

ELŐTERJESZTÉS
Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

Az előterjesztés tárgya:

Csörög Község Önkormányzat 2020. évi költségvetése

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2020. február 18.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / <u>minősített</u>
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos
A napirendet tárgyaló bizottság:	<u>Pénzügyi Bizottság</u> / <u>Szociális Bizottság</u>

Előterjesztő:

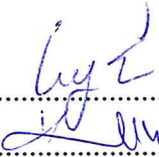
Szorcsik József polgármester

.....


Az előterjesztést készítette:

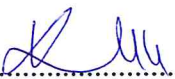
Czinege Éva pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Kiskuti Petra jegyző

.....


Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgálta:

Kiskuti Petra jegyző

.....


Törvényességi észrevétel:

nincs / az alábbi

Mellékletek:

- | | |
|--------------|---|
| 1. melléklet | Előzetes hatásvizsgálat |
| 2. melléklet | Költségvetési szervvel folytatott egyeztetés írásos eredménye |
| 3. melléklet | Tájékoztató táblázatok a költségvetési rendelethez |

A napirendi pont tárgyalására meghívást kap:

Majer Kinga pénzügyi vezető

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint döntése szerint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján a községi önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben az előirányzatok forintban kerültek meghatározásra.

A költségvetés előkészítésével, elkészítésével összefüggő feladatokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletes szabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) határozza meg. Az Áht. és az Ávr. rendelkezéseit egészíti ki speciális előírásaival a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), továbbá az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet.

Az önkormányzat bevételeinek egy részét jelentő, központi költségvetési alrendszerből érkező központi költségvetési támogatások mértékét a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Kvtv.) határozza meg.

A költségvetés megalapozását 2020-ban az Áht. 29/A. §-ban foglaltakról hozott képviselő-testületi határozat jelenti. Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek (ezek: helyi adóból és települési adóból származó bevétel; az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel; osztalék, koncessziós díj és hozambevétel; a tárgyi eszközi és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel; bírság-, pótlék- és díjbevétel; kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés) és
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek (ezek például: hitel, kölcsön felvétele; értékpapír értéke; váltó kibocsátása; pénzügyi lízing; szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés; fedezeti betét)

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

A tervszámokat külön előterjesztés tartalmazza, melyről a képviselő-testület 2020. február 18-i ülésén, a költségvetés tárgyalását megelőzően fog dönteni.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A (2) bekezdés szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A Hivatal a költségvetési szervek vezetőivel a szükséges egyeztetéseket lefolytatta, írásban rögzített eredményét a polgármesternek megküldte, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 10/2017. (IX. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 12. pontjának a) alpontja szerint a Pénzügyi Bizottság állásfoglalásával nyújtható be a költségvetési rendelet. A Pénzügyi Bizottság által kialakított írásos vélemény az előterjesztés 5. pontja tartalmazza.

A helyi önkormányzat költségvetésének részletes tartalmi előírásait az Áht. 23. § (2) bekezdése írja elő, mely szerint a költségvetés tartalmazza:

a) az önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban,

b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat [ab) a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése és visszavonása, ac) finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány],

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt [(4) A polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.], a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást. [(2) A helyi önkormányzat költségvetési

rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.]

A fenti jogszabályi előírások a rendelet-tervezetben az alábbi helyeken találhatók meg:

a) pont	2. § (1)-(2) bekezdés, 1. melléklet
b) pont	3. §, 3. melléklet
c) pont	2. § (4) bekezdés, 2. melléklet
d) pont	1. melléklet (finanszírozási bevételben, várható maradvány)
e) pont	nincs
f) pont	nincs
g) pont	1. melléklet
h) pont	5. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, (lásd: 1a., 1b., 1c., 1d. tájékoztató tábla)
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (külön képviselő-testületi határozatban),
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (lásd: 2. tájékoztató tábla), és
- a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. (külön képviselő-testületi határozatban)

Jelenlegi információink és adataink alapján a 2021-2023. évekre a 2020. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokkal tudunk tervezni. A mérlegek és a kimutatások az előterjesztés mellékletét képezik, de nem részei az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletnek.

Az Önkormányzat által az államháztartáson belülről és kívülről átadott pénzeszközök és támogatások mértékét a 3. tájékoztató tábla, az átvett pénzeszközök és támogatások mértékét pedig a 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

A költségvetési-rendelet mellékletei az Áht. által előírt kötelező tartalmú és bontású mellékleteket tartalmazzák, ezért annak érdekében, hogy a képviselő-testület lássa az egyes előirányzatokon szereplő összegek tartalmát, kormányzati funkció szerinti bontásban kerülnek szöveges bemutatásra az egyes feladatok, célok.

1. önkormányzat

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Ezen a kormányzati funkción jelennek meg a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben megállapított költségvetési támogatások, melyek az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok finanszírozásául szolgálnak (lásd: 5. tájékoztató tábla).

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Bevételeként itt került tervezésre a kormányhivatal által az ügysegéd feladatainak ellátáshoz fizetett hozzájárulás.

A kiadási oldalon ezen a kormányzati funkción kell szerepeltetni a választott tisztségviselők juttatásait, valamint a polgármester illetményét és költségtérítését. Itt terveztük az önkormányzat feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések teljesítéséhez kötődő kiadások, mint például a tűz és munkavédelmi feladatok, az ügyvédi költségek, a pénzügyi feladatok ellátása, az informatikai szolgáltatások igénybevétele (weblap, internet, számítógép karbantartás), az üzemeltetési anyagok beszerzése (reprezentáció, irodaszer), továbbá a bankköltségek is.

Ezen a kormányzati funkción számoljuk el a különböző, önkormányzati minőségben fizetendő tagdíjak összegei is. (ÉKPN Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás, Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulat, Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége)

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás

Bevételeként itt került betervezésre a Magyar Posta által fizetett bérleti díj, az FCC Magyarország Kft. által fizetett fejlesztési hozzájárulás és beterveztünk egy önkormányzati ingatlan értékesítéséből származó forrást is.

Kiadásként a posta és az orvosi rendelő üzemeltetési költségei szerepelnek.

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások

Itt jelennek meg a lakosságnak nyújtott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások. A részletes információkat a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Támogatási célú finanszírozási műveletek

A kiadások között irányító szervi támogatásként szerepel a két költségvetési szervnek: a polgármesteri hivatalnak és az óvodának járó központi költségvetésből érkező támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (2019. december havi finanszírozás).

Itt terveztük be a Veresegyházi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és az ESÉLY Szociális Alapellátási Központ működtetéséhez való hozzájárulást, mely a szociális törvény alapján biztosítandó szociális alapszolgáltatások (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres segítségnyújtás) ellátását biztosítja, valamint a házi orvosi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás biztosításának fedezetét.

Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

Az Önkormányzat bevételeinek részét képezi és ezen a kormányzati funkción került betervezésre a helyi adókból származó bevételek: magánszemélyek kommunális adója, telekadó, helyi iparüzési adó, továbbá a gépjárműadó helyben maradó része, talajterhelési díj és a bírságokból származó bevételek (lásd: 7. tájékoztató tábla).

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ezen a kormányzati funkción került betervezésre a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól kapott, a közfoglalkoztatottak munkabérének fedezetéül szolgáló előirányzat. A 2020. évre 8 közfoglalkoztatott fogja segíteni az önkormányzat feladatainak ellátását.

Közvilágítás

A közvilágítás kormányzati funkciójában az önkormányzat által kötelezően ellátandó közvilágítás feladat közüzemi költségére szánt előirányzat lett betervezve, valamint az PLH Közvilágítási Kft. részvényeihez kapcsolódó kiadás.

Zöldterület kezelés

Ezen a kormányzati funkción a feladatellátáshoz kapcsolódó benzinköltség és a közutak víz-díja került betervezésre.

Településfejlesztési projektek és támogatások

Ezen a kormányzati funkción terveztük be a 2019-ben elnyert két pályázatra kapott támogatást: eszközfejlesztés belterületi közterület karbantartása, óvoda udvar, valamint a törvény alapján a közbiztonsági kamerarendszereinek kiépítésére kapott támogatás is itt szerepel.

A bevételi oldalt a várható maradványösszeg jelenti, mely finanszírozási bevételként jelenik meg a rendelet-tervezetben, kötelezettségvállalással terhelve.

Területfejlesztés igazgatása

Ezen a kormányzati funkción jelenik meg a mini bölcsőde kialakítására elnyert pályázati támogatás és önrész, melynek bevételi oldala szintén finanszírozási bevételként a várható maradvány.

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A család és nővédelmi egészségügyi gondozás elnevezésű kormányzati funkció alatt a védőnő illetménye, valamint dologi kiadások között a feladatellátáshoz szükséges szakmai és működtetési kiadások szerepelnek: szakmai anyagok beszerzése, kötelező eszközök biztosítása, üzemeltetési anyagok (tisztítószer, irodaszer), informatikai szolgáltatások, közüzemi díjak.

Itt került betervezésre az óvodai gyermekek egészségügyi ellátásáért fizetett díjazás is.

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Ezen a kormányzati funkción lettek megtervezve a községüzemeltetéshez kapcsolódó egyéb kiadások. A személyi juttatások a közfoglalkoztatottak munkavégzését irányító munkatárs munkabérért, valamint a főépítész és a településfejlesztés szakmai és műszaki feladatait ellátók juttatását tartalmazza. A dologi kiadások között üzemeltetési anyagok beszerzése (munkaeszközök, útkarbantartáshoz szükséges anyagok stb.), karbantartási költségek szerepelnek, továbbá itt kerülnek betervezésre az önkormányzat kötelező feladatát jelentő kóbor ebek elszállításának kiadásai, a hulladékelszállítás és a rovarirtás költségei is. Itt jelenik meg továbbá a közterületi kamerarendszer működtetésének költsége is.

Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

Ezen a kormányzati funkción terveztük az önkormányzat nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátását, melynek bevételi oldalán az állami támogatás szerepel. Kiadásként a személyi juttatások előirányzatán a feladatokat ellátó munkatársnak, valamint az újság szerkesztésében részt vevő munkatársnak fizetett juttatás. A dologi kiadások között szakmai anyagok beszerzése, a közművelődési alapszolgáltatások közé tartozó kiadások (pl. könyvbeszerzés), a rendezvényekhez kapcsolódó anyagok beszerzése, valamint a közüzemi díjak és egyéb működtetési kiadások szerepelnek.

Itt terveztünk be forrást a falunaphoz kapcsolódó, valamint a Csörögi Hírlevél kiadásával összefüggő kiadásokra.

Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

A gyermekétkeztetéshez kapcsolódik, de ezen a külön kormányzati funkcióban jelenik meg az intézményen kívüli gyermekétkeztetés, mely a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetését biztosítja szintén vásárolt szolgáltatás útján. Különböző 73 gyermek veszi majd igénybe az étkeztetést az idei évben.

2. Csörögi Polgármesteri Hivatal

A Csörögi Polgármesteri Hivatal költségvetésében bevételi oldalon irányító szervi támogatás-ként jelenik meg az államtól kapott központi támogatás, melyet a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. mellékletében meghatározott képlet alapján kap a Hivatal (lásd: 8. tájékoztató tábla).

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Kvtv. 58. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 2020. évre 38 650 forintban került meghatározásra.

A Kvtv. 58. § (6) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2020. évben a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Az illetményalap emelésének ténye bekerült a rendelet norma szövegébe.

Kötelező kiadásként jelenik meg a személyi juttatások előirányzat, a cafeteria és a közlekedési költségtérítés. A dologi kiadások tartalmazzák többek között a Hivatal épületének közüzemi díjait, a feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések költségeit (pl. informatika, ügyvéd, belső ellenőrzés, könyvkötés, programfrissítések, irattári feladatok), az irodaszer beszerzéseket, a postaköltséget, bankköltséget, továbbképzési, foglalkozás-egészségügyi kiadásokat.

3. Csörögi Csiri Biri Óvoda

Az óvoda bevételeként az irányító szervi támogatás (lásd: 8. tájékoztató tábla), valamint a gyermekétkeztetés díjából származó csekély összegű előirányzat szerepel.

Kötelező kiadásként az óvodapedagógusok és a nem nevelési feladatot ellátó munkatársak személyi juttatásai vannak betervezve (két fő jubileumi jutalma is). A dologi kiadások között szerepelnek a szakmai működéshez, feladatellátáshoz szükséges kiadások: foglalkozás-egészségügy, belföldi kiküldetés költségei, irodaszer, postaköltség, az óvodai nevelés ellátásával összefüggő szakmai anyagok, fejlesztő és oktatási anyagok beszerzése, a fejlesztő pedagógus munkája is.

Szintén a dologi kiadások között lettek tervezve a működtetéshez kapcsolódó kiadások: közüzemi díjak, tisztítószer, karbantartási költségek, az épület biztonságát szolgáló költségek.

Az óvodánál került betervezésre a gyermekétkeztetés köznevelési intézményben kormányzati funkció alatt az óvodás gyermekek étkeztetési feladatainak ellátása, melyet vásárolt szolgáltatás útján biztosít az önkormányzat.

Kérem, hogy a képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az Önkormányzat 2020. évi költségvetését meghatározó önkormányzati rendeletet.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBE HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

--

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

Magyarország Alaptörvénye

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény

4. KÖLTSÉGGIKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

Mellékletek szerint

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Pénzügyi Bizottság véleménye: A bizottság a rendelet-tervezetet a képviselő-testületnek egyhangúlag elfogadásra javasolja.

Szociális Bizottság véleménye: A bizottság a rendelet-tervezetet a képviselő-testületnek egyhangúlag elfogadásra javasolja.

6. HATÁROZATI JAVASLAT/RENDELET TERVEZET

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (II. ...) önkormányzati rendelete
Csörög Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről**

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikkének (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 60. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Csörög Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban együtt: Önkormányzat).

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését 291 575 290 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 198 955 234 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 92 620 056 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését 291 575 290 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 198 955 234 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 92 620 056 Ft.

- (3) Az (1)-(2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását Önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

3. §

- (1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevétele és kiadása:
- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| a) önkormányzat | 291 476 382 Ft, |
| b) Csörögi Polgármesteri Hivatal | 43 678 838 Ft, |
| c) Csörögi Csiri-Biri Óvoda | 56 426 796 Ft, |
- (2) Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a Csörögi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 2020. évben 46 380 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az évközi – előre nem tervezett – kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására általános tartalékot nem képez.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

- (1) A költségvetés végrehajtása során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezéseit és az e rendeletben foglaltakat kell alkalmazni.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra. A módosításról és az átcsoportosításról a polgármester a Képviselő-testület következő ülésén tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (3) A Képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként a költségvetési évre elfogadott munkaterve szerint módosítja a költségvetési rendeletet.
- (4) A polgármester az éves költségvetésben nem szereplő, terven felüli rendkívüli feladatokra egy hónapban legfeljebb 200 000 Ft erejéig kötelezettséget vállalhat.
- (5) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv kiadási kiemelt előirányzatain belül átcsoportosíthat.

- (6) A költségvetési szervnél a tervezett bevételek elmaradásából nem következnek automatikusan a költségvetési támogatás növekedése. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek elmaradása esetén nem teljesíthetők.

6. §

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény, vis maior esetén, valamint ezek következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az Önkormányzat költségvetés előirányzatai terhére átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester
- az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre,
 - egyres kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti,
 - a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

7. §

Az önkormányzat, illetve az általa irányított költségvetési szervek házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben:

- bérjellegű kifizetések,
- készpénzelőleg,
- postai kézbesítés,
- belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- reprezentáció,
- jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- települési és rendkívüli települési támogatás,
- utazási költségtérítés, bérlet,
- természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- élelmiszer ellátmány beszerzése,
- ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
- az a)-m) pontoktól eltérő jogcímen 100.000 Ft összegig történő kifizetés.

5. Záró rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2020. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Csörög, 2020.

Szorcsik József
polgármester

Kiskuti Petra
jegyző

Indokolás

1. §

A § a rendelet személyi hatályát rögzíti.

2. §

A § az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza az Áht. előírásainak megfelelő bontásban. A § rendelkezik továbbá a költségvetési egyenlegről is, szintén az Áht. által meghatározottak szerint.

3. §

A § az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és kiadásait tartalmazza, valamint megállapítja a köztisztviselők illetményalapjának mértékét.

4. §

A § kimondja, hogy az Önkormányzat a 2020. évben tartalékot nem tud képezni.

5. §

Ez a § a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó rendelkezéseket állapítja meg annak figyelembevételével, hogy a költségvetés végrehajtására az Áht. és az Ávr. rendelkezésein alapul. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat működése gördülékeny legyen – élve az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazással – a § felhatalmazza a polgármestert az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a működési kiadások közötti átcsoportosításra. Ez a felhatalmazás nem érinti a felhalmozási kiadásokat.

Élve továbbá az Möt. 86. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazással – a tavalyi év gyakorlata szerint – a polgármester 200 000 Ft értékhatárig kap felhatalmazást forrásfelhasználásra.

6. §

A § a vis maior helyzetek, az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető rendkívüli esemény bekövetkezés esetén alkalmazandó szabályokat állapítja meg a gyors reagálás érdekében.

7. §

A § a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit sorolja fel.

8. §

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2020. (...) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátása.

Költségvetési hatása:

Elfogadott költségvetés szerint.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Adminisztratív terhet növelő hatása nincs a rendeletnek.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az MötV-ben és Áht-ban előírt jogalkotási kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Mulasztásos törvénysértés miatt felügyeleti bírság kiszabása, állami feladat finanszírozás lehívhatóságának elmaradása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak.

Csörög Község Önkormányzat 2020. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)	Önkormányzat		
	kötelező	önként vállalt	összesen
K1. Személyi juttatások	104 889 884	0	104 889 884
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 082 537	0	18 082 537
K3. Dologi kiadások	49 789 362	0	49 789 362
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 071 184	0	12 071 184
K5. Egyéb működési célú kiadások	4 831 000	0	4 831 000
K6. Beruházási kiadások	92 620 056	0	92 620 056
K7. Felújítások	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	282 284 023	0	282 284 023
K9. Finanszírozási kiadások	9 291 267	0	9 291 267
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	291 575 290	0	291 575 290
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	164 631 260	0	164 631 260
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	26 590 000	0	26 590 000
B4. Működési bevételek	7 733 974	0	7 733 974
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	198 955 234	0	198 955 234
B8. Finanszírozási bevételek	92 620 056	0	92 620 056
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	291 575 290	0	291 575 290

Önkormányzat 2020. évi költségvetése
Költségvetési egyenleg (Ft)

Csörög Község Önkormányzata	önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Csiri-Biri Óvoda
MŰKÖDÉSI MÉRLEG			
K1. Személyi juttatások	36 874 499	30 673 675	37 341 710
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 466 865	5 201 623	6 414 049
K3. Dologi kiadások	29 314 785	7 803 540	12 671 037
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 071 184	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	4 831 000	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	89 558 333	43 678 838	56 426 796
K9. Finanszírozási kiadások	109 297 993	0	0
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	198 856 326	43 678 838	56 426 796
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	164 631 260	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	26 590 000	0	0
B4. Működési bevételek	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	7 635 066	0	98 908
B1-7. Költségvetési bevételek	198 856 326	0	98 908
B8. Finanszírozási bevételek		43 678 838	56 327 888
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	198 856 326	43 678 838	56 426 796
Működési egyenleg:	0	0	0
FELHALMOZÁSI MÉRLEG			
K6. Beruházási kiadások	92 620 056	0	0
K7. Felújítások	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
K1-8. Költségvetési kiadások	92 620 056	0	0
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	92 620 056	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B1-7. Költségvetési bevételek	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	92 620 056	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	92 620 056	0	0
Felhalmozási egyenleg	0	0	0

Csörög Község Önkormányzata 2020. évi költségvetése											
Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)											
	önkormányzat			Polgármesteri Hivatal			Csiri-Biri Óvoda				
	kötelező	önként vállalt	összesen	kötelező	önként vállalt	összesen	kötelező	önként vállalt	összesen		
K1. Személyi juttatások	36 874 499	0	36 874 499	30 673 675	0	30 673 675	37 341 710	0	37 341 710		
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 466 865	0	6 466 865	5 201 623	0	5 201 623	6 414 049	0	6 414 049		
K3. Dologi kiadások	29 314 785	0	29 314 785	7 803 540	0	7 803 540	12 671 037	0	12 671 037		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 071 184	0	12 071 184	0	0	0	0	0	0		
K5. Egyéb működési célú kiadások	4 831 000	0	4 831 000	0	0	0	0	0	0		
K6. Beruházási kiadások	92 620 056	0	92 620 056	0	0	0	0	0	0		
K7. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
KI-8. Költségvetési kiadások	182 178 389	0	182 178 389	43 678 838	0	43 678 838	56 426 796	0	56 426 796		
K9. Finanszírozási kiadások	109 297 993	0	109 297 993	0	0	0	0	0	0		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (KI-9)	291 476 382	0	291 476 382	43 678 838	0	43 678 838	56 426 796	0	56 426 796		
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	164 631 260	0	164 631 260	0	0	0	0	0	0		
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B3. Közhatalmi bevételek	26 590 000	0	26 590 000	0	0	0	0	0	0		
B4. Működési bevételek	7 635 066	0	7 635 066	0	0	0	98 908	0	98 908		
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
BI-7. Kötségvetési bevételek	198 856 326	0	198 856 326	43 678 838	0	43 678 838	98 908	0	98 908		
B8. Finanszírozási bevételek	92 620 056	0	92 620 056	0	0	0	56 327 888	0	56 327 888		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (BI-8)	291 476 382	0	291 476 382	43 678 838	0	43 678 838	56 426 796	0	56 426 796		

FELJEGYZÉS

Készült: 2020. február 5. napján a Csörögi Polgármesteri Hivatalban

Tárgy: az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetének egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel

Jelen vannak: Kiskuti Petra jegyző
Czinege Éva pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző
Gáspár Tiborné óvodavezető

Kiskuti Petra jegyző: Köszöntöm a megjelenteket. Az egyeztetést az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően hívtam össze annak érdekében, hogy az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetét átbeszéljük.

Az önkormányzatnak két költségvetési szerve van: a Polgármesteri Hivatal és a Csiri Biri Óvoda. Mindkét intézmény költségvetése kizárólag kötelezően ellátandó feladatokat tartalmaz, önként vállalt feladata egyik intézménynek sincs. Az önkormányzat pénzügyi keretei miatt az intézmények kizárólag a költségvetési törvényben meghatározottak szerint – irányítószervi támogatásként – kapott bevétellel tervezhetnek. A bevételek a kötelező kiadások, az intézmény feladatellátását szolgáló személyi és dologi kiadások teljesítésére elegendők.

A költségvetési szervek 2020. évi költségvetésének tervezése a vezetők által benyújtott adatok, igények, illetve a 2020. évi megalapozó felmérés figyelembevételével készült.

Gáspár Tiborné óvodavezető: Korábban írásban több javaslatot tettem a személyi juttatások kapcsán pótlékok beépítésére (vezető-helyettesi, munkacsoport vezetői, gyakornoki), illetve egyéb díjazásokra (pl. többletfeladat díjazása). Kértem, hogy a közalkalmazottaknak is kerüljön betervezésre cafetéria juttatás. Szükséges lenne továbbá az óvoda teraszának felújítása is.

Czinege Éva pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző: A költségvetés tervezésekor a személyi juttatásoknál megtervezésre kerültek a soros és kötelező béremelések, köztük a nevelő munkát közvetlenül segítő foglalkoztatottak kötelező béremelése, valamint két dolgozó jubileumi jutalma. A dologi kiadásokat az előző évi teljesítés, valamint a meglévő szerződések figyelembevételével terveztük.

A dologi kiadások között megtervezésre került a szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése, a közüzemi díjak, az óvodánál a vásárolt ételmezei kiadások, karbantartási költségek, továbbá a kommunikációs és egyéb szolgáltatások kiadásai.

Az óvoda vonatkozásában két beruházás is szerepel az önkormányzat költségvetésében: a mini bölcsőde kialakítása, valamint az óvoda udvarának felújítása, udvari játékok telepítése pályázati forrásból.

Kiskuti Petra jegyző: A költségvetési rendelet-összeállításakor kiemelt szempont a kötelező feladatellátáshoz szükséges működési kiadások fedezetének biztosítása. A személyi juttatások előirányzat az óvodánál nem tartalmaz cafetériát és kereset-kiegészítést sem, mivel az irányítószervi támogatás erre nem nyújt fedezetet.

Önkormányzat 2020. évi költségvetése

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

Csörög Község Önkormányzata

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	10 568 038	17 048 899
Külső személyi juttatások	K12	16 255 726	19 825 600
Személyi juttatások	K1	26 823 764	36 874 499
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 282 595	6 466 865
Készletbeszerzés	K31	1 610 000	4 450 100
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 651 600	2 520 000
Szolgáltatási kiadások	K33	14 778 176	15 868 648
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	185 000	175 000
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 204 135	6 301 037
Dologi kiadások	K3	23 428 911	29 314 785
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
Családi támogatások	K42	0	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	9 316 416	12 071 184
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 316 416	12 071 184
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022		
Egyéb elvonások, befizetések	K5023		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 226 000	4 086 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamattámogatások	K510		
Működési célú támogatások az EU-nak	K511		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	170 000	745 000
Tartalékok	K513	5 167 686	
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 563 686	4 831 000
Működési kiadások összesen		73 415 372	89 558 333
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		25 881 652
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	580 000	47 047 526
Részesedések beszerzése	K65	0	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	19 690 878
Beruházások	K6	580 000	92 620 056
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
	K88		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási kiadások összesen		580 000	92 620 056
Költségvetési kiadások	K1-K8	73 995 372	182 178 389
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		3 560 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	3 560 000	3 560 000
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
Kincstárjegyek beváltása	K9123		
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Beföldi kötvények beváltása	K9125		
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9126		
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	5 012 140	5 731 267
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	115 954 384	100 006 726
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919		
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91	124 526 524	109 297 993
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, szervezeteknek	K924		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékok ügyletek kiadásai	K93		
Váltókiadások	K94		
Finanszírozási kiadások	K9	124 526 524	109 297 993
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		198 521 896	291 476 382

Önkormányzat 2020. évi költségvetése

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

Csörögi Polgármesteri Hivatal			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 095 663	29 273 451
Külső személyi juttatások	K12	4 270 000	1 400 224
Személyi juttatások	K1	35 365 663	30 673 675
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 175 907	5 201 623
Készletbeszerzés	K31	930 000	1 350 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 252 000	1 725 000
Szolgáltatási kiadások	K33	4 529 284	3 645 700
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	50 000	50 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 803 960	1 032 840
Dologi kiadások	K3	9 565 244	7 803 540
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		
A helyi önkormányzatok törvényi előirányzat alapuló befizetései	K5022		
Egyéb elvonások, befizetések	K5023		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamattámogatások	K510		
Működési célú támogatások az EU-nak	K511		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		
Tartalékok	K513		
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Működési kiadások összesen		52 106 814	43 678 838
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	436 000	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		
Beruházások	K6	436 000	0
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
	K88		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	436 000	0
Felhalmozási kiadások összesen		436 000	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	52 542 814	43 678 838
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
Kincstárjegyek beváltása	K9123		
Éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Beföldi kötvények beváltása	K9125		
Éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltása	K9126		
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919		
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, szervezeteknek	K924		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Változtatások	K94		
Finanszírozási kiadások	K9	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		52 542 814	43 678 838

Önkormányzat 2020. évi költségvetése

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

Csörögi Csiri-Biri Óvoda			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2019. évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	41 067 340	37 341 710
Külső személyi juttatások	K12		0
Személyi juttatások	K1	41 067 340	37 341 710
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 008 131	6 414 049
Készletbeszerzés	K31	916 590	1 086 220
Kommunikációs szolgáltatások	K32	305 000	330 000
Szolgáltatási kiadások	K33	10 218 630	8 622 777
Kiküldetéseik, reklám- és propagandakiadások	K34	20 000	50 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 071 459	2 582 040
Dologi kiadások	K3	14 531 679	12 671 037
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022		
Egyéb elvonások, befizetések	K5023		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamat támogatások	K510		
Működési célú támogatások az EU-nak	K511		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		
Tartalékok	K513		
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Működési kiadások összesen		63 607 150	56 426 796
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		
Részvétel beszerzése	K65		
Meglévő részvétel növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		
Beruházások	K6	0	0
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
	K88		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		0	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	63 607 150	56 426 796
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122		
Kincstárjegyek beváltása	K9123		
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi kötvények beváltása	K9125		
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K919		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, szervezeteknek	K924		
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Váltókiadások	K94		
Finanszírozási kiadások	K9	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		63 607 150	56 426 796

Önkormányzat 2020. évi költségvetése

Előirányzat felhasználási terv (Ft)

Csörgő község Önkormányzata

Rovat megnevezése		JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	MINDÖSSZESEN
K1	Személyi juttatások	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 824	8 740 834	8 740 824	104 889 884
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	1 506 878	18 082 537
K3	Dologi kiadások	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	4 149 114	49 789 362
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	1 005 932	12 071 184
K5	Egyéb működési célú kiadások	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	402 583	4 831 000
K6	Működési célú kiadások	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	189 663 967
K7	Bemutatók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K10	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K11-K8	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K11-K8	Kölségvetési kiadások	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	15 805 331	282 284 023
K9	Finanszírozási kiadások	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	774 272	9 291 267
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	291 575 290
	Rovat megnevezése													
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	13 719 272	164 631 260
B3	Közhatalmi bevételek	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	2 215 833	26 890 000
B4	Működési bevételek	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	644 498	7 733 974
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	0
B2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B7	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B7	Kölségvetési bevételek	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	198 955 234
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 620 056
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	16 579 603	291 575 290

Önkormányzat 2020. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

Csörög Község Önkormányzata

Megnevezés	Rovat-szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelési előirányzatok részére	K504	
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelési előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelési előirányzatok részére	K505	
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelési előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelési előirányzatok részére	K506	
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelési előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	4 086 000
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	4 086 000
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	745 000
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelési előirányzatok részére	K82	
fejzeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelési előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
területi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	

Önkormányzat 2020. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

Csörög Község Önkormányzata

Megnevezés	Rovat- szám	Eredeti előirányzat
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	5 481 000
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	6 672 000
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	9 196 584
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	21 349 584
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térsgyi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	

Csörög Község Önkormányzata

2020. évi támogatási jogcímelek

Megnevezés	Rovat	adatok Ft-ban
Települési önkormányzatok működési támogatása	B111	72 506 242
Óvodapedagógusok bértámogatása	B112	25 354 700
Segítők bértámogatása	B112	9 600 000
Óvodaműködtetési támogatás 8 órát meghaladó	B112	5 941 400
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	B113	19 310 286
Gyermekékeztetés szakmai dolgozók bértámogatása	B113	3 520 000
Gyermekékeztetés intézmény-üzemeltetési támogatás	B113	2 366 183
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei ékeztetése	B113	1 961 940
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	B114	2 720 925
Mindösszesen:		143 281 676

Önkormányzat 2020. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
magánszemélyek kommunális adója	B34	5 500 000
telekadó	B34	4 500 000
Vagyoni típusú adók	B34	10 000 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	11 000 000
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	<i>11 000 000</i>
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>B351</i>	
Gépjárműadók	B354	5 000 000
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része (bevételeként nem szerepeltethető)</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>B354</i>	<i>5 000 000</i>
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	<i>B354</i>	
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	<i>B354</i>	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	<i>B355</i>	
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	<i>B355</i>	
Termékek és szolgáltatások adói	B35	16 000 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közizgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb adó, bírság	B36	590 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	590 000

Összesen

26 590 000

Önkormányzat 2020. évi költségvetése

Beruházások és felújítások bruttó összege (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Kormányzati funkciók	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
Csörög Község Önkormányzata					
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	59 750 358		59 750 358
Eszközfejlesztés belterületi közterület karbantartására (pályázati támogatás)			14 756 130		
Óvoda udvar (pályázati támogatás)			4 994 228		
Közbiztonsági kamerarendszereinek kiépítése (támogatás)			40 000 000		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	Területfejlesztés igazgatása	32 869 698	0	32 869 698
Művi bölcsőde kialakítása (pályázati támogatás + önrész)			32 869 698		
Önkormányzat összesen			92 620 056	0	92 620 056