

## **Pilisjászfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (III. 11.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Pilisjászfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

### **1. Általános rendelkezések**

#### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) a Képviselő-testületre,
- b) a Pilisjászfalu Somvirág Óvoda és Bölcsőde önkormányzati intézményre (továbbiakban: Intézmény),
- c) az önkormányzat által megállapított támogatásokra.

### **2. A költségvetés bevételei és kiadásai, költségvetési egyenleg**

#### **2. §**

(1) Az önkormányzat a költségvetési rendelet **címrendjét** e Rendelet 1. számú melléklete szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat a 2022. évi összevont költségvetési mérleg főösszegének bevételi és kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások összegét **403.349.786 Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 2. számú melléklete szerint. Az Önkormányzat és intézményei közötti állami támogatások halmozódásai a főösszeg megállapítása során kiszűrésre kerültek. Az önkormányzat saját költségvetésének főösszege **392.583.890 Ft.** (13.,14., 15. melléklet)

**(3) KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: 403.349.786 Ft.**

- a) Működési kiadási előirányzat csoport 373.077.163 Ft:
  - aa) Személyi juttatás 141.312.326 forint,
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 19.446.133 forint,
  - ac) Dologi kiadások 117.662.682 forint,
  - ad) Ellátottak pénzbeli ellátása 350.000 forint,
  - ae) Elvonások és befizetések 139.569 forint,
  - af) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 35.530.288 forint (23. melléklet),
  - ag) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 1.713.000 forint (23. melléklet),
  - ah) Tartalékok esetlegesen nem teljesülő bevételek 15.000.000 forint,
  - ai) Tartalékok 41.923.166 forint.
- b) Felhalmozási kiadás összesen 21.853.287 Ft:
  - ba) Beruházási kiadások 21.218.287 forint,
  - bb) Felújítások 635.000 forint.

- c) Finanszírozási kiadás összesen 8.419.336 Ft:
  - ca) Megelőlegezés visszafizetése 5.868.894 forint,
  - cb) Hitel visszafizetés 2.550.442 forint.

**(4) BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: 403.849.786 Ft.**

- a) Működési bevételi előirányzat csoport 307.833.890 Ft:
  - aa) Állami támogatások 182.202.390 forint (18. melléklet),
  - ab) Közhatalmi bevételek 110.000.000 forint,
  - ac) Működési bevételek 15.631.500 forint,
  - ad) Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint.
- b) Felhalmozási bevétel: 0 Ft.
- c) Finanszírozási bevétel 95.515.897 Ft.
  - ca) Megelőlegezés: 0 forint,
  - cb) Pénzmaradvány: 95.515.897 forint.

**(5) Működési költségvetés egyenlege -65.243.274 Ft.**

- a) Működési bevételek 307.833.890 forint,
- b) Működési kiadások 373.077.164 forint.

**(6) Felhalmozási költségvetés egyenlege -21.853.287 Ft.**

- a) Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- b) Felhalmozási kiadások: 21.853.287 forint.

**(7) Finanszírozás egyenlege 87.096.561 Ft.**

- a) Finanszírozási bevételek: 95.515.897 forint,
- b) Finanszírozási kiadások: 8.419.336 forint.

**(8) Az önkormányzat 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása összesen: 403.349.786 Ft (22. melléklet), jogcímenként:**

- a) Kötelező feladatok támogatása: 398.936.344 forint,
- b) Önként vállalt feladatok támogatása: 4.413.442 forint,
- c) Államigazgatási feladatok támogatása: 0 forint.

**(9) Az intézmény költségvetésének főösszege 164.508.573 Ft. (16., 17. melléklet).**

**(10) MINDÖSSZESEN KIADÁSOK 164.508.573 Ft.**

- a) Működési kiadás előirányzat csoport 163.854.523 Ft:
  - aa) Személyi juttatás: 107.725.834 forint,
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14.833.224 forint,
  - ac) Dologi kiadások: 41.295.465 forint.
- b) Felhalmozási kiadás jogcím 654.050 Ft:
  - ba) Beruházási kiadások: 19.050 forint,
  - bb) Felújítások: 635.000 forint.

**(11) MINDÖSSZESEN BEVÉTELEK 164.508.573 Ft.**

- a) Működési bevételi előirányzat csoport 5.250.000 Ft.
- b) Finanszírozási bevételi jogcím 159.258.573 Ft.
  - ba) Irányítószervi támogatás: 153.742.676 forint,
  - bb) Pénzmaradvány: 5.515.897 forint.

(12) Az intézmény 2022. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása, kötelező feladatok támogatása 164 508 573 Ft.

(13) Az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatait e Rendelet 3., 4., 5. számú melléklet tartalmazza.

### **3. §**

(1) A működési célú kiadások és bevételek mérlegét e Rendelet 6. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési intézményének költségvetését e rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

### **4. §**

(1) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét e Rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási előirányzatait címenként e Rendelet 10-11. számú melléklete tartalmazza.

## **3. Általános és céltartalékok**

### **5. §**

(1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános- és céltartalékok összegét a 24. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az esetlegesen nem teljesülő bevételek fedezetét az általános tartalék terhére biztosítja.

(3) A tartalékkal való rendelkezés (átcsoportosítás) jogát Pilisjászfalu Község Polgármestere gyakorolja.

## **4. Költségvetési létszámkeret**

### **6. §**

E rendelet az önkormányzat 2022. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – összesített létszám kerete 31 fő (25. számú melléklet). Ebből:

- a) A Pilisjászfalui Somvirág Óvoda és Bölcsőde létszám-előirányzata 24 fő.
- b) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő.

## **5. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok**

### **7. §**

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11. Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat módosítására a K513. Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6. Működési célú átvett pénzeszközök és a B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a jogszabály változásokból adódó módosításokat a rendeleten átvezesse a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(6) Év közben, a rendeletben jóváhagyott költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokon belül, a főösszegben való változás nélküli átcsoportosítás végrehajtható.

(7) Az előirányzat (6) bekezdés szerinti módosítása a képviselő-testület hatásköre, amennyiben a személyi juttatások előirányzatának, vagy a költségvetés főösszegének növekedését érintik.

(8) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználásáról a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

(9) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles.

(10) Az Önkormányzat a civil szervezetek részére történő támogatás céljára 1 000 000 Ft-ot irányoz elő.

(11) Az Önkormányzat a közös hivatal működéséhez 25 371 091 Ft-al járul hozzá.

(12) Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak részére bankszámla-hozzájárulásként a költségvetési törvényben meghatározott mértékben járul hozzá.

(13) Az Önkormányzat a foglalkoztatottak részére cafetéria juttatást biztosít, a költségvetési törvényben meghatározott mértékig, mely összeg kizárólag SZÉP kártya juttatás formájában vehető igénybe.

(14) Az Önkormányzat a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 9/2021. (XII. 15.) önkormányzati rendelet szerinti vállalásában a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokra 3 000 000 Ft-ot irányoz elő.

## 8. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák kifizetése,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetményelőlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,

- e) munkavállalók belföldi és külföldi kiküldetése,
- f) közfoglalkoztatott dolgozók munkabére,
- g) hőközi pénztári munkabér és személyi juttatás kifizetések,
- h) szociális ellátások, segélyek,
- i) lakosságnak kifizetett visszatérítések,
- j) térítési díjak visszafizetése, bérleti és egyéb közüzemi díjak túlfizetésének kifizetése.

## 9. §

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a polgármester döntése szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(3) A pályázatok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

## 6. Az intézmény költségvetésének végrehajtása

### 10. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza az intézmény vezetőt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) Az intézménynél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

(3) Az intézmény a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatait módosíthatja, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást a polgármester engedélyével hajthat végre.

(4) Az intézmény feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a polgármester engedélyével kerülhet sor.

(5) Az intézmény vezetője felel a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint köteles a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

(6) A feladatmutató alapján működési támogatásban részesülő intézmény a tényleges mutatók szerint köteles elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmény kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(7) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

(8) Az önkormányzat képviselő-testülete az intézményt megillető kötelezettségvállalással nem terhelt maradványát elvonja.

## 7. Záró rendelkezések

### 11. §

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti időszakban a polgármester - az Áht. 25. § (3) bekezdése szerint - a 2022. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében e költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

(3) A rendelet további 9., 12., 19., 20., 21. számú mellékletekkel egészül ki.

### 12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Borsó András  
alpolgármester



Geréb Tünde  
jegyző

## **Részletes indokolás**

### **Az 1. §-hoz**

Az általános rendelkezéseket az 1. § tartalmazza.

### **A 2–4. §-hoz**

A költségvetés főbb számait a jogszabályi előírásoknak megfelelően a 2-4. §-ok tartalmazzák.

### **Az 5. §-hoz**

Az önkormányzat tartalékairól az 5. § rendelkezik.

### **A 6. §-hoz**

Az önkormányzat létszámkeretét a 6. § rögzíti.

### **A 7–9. §-hoz**

Az önkormányzat költségvetésének készítésével és végrehajtásával kapcsolatos szabályokat a 7-9. §-ok tartalmazzák.

### **A 10. §-hoz**

Az önkormányzat egy intézményt tart fenn, a Somvirág Óvoda és Bölcsőde intézményét. Az intézmény költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos szabályokat 10. § rögzíti.

### **A 11. §-hoz és a 12. §-hoz**

A záró rendelkezések 11-12. §-ban került rögzítésre a költségvetési rendelet időbeli hatálya.

### **Az 1–25. melléklethez**

A rendelet 25 melléklettel egészül ki, melyek a rendelet szövegében is hivatkozásra kerül. A mellékletek kötelező előírás vagy belső működési elvek alapján kerültek kialakításra.

