhagyott előirányzatok maradványain belül teljesíthetők a már megkötött szerződések pénzügyi áthúzóadásainak 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.

**64.§**

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.

**65.§**

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.

**66.§**

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

## **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

**67.§.**

(1)  
Jelen rendelet mellékletei:

- I. Önkormányzat és intézményei bevételek kiadások mérlege
- I/A Pilisszentiván község Önkormányzat előirányzat módosítása
- I/B Pilisszentiván községi Polgármesteri Hivatal előirányzat módosítása
- I/C. Pilisszentiván Német Nemzetiségi Óvoda előirányzat módosítása

(2)  
Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba.





Pilisszentiván, 2024. május 27.

  
Poppréné Révay Gyöngyi  
Polgármester



  
Dr. Peller György  
jegyző

A rendelet kihirdetve 2024. május 27.

  
Dr. Peller György  
jegyző



01 - K1-K8. Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	134 235 000	134 235 000
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	17 477 350
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	7 100 000	7 100 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 878 000	2 878 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 140 000	5 790 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	470 000	470 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	732 000	732 000
12	Szociális támogatások (K1112)	500 000	500 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	8 050 000	8 050 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	158 105 000	177 232 350
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	2 306 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 917 000	1 960 363
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 917 000	4 266 363
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	160 022 000	181 498 713
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	21 125 000	23 768 000
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	553 000	553 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 594 000	4 698 500
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 147 000	5 251 500
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 684 000	6 801 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	472 000	523 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	4 156 000	7 324 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 200 000	4 200 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 300 000	2 300 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	63 000	63 000
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	6 563 000	6 563 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	662 000	537 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 311 000	2 383 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	3 457 000	4 758 505
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 170 000	3 170 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 175 000	4 557 500
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	21 338 000	21 969 005
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	2 740 000	2 740 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	2 740 000	2 740 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 476 000	8 810 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	450 000	282 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	8 926 000	9 092 000
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	42 307 000	46 376 505
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	0	1 685 308
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	0	1 685 308
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	0	8 548 962
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 332 000	2 829 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	863 000	863 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	593 000	3 213 720
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	2 788 000	15 454 682
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	226 242 000	268 783 208





<b>B1. - B7. Költségvetési bevételek</b>			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	1 000 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	0	1 000 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	750 000	865 000
166	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	750 000	865 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	900 000	1 082 500
185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	3 000 000	4 685 868
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	810 000	770 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	35 000	97 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	35 000	97 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	5 000	5 000
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	4 750 000	6 640 368
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	5 500 000	8 505 368
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 292 632	8 292 632
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	8 292 632	8 292 632
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	212 449 368	251 985 208
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	220 742 000	260 277 840
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	220 742 000	260 277 840





<b>K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	167 531 000	166 677 000
03	Céltuttatás, projektprémium (K1103)	0	12 368 100
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	840 000	840 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	3 434 000	3 434 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	5 220 000	7 470 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	553 000	533 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	60 000	60 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	3 250 000	3 326 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	180 888 000	194 708 100
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 150 000	3 150 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	170 000	240 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 320 000	3 390 000
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>184 208 000</b>	<b>198 098 100</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>25 478 000</b>	<b>28 444 000</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	361 000	361 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 168 000	5 249 250
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 529 000	5 610 250
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	165 000	235 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	190 000	190 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	355 000	425 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 900 000	3 700 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	8 000 000	10 200 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	520 000	520 000
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	12 420 000	14 420 000
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	23 100 000	25 200 000
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	40 000	40 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 729 000	1 026 699
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	794 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	439 000	439 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 245 000	2 305 000
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	40 973 000	44 224 699
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 511 000	12 340 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 100 000	300 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	10 611 000	12 640 000
64	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>57 468 000</b>	<b>62 899 949</b>
196	Ingtatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	0	456 610
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	567 300
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 908 000	1 198 963
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	515 000	600 178
205	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>2 423 000</b>	<b>2 823 051</b>
273	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>269 577 000</b>	<b>292 265 100</b>





<b>B1. - B7. Költségvetési bevételek</b>			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	300 000	300 000
196	Ellátási díjak (B405)	2 400 000	4 030 000
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	730 000	1 133 000
198	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	774 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	40 000	125 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	40 000	125 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	1 000	1 000
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	3 471 000	6 363 000
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	3 471 000	6 363 000
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 341 748	8 341 748
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	8 341 748	8 341 748
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	257 764 252	277 560 352
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	266 106 000	285 902 100
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	266 106 000	285 902 100



<b>K1-K8. Költségvetési kiadások</b>			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	39 506 000	40 798 000
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	8 419 500
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 754 000	2 374 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	2 150 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 350 000	2 265 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	82 000	82 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	120 000	120 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 678 000	4 758 300
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	44 490 000	60 966 800
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	20 830 000	22 180 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	5 442 000	7 489 456
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	10 010 000	10 198 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	36 282 000	39 867 456
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>80 772 000</b>	<b>100 834 256</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>10 596 000</b>	<b>13 373 000</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 044 000	1 154 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	21 702 000	15 507 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	22 746 000	16 661 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 916 000	3 066 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	218 000	218 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 134 000	3 284 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	33 187 000	33 187 000
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	6 185 000	6 185 000
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	530 000	530 000
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	39 902 000	39 902 000
40	Vásárolt élelmezés (K332)	36 900 000	42 650 000
41	Bérelti és lízing díjak (>=42) (K333)	3 005 000	3 005 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	37 275 000	19 930 776
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	5 686 000	7 586 000
45	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	19 944 000	29 609 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	35 671 000	41 649 263
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	178 383 000	184 332 039
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	1 260 000	1 366 410
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	5 900 000	5 900 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	7 160 000	7 266 410
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	58 202 000	56 144 559
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 000 000	3 000 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	17 177 000	24 815 000



63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	78 379 000	83 959 559
<b>64</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>	<b>288 802 000</b>	<b>295 503 008</b>
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	15 710 000	15 710 000
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0
<b>124</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)</b>	<b>15 710 000</b>	<b>15 710 000</b>
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 000 000	2 000 000
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései (K5022)	238 268 168	238 268 168
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	240 268 168	240 268 168
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	13 734 047	18 234 047
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
163	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	250 960 000	251 560 000
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
193	Tartalékok (K513)	344 430 063	372 224 736
<b>194</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)</b>	<b>849 392 278</b>	<b>882 286 951</b>
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	235 543 391	238 393 391
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	12 350 389	33 775 912
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	66 931 309	72 716 199
<b>205</b>	<b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>	<b>314 825 089</b>	<b>344 885 502</b>
206	Ingatlanok felújítása (K71)	50 305 148	175 919 826
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	13 582 852	46 806 265
<b>210</b>	<b>Felújítások (=206+...+209) (K7)</b>	<b>63 888 000</b>	<b>222 726 091</b>
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	4 723 745
238	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
243	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0
<b>272</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)</b>	<b>0</b>	<b>4 723 745</b>
<b>273</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>	<b>1 623 985 367</b>	<b>1 880 042 553</b>



<b>B1. - B7. Költségvetési bevételek</b>			
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	114 938 661	119 101 701
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	162 497 676	180 437 662
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	53 464 538	52 148 786
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	53 464 538	52 148 786
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	246 027 046	247 014 046
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 106 930
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	14 481 286
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	576 927 921	615 290 411
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	7 590 600	13 110 300
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>584 518 521</b>	<b>628 400 711</b>
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	8 945 000
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	8 945 000	0
<b>81</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>8 945 000</b>	<b>8 945 000</b>
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	12 000 000	13 877 696
109	ebből: építményadó (B34)	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	750 000 000	943 869 037
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	750 000 000	943 869 037
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	4 400 000	11 047 094
166	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0
179	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0
<b>182</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)</b>	<b>766 400 000</b>	<b>968 793 827</b>
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	13 972 649	24 524 253
185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	2 760 000	6 594 599
188	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0
196	Ellátási díjak (B405)	13 500 000	16 865 313
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 527 000	7 971 944
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	8 000 000	54 554 794

207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	8 000 000	54 554 794
215	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	102 987
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	9 000 000	9 000 000
217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
<b>219</b>	<b>Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)</b>	<b>52 759 649</b>	<b>119 613 890</b>
222	Ingtalanok értékesítése (>=223) (B52)	0	1 750 000
<b>230</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=220+222+224+225+228) (B5)</b>	<b>0</b>	<b>1 750 000</b>
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	2 029 719	2 029 721
238	ebből: háztartások (B64)	0	0
<b>256</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)</b>	<b>2 029 719</b>	<b>2 029 721</b>
260	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=261+...+269) (B74)	1 176 992	1 176 992
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	0	105 000
274	ebből: háztartások (B75)	0	0
<b>282</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)</b>	<b>1 176 992</b>	<b>1 281 992</b>
<b>283</b>	<b>Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)</b>	<b>1 415 829 881</b>	<b>1 730 815 141</b>

<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>			
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	13 631 011
20	Központi, irányító szervek támogatásainak folyósítása (K915)	470 213 620	529 545 560
21	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	470 213 620	543 176 571
<b>38</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>	<b>470 213 620</b>	<b>543 176 571</b>





<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>			
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	678 369 106	678 369 106
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	678 369 106	678 369 106
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	14 034 877
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	678 369 106	692 403 983
<b>31</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)</b>	<b>678 369 106</b>	<b>692 403 983</b>



MÉRLEG PILLISZENTIVÁN ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESÍTETT	ÖNKORM.	HIVATAL	ÓVODA	ÖSSZESÍTETT	Működési kiad. és bevét.	Felhalmozási kiad. és bevét.
Megnevezés	2023 IV.EIM	2023 IV.EIM	2023 IV.EIM	2023 IV.EIM	2023 IV.EIM	2023 IV.EIM
I.) ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI KIADÁSAI						
1 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	100 834 256	181 498 713	198 098 100	480 431 069	480 431 069	
2 MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULEKOK	13 373 000	23 768 000	28 444 000	65 585 000	65 585 000	
3 DOLOGI KIAD. ÉS EGYEB FOLYÓ KIAD. ÖSSZ.	295 503 008	46 376 505	62 899 949	404 779 462	404 779 462	
4 Ellátottak pénzbeli juttatása	15 710 000			15 710 000	15 710 000	
5 Intézményfinanszírozás	529 545 560			529 545 560	529 545 560	
6 Műk. c. Kiadás	269 794 047	1 685 308		271 479 355	271 479 355	
7 Tám., Társ.-szoc.pol és egy. jutt., tám., Ellát. pb.						
8 I.) MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN A (1+..+7)	1 224 759 871	253 328 526	289 442 049	1 767 530 446	1 767 530 446	
9 II.) FELHALMOZÁSI KIADÁSOK						
10 FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	222 726 091			222 726 091		222 726 091
11 BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN-ÁFA NÉLKÜL	272 169 303	12 240 962	2 222 873	286 633 138		286 633 138
12 Beruházások Áfa	72 716 199	3 213 720	600 178	76 530 097		76 530 097
13 Egyéb felhalmozási c. kiadások	4 723 745			4 723 745		4 723 745
14 Támog. kölcs. nyújt./törl. ÁHT-n belülré						
15 Támog. kölcs. nyújt./törl. ÁHT-n kívülré						
16 Tám. ért. felhal. Kiad. (ÁHT-n bel.végl.pénz+gar.kez.kiad)						
17 Előző évi FELHALM EI maradvány, pénzmaradvány átadás						
18 Felhal c.pée.átad. (ÁHT-n kiv.végl.pénz+gar.kez.kiad)						
19 FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN B' (10+..+18)	572 335 338	15 454 682	2 823 051	590 613 071		590 613 071
20 KTGVTETÉSI PÉNZFORGALMI KIAD. ÖSSZESEN A+B (8+19)	1 797 095 209	268 783 208	292 265 100	2 358 143 517	1 767 530 446	590 613 071
21 PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK (TARTALÉK)	372 224 736			372 224 736	345 324 736	26 900 000
22 SZOLIDARITÁSI HOZZÁJÁRULÁS, E. ELVONÁS, BEFIZETÉS	240 268 168			240 268 168	240 268 168	
23 KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+21+22)	2 409 588 113	268 783 208	292 265 100	2 970 636 421	2 353 123 350	617 513 071
24 ÁH-n belüli megelőlegezések visszafizetése	13 631 011			13 631 011	13 631 011	
25 KIEGYENLÍTŐ, FÜGGŐ, ÁTFUTÓ KIADÁSOK						
26 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (23+24+25)	2 423 219 124	268 783 208	292 265 100	2 984 267 432	2 366 754 361	617 513 071
BEVÉTELEK						
27 A) Helyben beszedett bevételek összesen	1 090 437 438	8 505 368	6 363 000	1 105 305 806	1 105 305 806	
28 B) Intézmény finanszírozás bevétele		251 985 208	277 560 352	529 545 560	529 545 560	
29 C) Állami finanszírozás összesen	628 400 711			628 400 711	628 400 711	
30 D) Pénzmaradvány felhasználás MŰK	678 369 106	8 292 632	8 341 748	695 003 486	695 003 486	
31 E) Felhalm c. átvett pénzeszk.	3 031 992			3 031 992	3 031 992	
32 F) Felhalm. C. tám. ÁH-n belülről	8 945 000			8 945 000	8 945 000	
33 G) ÁH-n belüli megelőlegezés	14 034 877			14 034 877	14 034 877	
34 MINDÖSSZESEN A+B+C+D+E+F+G	2 423 219 124	268 783 208	292 265 100	2 984 267 432	2 972 290 440	11 976 992
35 BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (BEV-KIAD)		0	0	0	605 536 079	-605 536 079

