

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
1/2017. ( II.1.) önkormányzati rendelete**

**Csörög Község Önkormányzat 2017. 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 Önkormányzatára, az önkormányzati hivatalra, a Képviselő-testület által irányított költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített természetes személyekre és szervezetekre 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 Egységes Óvoda-Bölcsőde  
költségvetési szerv

**3. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai**

**3. §**

(1) A Csörög Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételek előirányzatát 307.907.300 forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatát 307.907.300 forintban határozza meg, belső finanszírozási műveletek duplázódása nélkül. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a 2017. évi költségvetési hiány összege 10.000.000 forint.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az (1) bekezdésben megállapított költségvetési hiány finanszírozását 10.000.000 Ft maradvány felhasználásával biztosítja.

(3) Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 416.176.100 forint, mely a kiadási főösszeggel megegyező.

**4.§**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi működési költségvetésén belül a

- személyi juttatásokat 93.607.500 forintban,
  - munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót 22.172.700 forintban,
  - dologi kiadásokat 40.049.900 forintban,
  - ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 10.216.000 forintban,
  - egyéb működési célú kiadásokat 12.350.000 forintban,
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2017. évi felhalmozási költségvetésén belül a  
beruházások előirányzatát 127.306.100 forintban,  
részesedések vásárlását: 324.000 forintban,  
felújítások előirányzatát 1.881.100 forintban,  
egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 0 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 2017. 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 2017. 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 Egységes Óvoda-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 mellékletek**

### **Költségvetési mérleg**

#### **6.§**

Az 1. § bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegen 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 2017. 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.

### **2018.-2020. évekre tervezett költségvetési keretszámok**

#### **10.§**

Az Önkormányzat 2018.-2020. 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 intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek időarányos teljesülése alapján teljesíthetők.

(4) Az intézmények 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 pénzügyi szabályzatban meghatározottak szerint;

b) az ellátottak pénzbeli juttatása kiadások.

## **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 a bevételi és kiadási előirányzatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 34. § (3) bekezdésben foglaltak szerint saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

(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 feladat 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) Az általános tartalék összege az előre nem tervezhető, év közben felmerülő működési, felújítási és felhalmozási kiadások rendezésére szolgál.

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

(3) 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. Egyéb rendelkezések**

### **18. §**

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folyamatossága érdekében a Képviselő-testület két ülése közötti időszakban 100 000 Ft összeghatárig az általános tartalék terhére kötelezettséget vállaljon a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására.

(2) 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.

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

## **12. Záró rendelkezés**

### **19. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2017. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

**Hegedűsné Kripák Ildikó**  
polgármester

**Chrobák Zoltánné dr.**  
jegyző

## **Indokolás**

### **Csörög Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.1.) 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 2017. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2017. évi költségvetési előirányzatai biztosítják a lakossági közszolgáltatások eddig elért színvonalának fenntartását, a köznevelési intézmény 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 tartalék felhasználásáról, döntési hatáskorról 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 Felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzati gazdálkodás folyamatossága érdekében a Képviselő-testület két ülése közötti időszakban 100 000 Ft összeghatárig általános tartalék terhére kötelezettségvállalásra a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtásához, valamint az önkormányzatok fejlesztési és egyéb célú támogatására kiírt pályázatok benyújtására 200 ezer forint önrész összegéig, ha az önrész fedezete a költségvetésben rendelkezésre áll. Az intézkedésről a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni kell.

19.§-hoz Hatályba lépésére és a végrehajtásra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

### Előzetes hatásvizsgálat

#### **Csörög Község Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.1.) önkormányzati rendelethez**

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 rendelet által elfogadott fejlesztések 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.