

**Pánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetéséről**

Pánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével Pánd Község Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

*I. Fejezet*  
*Általános rendelkezések*

**A rendelet hatálya**

**1. §**

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Közös Önkormányzati Hivatalra és az Önkormányzat intézményeire.

(2) E rendeletben – de külön költségvetésben – kerül elfogadásra:

- a) a helyi önkormányzat költségvetése, az általa irányított költségvetési szervekkel és a községre vonatkozó általános feladatok költségeivel egyetemben
- b) a Pándi Közös Önkormányzati Hivatal, Pánd Községi Óvoda költségvetése

**2. §**

Az Áht. 23. § (2)-(3) bekezdése alapján a Képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények címrendjét és éves létszámkeretét e rendelet 1. sz. mellékletében állapítja meg.

**A 2022. évi költségvetés kiadásainak felosztása**

**3. §**

(1) A készletbeszerzés /K31/ kiadásai tartalmazzák a gyógyszer, irodaszer, könyv, folyóirat, üzemanyag, szakmai anyag beszerzés költségeit. Itt számolódik el a tisztítószer, az Óvodában munkaruha, mint szakmai anyag.

(2) Kommunikációs szolgáltatások /K32/kiadásai a telefon és egyéb kommunikációs szolgáltatások költségeit tartalmazzák. Eleget téve kötelezettségeinknek, informatikus szakemberrel kötöttünk szerződést, mely összege itt számolandó el. A Könyvtár telefonköltsége tartalmazza a Családsegítő, - és Gyermejköltségi Szolgálat telefon, ill. internet használat költségét is.

(3) Szolgáltatási kiadások /K33/ összege a közüzemi díjak/víz, gáz, áram, hulladék/, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és egyéb szolgáltatások összegeit tartalmazza.

Gáz és áramdíjak a tényleges tavalyi költséget figyelembe véve kerültek tervezésre. Ezeknél a

tételeknél kiemelten fontos a takarékoság és annak ellenőrzése.

A Községi Fogászat üzemeltetési költségei továbbra is az Önkormányzatot terhelik, amit a határozat szerint továbbszámlázással egyenlít ki a vállalkozó.

(4) Kiküldetések /K34/ soron a hivatali dolgozók, pedagógusok továbbképzésre utazását valamint a készpénzfelvételre utazás költségét számoljuk el.

(5) Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások /K35/ tartalmazzák a szerzői jogdíj, kezelési költség, a beszerzések után fizetendő ÁFA költségeit.

(6) Egyéb működési célú támogatások tartalmazzák az egyesületek, szervezetek felé megállapított támogatásokat.

## **Pánd Községi Önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése**

### **4. §**

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét **671.012.329 forintban** állapítja meg. Kiemelt előirányzatonként a következő:

Működési költségvetési bevételei:(B1,B2,B3)

Finanszírozási bevételeit (B8)

Működési költségvetési kiadásai (K1, K2, K3, K4, K5)

Finanszírozási kiadásait (K9)

## **Pánd Községi Önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai (2 sz. melléklet)**

### **5. §**

(1) Az önkormányzat bevételei tartalmazzák:

- a) Az önkormányzat állami támogatását a 3. számú melléklet tartalmazza.
- b) Az önkormányzati ingatlanok hasznosításából származó bérleti díjakat: 5.330.000 Ft.
- c) Adóbevételek összegét: 8.200.000Ft.
- d) A normatív hozzájárulásokat és támogatásokat 211.364.331Ft.
- e) A NEAK-tól működésre átvett pénzeszközöket: 6.568.500Ft.
- f) Pénzforgalom nélküli bevételként – előző évi pénzmaradvány 281.227.062Ft.
- g) Továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit 1.487.464Ft.

(2) Az önkormányzat kiadásai tartalmazzák:

- a) Az Önkormányzat személyi juttatásai 23.251.639Ft összegben kerül megtervezésre a Községi Könyvtár, a Védőnői Szolgálat bére, valamint a képviselők tisztelet díja és a polgármester bére, költségtérítése, felhalmozódott szabadságmegváltása is, a közút illetve zöldterület cofogon foglalkoztatottak bére, járulékai
- b) A dologi kiadások 36.698.425.-Ft-os összege tartalmazza
- c) - az önkormányzati vagyonhoz kapcsolódó fenntartási kiadásait;  
- közvilágítás költségeit;  
- a községgazdálkodás – közterület karbantartás – temető-közutak költségeit;  
- a Községi Könyvtár, a Községi Fogászat és a Védőnői Szolgálat – mint nem önálló intézmény – működési költségeit.

- d) Ellátottak juttatásait: 20.343.000.-Ft állami támogatásból. Monor Város Önkormányzatához kapcsolódás házi segítségnyújtás kapcsán, a Családsegítő feladatalapú támogatás kiegészítésére, pszichológus. Továbbá a fél évre kötött szerződést az ügyeleti orvosi ellátásra.
- e) Tartalékalapra tervezett összeg 35.593.780Ft,
- f) 3.221.192.-Ft-ot terveztünk működési célú pénzeszköz-átadásként. Ide terveztük a támogatásokat, melyekre a civil szervezetek pályáztak, illetve amit a klubok kapnak.
- g) Az önkormányzat 2022. évi beruházásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

(3) Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a főzőkonyha üzemeltetése és a Községi Óvoda működéséhez átadott 141.671.631Ft bontása:

- Közös Önkormányzati Hivatal 75.771.194Ft
- Községi Óvoda 65.900.437Ft.

(4) Finanszírozási kiadásnál szerepel a 2022. évi megelőlegezés állami támogatásból, értéke 7.946.572Ft.

(5) Többéves kihatású feladatra ez évben előirányzat nem szerepel a költségvetésben.

(6) Pánd Községi Önkormányzata 2022.évi bevételi és kiadási főösszege 514.177.357Ft.

### **Pándi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételei és kiadásai**

#### **6. §**

(1) Pándi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételei és kiadásai (4. sz. melléklet)

(2) A Pándi Közös Önkormányzati Hivatal bevételét az Önkormányzattól működésre átvett összeg teszi ki. Bevételei között szerepel még elvárt bevételként a gyermekétkezés térítési díjai, valamint a vendégétkezés térítési díjai. - Egyéb működési bevételként közös hivatal működéséhez Káva Község Önkormányzat bepótlása: 7.013.341Ft

(3) Kiadások:

- a) A Pándi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a főzőkonyha dolgozóinak éves rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásait tartalmazza.
- b) A dologi kiadások tartalmazzák a hivatal működéséhez szükséges kiadásokat, a foglalkozás-egészségügyi vizsgálat díját, informatikai eszközök karbantartási díját stb. Ide sorolandó a főzőkonyha üzemeltetése, a felhasznált nyersanyag költsége

(4) Pándi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételi és kiadási főösszege 90.934.535Ft

### **Pánd Községi Óvoda 2022. évi bevételei és kiadásai**

#### **7. §**

(1) Pánd Községi Óvoda 2022. évi bevételei és kiadásai (5. sz. melléklet)

(2) A Községi Óvoda bevétele tartalmazza az Önkormányzattól működésre átvett összeget.

(3) Kiadások az óvoda működéséhez, fenntartásához szükséges összegeket, a dolgozók béreit tartalmazza.

(4) Községi Óvoda 2022. évi bevételi és kiadási főösszege 65.900.437Ft.

## *II. Fejezet*

### *Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtási szabályai, személyi és egyéb juttatások*

#### **8. §**

(1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért és szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

#### **9. §**

(1) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(2) Az előirányzat módosítással, ill. az előirányzat átcsoportosítással kapcsolatos hatáskörök kizárólag a képviselő-testületet illetik meg.

(3) A központi pótelőirányzatokról, valamint a szükséges előirányzat-módosításokról és előirányzat-átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület félévenként –adott év június 30-i, illetve december 31-i hatállyal - módosítja emiatt költségvetési rendeletét.

#### **10. §**

A tartalékalap felhasználásáról kizárólag a Képviselő-testület dönthet.

#### **11. §**

Az önkormányzati intézmények a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül – beleértve a létszám-előirányzatot is – kötelesek gazdálkodni.

#### **12. §**

Az önkormányzatnál és intézményeinél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 5. munkanapjáig a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

#### **13. §**

(1) A köztisztviselői illetményalap 2022. évben 46.380Ft.

(2) A hivatalnál betervezésre kerültek a kötelező átsorolások miatti béremelkedések, a teljesítményértékelést követő módosítások, a garantált bérminimumra való kiegészítés 195 000.-Ft összegben, a számlavezetési díj egységesen 1 000.-Ft/fő összegben meghatározva.

#### **14. §**

A Pándi Közös Önkormányzati Hivatalnak a Kttv. hatálya alá tartozó középfokú és felsőfokú végzettségű dolgozói esetében egyaránt 20 % az illetménykiegészítés mértéke.

#### **15. §**


A Pándi Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói részére a 2022. évi költségvetési törvény szerint adható bruttó 400 000.-Ft/fő cafetéria juttatást biztosít. Az önkormányzat és intézményeiben a dolgozók részére (a közfoglalkoztatottak kivételével) bruttó 200 000.-Ft pénzeszeget biztosít.


*III. Fejezet  
Záró rendelkezések*


**16. §**

Ez a rendelet 2022. február 17-én lép hatályba.

Pánd, 2022.február 14.

  
**Lázók József**  
polgármester



  
**Major Pálné**  
jegyző „h”

**Záradék:**

A rendelet a Hivatal hirdetőablájára való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2022. február 14. napján.  
A rendelet hatályba lépése: 2022. február 17.

  
**Major Pálné**  
jegyző „h”



**Cím és éves létszámkeret**

**2022.év**

**Pánd Község Önkormányzata 2214 Pánd, Fő út 84.**

Polgármester

Védőnői Szolgálat Szilassy u. 1/b. 1 fő

Községi Könyvtár Szilassy u. 3. 1 fő

**3 fő**

**Pándi Közös Önkormányzati Hivatal 2214 Pánd, Fő út 84. 9 fő**

**Kávai Kirendeltség 2 fő**

**Pándi Főzőkonyha 3 fő**

**Községi Óvoda 2214 Pánd, Arany János u. 7/a. 14 fő**

**Össz: 31 fő**

**Pánd Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege**

1. táblázat

Megnevezés	2022 Eredeti előirányzat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 846 307 Ft
Céljuttatás, projektpremium (K1103)	50 000 Ft
Béren kívüli juttatások (K1107)	265 486 Ft
Közlekedési költségtérítés (K1109)	54 050 Ft
Egyéb költségtérítések (K1110)	36 092 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K11)	8 251 935 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	14 999 704 Ft
Külső személyi juttatások(K12)	14 999 704 Ft
Személyi juttatások (K1)	23 251 639 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok(K2)	2 758 976 Ft
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 500 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 221 299 Ft
Készletbeszerzés(K31)	13 236 299 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	330 340 Ft
Kommunikációs szolgáltatások(K32)	330 340 Ft
Közüzemi díjak (K331)	5 556 000 Ft
Bérllet (333)	203 768 Ft
Karbantartási, kiegészítő szolgáltatások (K334)	4 445 938 Ft
Közvetített szolgáltatások(K335)	372 362 Ft
Egyéb szolgáltatások (K337)	6 145 416 Ft
Szolgáltatási kiadások (K33)	16 723 484 Ft
Működési célú előzetesen felszámított áfa (K351)	5 832 866 Ft
Egyéb dologi kiadások (K355)	350 000 Ft
Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	6 408 302 Ft
Dologi kiadások (K3)	36 698 425 Ft
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	20 343 000 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	20 343 000 Ft
A helyi önkormányzatok előző évi elszám. származó kiad. (K5021)	0 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről(K512)	3 221 192 Ft
Tartalékok (K513)	35 593 780 Ft
Egyéb működési célú kiadások(K5)	38 814 972 Ft
Ingyenértékelés, létesítés (K62)	170 037 768 Ft
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 373 860 Ft
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa (K67)	46 281 139 Ft
Beruházások(K6)	217 692 767 Ft
Ingyenértékelés, felújítás (K71)	19 684 547 Ft
Informatikai eszközök felújítása (K72)	
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa (K74)	5 314 828 Ft
Felújítások(K7)	24 999 375 Ft
Költségvetési kiadások(K1-K8)	364 559 154 Ft
Államháztartáson belülről megelőleg visszafizetése (K914)	7 946 572 Ft
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	141 671 631 Ft
Finanszírozási kiadások(K9)	149 618 203 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>514 177 357 Ft</b>



Helyi önkorm műk általános támogatása (B111)	95 155 963 Ft
Települési önkorm egyes köznevelési f támogatása (B112)	64 481 180 Ft
Települési önkormányzatok szociális támogatása (B113)	43 319 440 Ft
Települési önkorm kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 439 278 Ft
Működési célú költségvetési tám(B115)	3 374 542 Ft
Elszámolásból származó bevételek (B116)	
Önkormányzatok működési támogatásai(B11)	210 770 403 Ft
Egyéb műk célú támogatások bevételei államh belülről (B16)	7 162 428 Ft
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről(B1)</b>	<b>217 932 831 Ft</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	
Egyéb felhalm tám bevételei államh belülről (B25)	
<b>Felhalmozási célú tám államháztartáson belülről (B2)</b>	
Vagyonos típusú adók(B34)	3 500 000 Ft
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	4 500 000 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	200 000 Ft
<b>Közhatalmi bevételek(B3)</b>	<b>8 200 000 Ft</b>
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 487 464 Ft
Tulajdonosi bevételek (B404)	5 330 000 Ft
Ellátási díjak (B405)	
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>6 817 464 Ft</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>232 950 295 Ft</b>
Maradvány igénybevétele (B813)	281 227 062 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>281 227 062 Ft</b>
<b>Bevétel összesen</b>	<b>514 177 357 Ft</b>

**2022. évi állami támogatás részletező**

**1. táblázat**

jogcím megnevezése	2020	2021	2022
	tény	várható tény	terv
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	81 822 649 Ft	82 710 440 Ft	95 155 963 Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	53 638 170 Ft	58 949 380 Ft	64 481 180 Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	47 737 287 Ft	43 162 820 Ft	43 319 440 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 519 011 Ft	4 400 970 Ft	4 439 278 Ft
Működési célú költségvetési tám(B115)	6 370 500 Ft	7 355 086 Ft	3 374 542 Ft
	<b>193 087 617 Ft</b>	<b>197 062 023 Ft</b>	<b>210 770 403 Ft</b>

## Pándi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési mérlege

1. táblázat

Megnevezés	2022
	Eredeti előirányzat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	54 426 077 Ft
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	
Jubileumi jutalom (K1106)	
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 946 901 Ft
Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000 Ft
Egyéb költségtérítések (K1110)	54 138 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(K1113)	
Egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett jutt.(K122)	2 847 700 Ft
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai(K1)	59 574 816 Ft
Munkaadókat terh.járulékok és szoc. adó(K2)	6 692 641 Ft
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	185 800 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	13 162 726 Ft
Készletbeszerzés (K31)	13 348 526 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	740 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások(K32)	1 040 000 Ft
Közüzemi díjak (K331)	1 620 000 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	433 070 Ft
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	150 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 800 000 Ft
Egyéb szolgáltatások (K337)	1 629 350 Ft
Szolgáltatási kiadások(K33)	5 632 420 Ft
Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000 Ft
Kiküldetések(K34)	100 000 Ft
Működési célú előzetesen felszámított áfa (K351)	4 496 132 Ft
Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000 Ft
Egyéb dologi kiadások(K35)	4 546 132 Ft
Dologi kiadások (K3)	24 667 078 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>90 934 535 Ft</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	7 163 341 Ft
Működési bevételek (B4)	8 000 000 Ft
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	75 771 194 Ft
<b>Bevételek összesen</b>	<b>90 934 535 Ft</b>

## Pánd Községi Óvoda 2022. évi költségvetési mérlege

## 1. táblázat

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	49 872 907 Ft
Béren kívüli juttatások (K1107)	2 167 370 Ft
Közlekedési költségtérítés (K1109)	865 500 Ft
Egyéb költségtérítések (K1110)	246 598 Ft
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>53 152 375 Ft</b>
Egyéb fizetett juttatások (K122)	1 210 000 Ft
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>54 362 375 Ft</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok (K2)</b>	<b>6 906 012 Ft</b>
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 658 909 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	250 506 Ft
<b>Készletbeszerzés(K31)</b>	<b>1 909 415 Ft</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	20 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	100 000 Ft
<b>Kommunikációs szolgáltatások(K32)</b>	<b>120 000 Ft</b>
Közüzemi díjak (K331)	785 000 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	300 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000 Ft
Egyéb szolgáltatások (K337)	937 362 Ft
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>2 122 362 Ft</b>
Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000 Ft
<b>Kiküldetések (K34)</b>	<b>50 000 Ft</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	380 273 Ft
Egyéb dologi kiadások (K355)	50 000 Ft
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>430 273 Ft</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>4 632 050 Ft</b>
<b>Kiadások</b>	<b>65 900 437 Ft</b>
<b>Belföldi finanszírozás bevételei (B81)</b>	<b>65 900 437 Ft</b>
<b>Bevételek</b>	<b>65 900 437 Ft</b>

**2022. évi beruházások**

2021. évi Magyar Falu Program Községszervezéshez  
kapcsolódó eszközbeszerzés 744 802 Ft

2021. évi Magyar Falu Program Önkormányzati  
tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése 24 999 375 Ft

Bölcsőde pályázat 215 947 965 Ft

Művelődési ház eszközbeszerzés 1 000 000 Ft

## Végső előterjesztői indokolás

Pánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével Pánd Község Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja: