

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére**

Az előterjesztés tárgya:

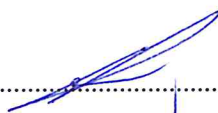
**Csörög Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2022. február 22.
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/ Szociális Bizottság</u>

---

**Előterjesztő:**

Szorcsik József polgármester

.....  


**Az előterjesztést készítette:**

Czinege Éva pénzügyi ügyintéző


.....  


Kiskuti Petra jegyző

.....

**Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgálta:**

Kiskuti Petra jegyző

.....  


**Törvényességi észrevétel:**

nincs / az alábbi

**Melléklet:**

tájékoztató táblák

**Az előterjesztés tárgyalására meghívást kap:**

-

## 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) határozza meg.

A költségvetés megalapozását 2022-ben 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 2022. február 22-i ülésén, a költségvetés tárgyalását megelőzően fog dönteni.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, 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.

Az önkormányzatnak jelenleg egyetlen költségvetési szerve van, a Polgármesteri Hivatal. A hivatal tekintetében a szükséges egyeztetéseket lefolytatta a jegyző, írásban rögzített eredményét megküldte, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Csörög Község Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 9/2020. (IX. 30.) 56. § (1) bekezdés c) pontja szerint a Pénzügyi Bizottság állásfoglalásával nyújtható be a költségvetési rendelet. A Pénzügyi Bizottság által kialakított írásos véleményt 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 találhatóak 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 6. §

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) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, (lásd: 1a., 1b., 1c. tájékoztató tábla)
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (külön képviselő-testületi határozatban),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (lásd: 2. tájékoztató tábla), és
- d) 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 2023-2025. évekre a 2022. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokkal tudunk tervezni. A mérlegek és a kimutatások az előterjesztés mellékletét képezik, de nem részei az Önkormányzat 2022. 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 Kvtv-ben 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 mun-

kavédelmi 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, illetve a hitel törlesztő részletét és kamat költségét 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**

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

Kiadásként a posta, orvosi rendelő és a civil ház üzemeltetési költségeit, illetve telekvásárlás szerepel. Beruházási költségek között a VEKOP pályázaton nyert összeg szerepel.

### **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 polgármesteri hivatalnak járó központi költségvetésből érkező támogatás, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (2021. december havi finanszírozás).

Itt terveztük be a Magyar Máltai Szeretetszolgálat működtetéséhez való hozzájárulást, mely a szociális törvény alapján biztosítandó szociális alapszolgáltatások (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás) ellátását biztosítja, valamint a háziorvosi 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, talajterhelési díj és a bírságokból származó bevételek (lásd: 7. tájékoztató tábla).

### **Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás**

Ezen a kormányzati funkción került betervezésre az Innovációs és Technológiai Minisztérium Igazgatóságtól kapott, a közfoglalkoztatottak munkabérének fedezetéül szolgáló előirányzat. A 2022. évben 6 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. A lámpatestek cseréjére és a hálózat bővítésére is terveztünk előirányzatot.

### **Zöldterület kezelés**

Ezen a kormányzati funkción a feladatellátáshoz kapcsolódó benzinköltség és a közutak vízdíja került betervezésre.

### **Településfejlesztési projektek és támogatások**

Ezen a kormányzati funkción terveztük be a 2020 és 2021 évben nyert pályázatokra kapott támogatást, melynek részletes bontását a 9. tájékoztató tábla mutatja be.

### **Területfejlesztés igazgatása**

Ezen a kormányzati funkción jelenik meg a mini bölcsőde kialakítására elnyert pályázati támogatásból fennmaradó összeg, a pályázat elszámolása folyamatban van.

### **Család és nővédelmi egészségügyi gondozás**

A család és nővédelmi egészségügyi gondozás elnevezésű kormányzati funkció alatt a védőnő illetve, 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.

### **Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások**

Ezen a kormányzati funkción lettek megtervezve a községüzemeltetéshez kapcsolódó egyéb kiadások. A személyi juttatások a közfoglalkoztatottak munkavégzését irányító munkatárs, plusz 1 fő foglalkoztatott munkabérét, 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 kőbor 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 munkatársaknak, valamint az újság szerkesztésében, az önkormányzati kommunikációban 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 az éves rendezvényekhez kapcsolódó kiadásokra.

### **Egyéb kiadói tevékenység**

Ezen a kormányzati funkción terveztük a Csörögi Hírlevél megjelenésével összefüggő kiadásokat.

### **Gyermek- étkeztetés köznevelési intézményben**

Külön kormányzati funkcióban jelenik meg az intézményen belüli gyermekétkeztetés, mely a jogszabályi rendelkezések figyelembevételével az óvoda és mini bölcsődés gyermekek étkeztetését biztosítja vásárolt szolgáltatás útján.

### **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.

### **Család- és gyermekjóléti szolgáltatás**

A feladat-ellátási szerződés alapján az állami finanszírozás teljes összege kerül tovább utalásra a Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesületnek.

## **2. Csörögi Polgármesteri Hivatal**

A Csörögi Polgármesteri Hivatal költségvetésében bevételi oldalon irányító szervei támogatásként jelenik meg az államtól kapott központi támogatás, melyet a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. 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. 62. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 2022. évre 38 650 forintban került meghatározásra.

A Kvtv. 62. § (6) bekezdése rögzíti, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2022. 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 költségterítés. 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.

Kérem, hogy a képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az Önkormányzat 2022. 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény

## **4. KÖLTSÉGGIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE**

Mellékletek szerint

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

### **A rendelet-tervezet címe:**

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (...) önkormányzati rendelete Csörög Község Önkormányzatának 2022. 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.

**5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE**

Pénzügyi Bizottság véleménye:

Szociális Bizottság véleménye:

**6. HATÁROZATI JAVASLAT /RENDELET TERVEZET**

**Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2022. (...) önkormányzati rendelete  
Csörög Község Önkormányzat 2022. 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Csörög Község Önkormányzat 2022. 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 2022. évi költségvetését 611 089 300 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 173 754 817 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 78 985 250 Ft.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi költségvetését 611 089 300 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 266 400 708 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 336 184 800 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 611 089 300 Ft,
  - b) Csörögi Polgármesteri Hivatal 46 299 310 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 2022. évben 46 380 Ft-ban állapítja meg.

### 4. §

A Képviselő-testület az évközi – előre nem tervezett – kiadásokra, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek kompenzálására 76 677 896 Ft összegben általános tartalékot képez.

## 3. Pénzügyi alap

### 5. §

A Környezetvédelmi Alap összege 2022. január 1. napján 1 183 834 Ft, melynek felhasználásáról külön önkormányzati rendelet rendelkezik.

## 4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

### 6. §

- (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 munkaterv szerint módosítja a költségvetési rendeletet.
- (4) A polgármester az éves költségvetésben nem szereplő, terven felüli rendkívüli feladatokra a költségvetési tartalék 1/12 részéig – de legfeljebb 2 000 000 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 következik automatikusan a költségvetési támogatás növekedése. A kiadási előirányzatok a tervezett bevételek elmaradása esetén nem teljesíthetők.

## 7. §

- (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
  - a) az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre,
  - b) egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti,
  - c) a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

## 5. Kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

### 8. §

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

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,
- c) postai kézbesítés,
- d) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
- e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- g) reprezentáció,
- h) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- i) települési és rendkívüli települési támogatás,
- j) utazási költségtérítés, bérlet,
- k) természetes személy részére pénzbeli kártalanítás vagy kártérítés,
- l) élelmiszer ellátmány beszerzése,
- m) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
- n) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása,
- o) az a)-m) pontoktól eltérő jogcímen 200.000 Ft összegig történő kifizetés.

## 6. Záró rendelkezések

### 9. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2022. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Csörög, 2022. február ...

Szorcsik József  
polgármester

Kiskuti Petra  
jegyző

### Indokolás

#### 1. §-hoz

A § a rendelet személyi hatályát rögzíti.

#### 2. §-hoz

A § az Önkormányzat 2022. 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. §-hoz

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

#### 4. §-hoz

A § az Önkormányzat a 2022. évi általános tartalékát állapítja meg.

#### 5. §-hoz

A § a Környezetvédelmi Alap 2022. január 1. napján fennálló összegét állapítja meg.

#### 6. §-hoz

Ez a § a költségvetés végrehajtása során alkalmazandó rendelkezéseket állapítja meg annak figyelembevételével, hogy a költségvetés végrehajtása 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 polgármester 2 000 000 Ft értékhatárig kap felhatalmazást forrásfelhasználásra.

#### 7. §-hoz

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

#### 8. §-hoz

A § a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit sorolja fel. Az o) pontban meghatározott összeget 100 000 Ft-ról 200 000 Ft-ra emeltük az áremelkedések figyelembevételével.

#### 9. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Csörög, 2022. február 18.

## Csörög Község Önkormányzat 2022. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)	Önkormányzat		
	kötelező	önként vállalt	összesen
K1. Személyi juttatások	78 638 612	0	78 638 612
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 014 810	0	10 014 810
K3. Dologi kiadások	73 699 450	0	73 699 450
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 591 000	0	15 591 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	88 456 836	0	88 456 836
K6. Beruházási kiadások	286 291 024	0	286 291 024
K7. Felújítások	49 893 776	0	49 893 776
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>602 585 508</b>	<b>0</b>	<b>602 585 508</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>8 503 792</b>	<b>0</b>	<b>8 503 792</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>611 089 300</b>	<b>0</b>	<b>611 089 300</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	142 669 817	0	142 669 817
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	21 950 000	0	21 950 000
B4. Működési bevételek	9 135 000	0	9 135 000
B5. Felhalmozási bevételek	78 985 250	0	78 985 250
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>252 740 067</b>	<b>0</b>	<b>252 740 067</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>358 349 233</b>	<b>0</b>	<b>358 349 233</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>611 089 300</b>	<b>0</b>	<b>611 089 300</b>

**Önkormányzat 2022. évi költségvetése**  
**Költségvetési egyenleg (Ft)**

Csörög Község Önkormányzata	Csörög Község Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal
<b>MŰKÖDÉSI MÉRLEG</b>		
K1. Személyi juttatások	44 431 753	34 206 859
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 507 999	4 506 811
K3. Dologi kiadások	66 647 210	7 052 240
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 591 000	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	88 456 836	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>220 634 798</b>	<b>45 765 910</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>54 803 102</b>	<b>0</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>275 437 900</b>	<b>45 765 910</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	142 669 817	0
B3. Közhatalmi bevételek	21 950 000	0
B4. Működési bevételek	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	9 135 000	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>173 754 817</b>	<b>0</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>358 349 233</b>	<b>46 299 310</b>
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>532 104 050</b>	<b>46 299 310</b>
<b>Működési egyenleg:</b>	<b>256 666 150</b>	<b>533 400</b>
<b>FELHALMOZÁSI MÉRLEG</b>		
K6. Beruházási kiadások	285 757 624	533 400
K7. Felújítások	49 893 776	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>335 651 400</b>	<b>533 400</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>335 651 400</b>	<b>533 400</b>
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	78 985 250	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>78 985 250</b>	<b>0</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>		<b>0</b>
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>78 985 250</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási egyenleg</b>	<b>-256 666 150</b>	<b>-533 400</b>

<b>Csörög Község Önkormányzata 2022. évi költségvetése</b>						
<b>Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (adatok Ft-ban)</b>			önkormányzat		Polgármesteri Hivatal	
	kötelező	önként vállalt	összesen	kötelező	önként vállalt	összesen
K1. Személyi juttatások	44 431 753	0	44 431 753	34 206 859	0	34 206 859
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 507 999	0	5 507 999	4 506 811	0	4 506 811
K3. Dologi kiadások	66 647 210	0	66 647 210	7 052 240	0	7 052 240
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 591 000	0	15 591 000	0	0	0
K5. Egyéb működési célú kiadások	88 456 836	0	88 456 836	0	0	0
K6. Beruházási kiadások	285 757 624	0	285 757 624	533 400	0	533 400
K7. Felújítások	49 893 776	0	49 893 776	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>556 286 198</b>	<b>0</b>	<b>556 286 198</b>	<b>46 299 310</b>	<b>0</b>	<b>46 299 310</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>54 803 102</b>	<b>0</b>	<b>54 803 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>611 089 300</b>	<b>0</b>	<b>611 089 300</b>	<b>46 299 310</b>	<b>0</b>	<b>46 299 310</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	142 669 817	0	142 669 817	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	21 950 000	0	21 950 000	0	0	0
B4. Működési bevételek	9 135 000	0	9 135 000	0	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	78 985 250	0	78 985 250	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>252 740 067</b>	<b>0</b>	<b>252 740 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>358 349 233</b>	<b>0</b>	<b>358 349 233</b>	<b>46 299 310</b>	<b>0</b>	<b>46 299 310</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>611 089 300</b>	<b>0</b>	<b>611 089 300</b>	<b>46 299 310</b>	<b>0</b>	<b>46 299 310</b>



## CSÖRÖGI POLGÁRMESTERI HIVATAL

✉ 2135 Csörög, Akácfa utca 30.

☎ 27/592-005, Fax: 27/592-006, E-mail: hivatal@csorog.hu

### FELJEGYZÉS

**Készült:** 2022. február 16. napján a Csörögi Polgármesteri Hivatalban

**Tárgy:** az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetének egyeztetése a költségvetési szervek vezetőivel

**Jelen vannak:** Kiskuti Petra jegyző  
Czinege Éva pénzügyi ügyintéző

**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 2022. évi költségvetési rendelet-tervezetét átbeszéljük.

Az önkormányzatnak egyetlen költségvetési szerve van: a Csörögi Polgármesteri Hivatal. Az intézmény költségvetése kizárólag kötelezően ellátandó feladatokat tartalmaz, önként vállalt feladata a hivatalnak nincs. A bevételek a kötelező kiadások, a hivatal feladatellátását szolgáló személyi és dologi kiadások teljesítésére elegendők.


A költségvetési szerv 2022. évi költségvetésének tervezése az általam által benyújtott adatok, igények, illetve a 2022. évi megalapozó felmérés figyelembevételével készült.

**Czinege Éva pénzügyi ügyintéző:** A személyi juttatások előirányzatot a kért illetményemeléssel terveztük, illetve terveztünk a plusz egy köztisztviselő illetményét is, valamint beterveztük a házszám-megállapítási eljárások miatt szükséges túlmunka ellentételezését is. Az egyéb kiadási előirányzatokat a 2021. évi teljesítés alapján határoztuk meg, figyelembe véve az áremelkedéseket is.

**Kiskuti Petra jegyző:** Köszönöm. Nekem más észrevételem nincsen, az egyeztetést lezárom, a feljegyzés aláírásával tudomásul vesszük a rendelet-tervezetben foglaltakat.

Az egyeztetés eredményét a polgármester a 2022. évi költségvetési rendelet-tervezettel terjeszti a képviselő-testület elé.

K. m. f.

  
Czinege Éva  
pénzügyi ügyintéző

  
Kiskuti Petra  
jegyző