

Pilisjászfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2023. (III. 3.) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetésről

Pilisjászfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 61. § (6) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. 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

2. §

(1) A Képviselő-testület Pilisjászfalu Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének

- a) működési bevételeit 440.218.860 Ft-ban
- b) működési kiadásait 535.403.836 Ft-ban
- c) működési egyenlegét - 95.184.976 Ft-ban
- d) felhalmozási bevételeit 63.000.000 Ft-ban
- e) felhalmozási kiadásait 646.757.011 Ft-ban
- f) felhalmozási egyenlegét - 583.757.011 Ft-ban
- g) finanszírozás bevételeit 686.853.061 Ft-ban
- h) finanszírozási kiadásait 7.911.074 Ft-ban
- i) finanszírozási egyenlegét 678.941.987 Ft-ban
- j) összes bevételét 1.190.071.921 Ft-ban
- k) összes kiadását 1.190.071.921 Ft-ban

határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi működési egyenlegét -95.184.976 Ft-ban, a felhalmozási egyenlegét -583.757.011 Ft-ban állapítja meg, melyek fedezetét a finanszírozási egyenleg 678.941.987 Ft-os egyenlege biztosítja.

(3) A Képviselő-testület az Pilisjászfalui Somvirág Óvoda 2023. évi költségvetési kiadásait 204.950.464 Ft, költségvetési bevételeit 3.867.000 Ft, valamint finanszírozási bevételeit 201.083.464 Ft-ban hagyja jóvá.

3. §

Az 1. §-ban megállapított összegek kiemelt előirányzatokkénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban, valamint a bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését a 2., 3., 4 mellékletek szerint állapítja meg, mely tartalmazza a működési és falhalmozási bevételek és kiadások egyenlegeit is.

(2) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 5. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból származó kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 6-7. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként, a felújítási előirányzatokat célonként a 8-9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az elismert tartozásállományt a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzatainak kiemelt előirányzatonkénti bontását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a Pilisjászfalui Somvirág óvoda előirányzatainak kiemelt előirányzatonkénti bontását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat összevont mérleg évenként, a több éves kihatással járó döntések bemutatását, a közvetett támogatásokat az előirányzat felhasználási tervét, valamint a kormányzati funkciók egyenlege (bevételek) és kormányzati funkciók egyenlege (kiadások) bemutatását, a 15., 16., 17., 18., 19. mellékletek szerint fogadja el.

(9) A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatásokat a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Általános és céltartalékok

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát a rendelet 2. mellékletében 86.516.289 Ft-tal hagyja jóvá, ebből, általános tartalék 58.516.289 Ft, céltartalék 32.000.000 Ft.

(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 2023. évi – közfoglalkoztatottak nélküli – összesített létszám kerete 32 fő. Ebből:

a) A Pilisjászfalui Somvirág Óvoda és Bölcsőde létszám-előirányzata 25 fő.

b) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 1 fő.

5. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.
- (3) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (4) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

8. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az évközben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (2) 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.
- (3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az (2) 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.
- (4) A Polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a Képviselő-testületet. A Képviselő-testület legkésőbb a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.
- (5) Év közben, a rendeletben jóváhagyott költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokon belül, a főösszegben való változás nélküli átcsoportosítás végrehajtható.
- (6) Az előirányzat (5) bekezdés szerinti módosítása a képviselő-testület hatásköre, amennyiben a személyi juttatások előirányzatának, vagy a költségvetés főösszegének növekedését érintik.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a pályázaton elnyert támogatási összegek szakszerű felhasználása érdekében a megvalósítási folyamatban szükséges döntéseket - a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett - meghozza.
- (8) A támogatási összegek szakszerű, időszerű és az előírásoknak megfelelő felhasználásáért, elszámolásáért a Polgármester felel.

(9) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználásáról a képviselő-testület tájékoztatni kell.

(10) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgármester a község költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – valamennyi előirányzat tekintetében a kötelezettségvállalási, pénzgazdálkodási jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti.

(11) A Polgármester a (10) bekezdés szerinti intézkedéseiről, utólag a soron következő ülésén a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

(12) Az Önkormányzat a közös hivatal működéséhez 36.881.797 Ft-al járul hozzá.

(13) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik.

(14) Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor kizárólag a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

9. §

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

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

(3) Az Önkormányzat a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 9/2021. (XII. 15.) önkormányzati rendelet szerinti vállalásában a közművelődési feladatok ellátásával kapcsolatos kiadásokra 5 000 000 Ft-ot irányoz elő.

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.

11. §

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) hóközi 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.

12. §

(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 önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

7. Záró rendelkezések

13. §

(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 beszédéről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban beszédett 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 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

(3) A rendelet további 14. és 21. számú mellékletekkel egészül ki.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Borsó András
polgármester




Geréb Tünde
jegyző