

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2/2016. (II.11. ) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat és intézményei 2016. évi költségvetéséről**

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1.§**

A rendelet hatálya Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Önkormányzat Képviselő-testülete), annak szerveire, és az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szervekre terjed ki.

**2. A költségvetés címrendje**

**2.§**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetés címrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

1. Csörög Község Önkormányzata
2. Csörögi Polgármesteri Hivatal  
költségvetési szerv
3. Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde  
költségvetési szerv

**3. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai**

**3. §**

(1) A Csörög Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételek előirányzatait 172.934 ezer forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatait 178.134 ezer forintban határozza meg. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2016. évi költségvetési hiány összege 5.200 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 5.200 ezer Ft maradvány felhasználásával biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 178.134 ezer forint, mely a kiadási főösszeggel egyező.

**4.§**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat 91.414 ezer forintban,  
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 25.485 ezer forintban,  
dologi kiadásokat 48.129 ezer forintban,  
ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 10.106 ezer forintban,  
egyéb működési célú kiadásokat 3.000 ezer forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 0 ezer forintban,  
felújítások előirányzatát 1.400 ezer forintban,  
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 0 ezer forintban  
állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 3.§ (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet *1. melléklet* szerint határozza meg.

(4) Az Önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2016. évi támogatása előirányzatának jogcímenkénti bemutatását a *2. melléklet* tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési tartalékának előirányzatait a rendelet *3. melléklet* szerint határozza meg

(6) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi felújítási és beruházási kiadásait célonként a rendelet *4. melléklet* szerint határozza meg.

(7) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételi, kiadási összegét az *5. melléklet* tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségéhez meghatározott saját források és adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeit a *6. melléklet* szerint határozza meg.

(9) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet *7. melléklet* tartalmazza.

(10) A Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet *8. melléklet* tartalmazza.

(11) A Csörögi Csiri-Biri Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, továbbá kötelező és önként vállalt önkormányzati, valamint államigazgatási feladatokra összesítve a rendelet *9. melléklet* tartalmazza.

#### **4. Az önkormányzat és a költségvetési szervek létszáma**

##### **5. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó egyes költségvetési szervek létszámát a *10. melléklet* szerint engedélyezi.

(2) Az engedélyezett létszám év közben, az elrendelt feladatokban bekövetkezett változásokkal összefüggésben a Képviselő-testület által elfogadott rendelettel módosítható.

## **5. Tájékoztató melléklek**

### **Költségvetési mérleg**

#### **6.§**

A 3.§. (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban, tájékoztató jelleggel a *11. melléklet* tartalmazza.

### **Előirányzat-felhasználási terv**

#### **7.§**

A 2016. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet az Önkormányzat és intézményei tekintetében a *12. melléklet* tartalmazza.

### **Többéves kihatással járó döntések előirányzatai**

#### **8.§**

Többéves kihatással járó döntések számszerűsített előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a *13 melléklet* tartalmazza.

### **Közvetett támogatások**

#### **9.§**

Az Önkormányzat közvetett támogatásait a *14. melléklet* tartalmazza.

### **2017-2019. évekre tervezett költségvetési keretszámok**

#### **10.§**

Az Önkormányzat 2017.-2019. évekre tervezett összevont költségvetésének keretszámait főbb csoportokban a *15. melléklet* mutatja be.

### **Céljelleggel juttatott támogatások**

#### **11.§**

Az Önkormányzat Képviselő-testülete által céljelleggel juttatott támogatásokat a 16. melléklet tartalmazza.

## **6. Az önkormányzati költségvetési szervek működésének, gazdálkodásának általános szabályai**

### **12. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények) elemi költségvetéseiket az e rendeletben meghatározott költségvetési előirányzatoknak megfelelően – a költségvetési rendelet hatályba lépésétől számított 30 napon belül - elkészítik.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza az intézményt a saját költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(3) Az intézménynél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek időarányos teljesülése alapján teljesíthetők.

(4) Az intézmény kiadásait az alábbi esetekben teljesíthetik készpénzben a készpénz kímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményét szem előtt tartva:

- a) készlet-és kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, kiküldetési, valamint egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások a pénzkezelési szabályzatban meghatározottak szerint;
- b) az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összege.

## **7. Az intézmény önkormányzati támogatásainak folyósítása**

### **13. §**

Az Önkormányzat az intézménye részére jóváhagyott, működési kiadások fedezetére szolgáló támogatást a tényleges kiadások felmerülésekor és annak fedezete mértékéig folyósítja.

## **8. Előirányzatok módosítása és átcsoportosítása az önkormányzati intézményeknél**

### **14. §**

(1) Az Önkormányzat intézményei bevételi és kiadási előirányzataikat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzataikat egymás között átcsoportosíthatják.

(2) Az (1) bekezdésben meghozott intézkedésekről az intézmény a Polgármesteri Hivatalt a tárgyhónapot követő hónap 5-éig írásban tájékoztatja.

## **9. Előirányzat átcsoportosítás a polgármester hatáskörében**

### **15. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai között, esetenként legfeljebb 200 ezer Ft összegben átcsoportosítást hajtson végre.

(2) A polgármester az átruházott átcsoportosítási jogkörében meghozott intézkedéseiről a Képviselő-testületet a következő ülésén írásban tájékoztatja.

## **10. Az általános és céltartalékkal kapcsolatos szabályok**

### **16. §**

(1) A költségvetésben elkülönített általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat év közben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételével az általános tartalékot kell növelni.

### **17. §**

(1) A céltartalék felhasználására év közben a feladatok függvényében kerülhet sor. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a céltartalékok közötti átcsoportosításra.

(2) A céltartalék felhasználásáról a polgármesternek a Képviselő-testületet a soron következő ülésén írásban, tételesen tájékoztatnia kell.

## **11. Évközi beszámoló a költségvetés végrehajtásáról**

### **18. §**

A polgármester a költségvetés végrehajtásának

- a) 2016. június 30-ai állapot szerinti helyzetéről szeptember 30-ig,
- b) a szeptember 30-ai állapot szerinti helyzetéről november 30-áig beszámol a Képviselő-testületnek.

**12. Egyéb rendelkezések**  
**19. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázatot nyújtson be az önkormányzatok fejlesztési, és egyéb célú támogatására kiírt pályázataira, ha a pályázat önrésze nem haladja meg a 200 ezer forintot, és az önrész fedezete a tárgyévi költségvetésben biztosított.

(2) Az (1) bekezdés szerinti döntéseiről, intézkedéseiről a polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén tájékoztatja.

**13. Záró rendelkezés**  
**20. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtása során kell alkalmazni.

**Hegedűsné Kripák Ildikó**  
polgármester

**Chrobák Zoltánné dr.**  
jegyző

**Kihirdetési záradék:**

**A rendelet kihirdetésre került 2016. február 11.-én**  
**Chrobák Zoltánné dr. jegyző**

## **Indokolás**

### **Csörög Község Önkormányzat az Önkormányzat és intézményei 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II.11.) önkormányzati rendelethez**

#### **Általános indokolás**

Csörög Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva rendeletet alkot a Csörög Község Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2016. évi költségvetési előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, az óvodai és bölcsődés korú kisgyermekes intézményi feladatellátását, a helyi közügyek jogszabályi előírásoknak megfelelő intézését, a vagyon értékének megőrzését.

#### **Részletes indokolás**

- 1.§-hoz A rendelet hatályát határozza meg.
- 2.§-hoz A költségvetés címrendjét rögzíti.
- 3.§-hoz Az Önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásait, a költségvetési hiány mértékét és annak finanszírozására vonatkozó forrást, valamint a költségvetés bevételi-kiadási főösszegét tartalmazza.
- 4.§-hoz A működési és felhalmozási előirányzat csoporton belüli kiemelt előirányzatok számszerűsítése mellett a rendelet mellékleteiben található további, az Áht. előírásainak megfelelő adatokat, hivatkozásokat tartalmaz.
- 5.§-hoz Az engedélyezett létszámkeretet és összetételét rögzíti.
- 6.-11.§-hoz Tájékoztató mellékleteket tartalmaz.
- 12-13.§-hoz Az önkormányzati intézményekre vonatkozóan meghatározzák az elemi költségvetés elkészítésének határidejét, az intézmények finanszírozásának módját, a készpénzben teljesíthető kiadási jogcímeiket.
- 14.§-hoz Az Áht. 34.§ (3) bekezdésére hivatkozva az intézmény a bevételi és kiadási előirányzatát saját hatáskörben módosíthatja.
- 15.§-hoz Felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat címeinek kiemelt feladatai előirányzatai közötti átcsoportosításra esetenként 200 ezer forint összegben.
- 16.§-hoz Az általános tartalékkal kapcsolatos döntési hatáskört és az évközben képződött, nem tervezett, felhasználási célhoz nem kötött többletbevételről rendelkezik.
- 17.§-hoz A céltartalék felhasználását és a polgármester felhatalmazását a céltartalékok közötti átcsoportosítást, a tájékoztatási kötelezettséget rögzíti
- 18.§-hoz A költségvetés végrehajtásáról az évközi beszámoló időpontját határozza meg.
- 19.§-hoz A Felhatalmazza a polgármestert önkormányzatok fejlesztési és egyéb célú támogatására kiírt pályázatok benyújtására 200 ezer forint önrész összegéig, ha az önrész fedezete a költségvetésben rendelkezésre áll.
- 20.§-hoz Hatályba lépésére és a végrehajtásra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

## Előzetes hatásvizsgálat

### **Csörög Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2 /2016. (II.11.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat és intézményei 2016. évi költségvetéséről**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. A (2) bekezdés alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében, az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

**Társadalmi hatások, gazdasági, költségvetési hatások:** A rendelet elfogadásának gazdasági hatásai a nyújtott támogatásokon keresztül érvényesül a támogatott szervezetek gazdasági életében, a rendelet által elfogadott beruházások kivitelezése bevételi lehetőséget biztosít a vállalkozások, és egyéni vállalkozók számára.

**Környezeti következmények:** A rendeletben elfogadott egyes feladatok elvégzésével hozzájárulunk környezetünk védelméhez, annak megőrzéséhez.

**Egészségi következmények:** A rendelet elfogadásának közvetlen egészségügyi következménye nincs.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet elfogadásának az adminisztratív terheket tekintve nincs számottevő hatása.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Jelen rendelet elfogadásának elmaradása esetén az Önkormányzat gazdálkodása és ezen keresztül működése nem valósulhat meg.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet megalkotásához és alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

