

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete**

Csörög Község Önkormányzat 2019. 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 szervre, 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 Óvoda
költségvetési szerv

3. Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Csörög Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételek előirányzatát forintban, tárgyévi költségvetési kiadások előirányzatát 198.717.476 forintban határozza meg, belső irányítószervi (önkormányzati) támogatás finanszírozási műveletek duplázódása nélkül.

(2) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének bevételi főösszege belső finanszírozási műveletekkel együtt 314.671.860 forint, mely a kiadási főösszeggel megegyező.

4.§

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi működési költségvetésén belül a

személyi juttatásokat	103.256.767 forintban,
munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót	20.466.633 forintban,
dologi kiadásokat	47.334.514 forintban,
ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat	9.316.416 forintban,
egyéb működési célú kiadásokat	3.396.000 forintban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi felhalmozási költségvetésén belül a

beruházások előirányzatát 1.207.320 forintban,
felújítások előirányzatát 0 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 2019. 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 2019. 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 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 Önkormányzat, valamint 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 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 2019. 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.

2020.-2022. évekre tervezett költségvetési keretszámok

10.§

Az Önkormányzat 2020.-2022. 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. A költségvetés végrehajtásának 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 a költségvetési szerveket 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. A bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.

(3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a normatív állami hozzájárulásokhoz, a normatív kötött felhasználású állami támogatáshoz kapcsolódó mutatószámok alapdokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2018. évi pénzmaradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

(4) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(6) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni.

(7) Az OEP által finanszírozott feladat ellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.

(8) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

(9) A bevételek beszédekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(10) A házipénztárból készpénz felvételére, illetve készpénzes kifizetés igénylésére az alábbi esetekben kerülhet sor:

a) a készlet – és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, önkormányzati rendezvényekre, továbbá az egyes kisösszegű (200 000 Ft alatti) szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére,

b) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összegére,

c) a közfoglalkoztatottak személyi juttatásaira.

(11) A (10) bekezdésben felsorolt esetek kivételével kizárólag a költségvetési szerv vezetőjének írásbeli engedélye alapján teljesíthető a házipénztárból kifizetés.

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 intézménynél

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. Egyéb rendelkezések

16. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzintézetnél éven belül lekösse.

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

11. Záró rendelkezések

17. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2019. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Hegedúsné Kripák Ildikó
polgármester

Chrobák Zoltánné dr.
jegyző

Indokolás

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

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 2019. évi költségvetéséről. Az előterjesztés részletes információkat tartalmaz arra vonatkozóan, hogy a 2019. 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.§-hoz A költségvetés végrehajtásának szabályairól rendelkeznek.

13.§-hoz Az intézményi támogatások folyósításáról rendelkeznek.

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 Felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse. Az intézkedésről a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni kell.

17.§-hoz Hatályba lépésre és a végrehajtásra vonatkozó rendelkezést tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat

Csörög Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2019. (II.14.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2019. 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 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.