

**Pilisszentkereszt Község Önkormányzat képviselő-testületének
1/2021. (II.19.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről**

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Polgármestere- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján- a képviselő-testület hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Pilisszentkereszt Község Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak bizottságaira, Pilisszentkereszti Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal) és Pilisszentkereszt Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), valamint az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságra (gazdasági társaságra) terjed ki, valamint a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét **407.674,- E Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 1.-5. melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét **407.674,- E Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 6. – 10. melléklete szerint.

Költségvetési bevételek

3. §

A működési bevételek összege **244.957,- E Ft**, a felhalmozási bevételek összege **0,- E Ft**, a finanszírozási bevételek összege pedig **162.717,- E Ft**.

Kiadások

4. §

Az Önkormányzat 2021. évi működési, fenntartási kiemelt kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Személyi juttatások	126.786,00
M.adói jár. szoc.hozzájár.adó	21.450,00
Dologi kiadások	123.935,00
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000,00
Működési célú kiadások (egyéb)	8.260,00
Összesen	288.431,00

5. §

(1) Az önkormányzat kiemelt felhalmozási kiadásainak összege összesen **85.602,- E Ft**.

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Beruházás	78.286,00
Felújítás	34.410,00
Összesen	85.602,00

(2) A Képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként a 14. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Átadott pénzeszközök

6. §

Az önkormányzat 2021. évi átadott pénzeszközeinek összege: **3.300,- E Ft**, melynek részletes összetételét a 13. melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

7. §

Az önkormányzat 202. évi egyéb általános tartaléka 91,- E Ft, céltartaléka: **4.569,- E Ft a 15. sz. melléklet alapján.**

8. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel az 1-10. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A Képviselő-testület több éves kihatással járó feladatot nem határozott meg.

(2) A Képviselő-testület döntése alapján 2021. évben

- nincsen olyan fejlesztési cél, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé,
- nem kerül sor európai uniós támogatással megvalósuló programokra, illetve projektekre.

Költségvetési létszámkeret

10. §

(1) Pilisszentkereszt Község Önkormányzat összesített létszámkeret 52 fő, melyből a képviselő-testület létszáma 6 fő.

(2) A Képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, közalkalmazott, munka törvénykönyve alá tartozó és közfoglalkoztatott jogcímenként a 11. melléklet szerint állapítja meg, ahol szerepelteti továbbá a Képviselő-testület létszámadatait is.

11. §

Az önkormányzatnak fennálló hitelállománya 2021. évben **0,- Ft**. A stabilitási tervet a képviselő-testület a 16. – 17. melléklet szerint fogadja el.

12. §

A szociális segélyek összege: **8 000,- E Ft**, melyet a Képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagy jóvá.

13. §

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testület, mint irányítószerv által nyújtott támogatás összege 145.644,- E Ft, melyet a 20. melléklet részletesen taglal.

14. §

A támogatásértékű működési kiadásokat a Képviselő-testület a 13. melléklet alapján hagyja jóvá.

15. §

A finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatát a Képviselő-testület az 1-10. melléklet alapján fogadja el.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

16. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős. A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (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 K512. 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 képviselő-testület az Áht 34.§(2) bekezdése alapján felhatalmazza a polgármester, hogy évközben az önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, és az előirányzatok között átcsoportosításokat hajtson végre. az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegét akkor változtathatja, ha a kiadás fedezete államháztartáson belüli forrás, támogatás. Ezen tételeket tartalmazó költségvetés módosítást, negyedévente a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésre, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig be kell terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

17. §

- (1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

18. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Polgármesteri Hivatal jegyzője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

19. §

A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek részére **3 300,-E Ft** pénzbeli támogatást nyújt a 13. melléklet alapján.

20. §

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Támogatási Szerződés”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról a pályázati kiírásban, és a Képviselő-testület határozatában foglaltak szerint.
- (2) A Támogatási Szerződés megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszköztvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évét követő év január 15-éig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

21. §

A Pilisszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Óvoda részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a vonatkozó jogszabályokban meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

22. §

- (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye 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, és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

23. §

A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatal bízta meg.

24. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-ában foglaltak alapján a 2021. évi költségvetési törvény 59.§ (1) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően, továbbá 2/2019. (I.21.) önkormányzati határozat értelmében az illetményalap 2019. évben 46.380,- Ft, a felsőfokú iskolai végzettségű és a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítése az alapilletménye 20 %-os mértéke. A Képviselő-testület a köztisztviselők béren kívüli (cafeteria) juttatását bruttó (közterhekkal együtt) 200.000,- Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (2) Az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozó valamennyi közalkalmazott és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó tekintetében az egy hónapra járó cafeteria juttatást a Képviselő-testület bruttó (közterhekkal együtt) 131.000 Ft/fő/év összegben határozza meg.

25. §

- (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, a Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást legalább három évenként végrehajtani. A következő leltározást 2021. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.
- (2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

26. §

- (1) A polgármester a vonatkozó jogszabályok szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a Képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A Képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önkormányzat Képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

27. §

- (1) Az Áht. 85. § rendelkezései és az Áht. 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint határozza meg:

- a) Pilisszentkereszt Polgármesteri Hivatalban kezelt pénztárból teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 200.000,- Ft-ot.
- b) Óvoda pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.
- c) Községi Ház pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.

Átmeneti rendelkezések

28. §.

- (1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2021. január 1. - jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

29.§.

Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2021. január 1. napjától kell alkalmazni. Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pilisszentkereszt, 2021. február 18.

Peller Márton
polgármester

dr. Varga Imre
mb. jegyző

Kihirdetve: Pilisszentkereszt, 2021. február 19.

dr. Varga Imre
mb. jegyző