

Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2017 (III. 10) önkormányzati rendelete

Vámosszabadi Község Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Vámosszabadi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre, a Vámosszabadi Vackor Óvoda intézményre terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

<b>a) költségvetési bevételeit</b>	<b>2 36 0 0 1 E Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	231 001 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	5000 E Ft-ban
<b>b) költségvetési kiadásait</b>	<b>2 36 0 0 1 E Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadásait	121 447 E Ft-ban
ebből:	
- személyi jellegű kiadások	42 508 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9924 E Ft-ban
- dologi kiadások	65 255 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	750 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	4366 E Ft-ban
ebből:	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	3 960 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	406 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadásait	56 184 E Ft-ban
ebből:	
- a beruházások előirányzatát	6 100 E Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	52 884 E Ft-ban
- az egyéb kiadások, támogatások előirányzatát	0 E Ft-ban
<b>c) költségvetési egyenlegének összegét:</b>	<b>0 E Ft-ban</b>
ebből:	
- működési célú egyenleg:	0 Ft
- felhalmozási célú egyenleg	0 E Ft
<b>d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele</b>	<b>94 733 E Ft-ban</b>
ebből:	
da) működés célra	0 E Ft-ban
db) felhalmozási célra	0 E Ft-ban
<b>e) a további költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit</b>	<b>0 E Ft-ban</b>
ebből:	

- ea) a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 E Ft-ban
- eb) a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 E Ft-ban

állapítja meg

f) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. sz. melléklet,**

g) A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott **saját bevételeket a 4. számú melléklet** szerint, az **adósságot keletkeztető fejlesztési célokat az 5. számú melléklet** hagyja jóvá.

**h) Az általános tartalék összegét 53 178 E Ft-ban**  
ebből céltartalék: 5 000 E Ft-ban

**j) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 17 főben,**  
**a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 1 főben**

*kötelező feladatok 17+1 fő*

*önként vállalt feladatok 0 fő*

*állami (államigazgatási) feladatok 0 fő*

**Z) Az Önkormányzat dolgozóinak cafetéria-keretét 200 E Ft/fő/év**  
összeben határozza meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **1.1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **1.2., 1.3., 1.4. mellékletek** szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2. melléklet** részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának az igénybevételeit rendeli el.

### A költségvetés részletezése

#### 3. §

(1) a) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az **1. számú tájékoztató,**

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **2. számú tájékoztató,**

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – a **3. számú tájékoztató,**

d) az előirányzat felhasználási tervet a **4. számú tájékoztató** szerint,

e) a költségvetési hozzájárulásokat az **5. számú tájékoztató** szerint,

f) a céljellegű támogatásokat részletező kimutatást a **6. számú tájékoztató** szerint,

g) az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti részletezését a **6. számú melléklet** szerint,

h) az Önkormányzat felújítási kiadásának célonkénti részletezését a **7. számú melléklet** szerint,

i) az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulását a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(2) A Képviselő-testület a kiadások között 50 761 E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

### Az Önkormányzat és az irányított intézmények költségvetése

#### 4. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások

önkormányzati, közös önkormányzati hivatali, továbbá költségvetési szervekenkénti megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerveként, feladatonként a **9.1.-9.2. melléletek** szerint határozza meg.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervei összeállított, tartalmi és formai szempontból ellenőrzött költségvetését az önkormányzati rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül a Kincstár területi szervéhez nyújtsa be.

#### **A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatáskörök**

##### **5. §**

(1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket: az Áht. 73. §

aa) pontja szerinti értékpapír kibocsátását, vásárlását, valamint

ab) pontja szerinti hitel, kölcsön felvételét, törlesztését a Képviselő-testület fenntartja magának, az;

ac) szerinti szabad pénzeszközök hasznosításáról

a.) elkülönített betétként történő elhelyezéséről, vagy

b.) abból államilag garantált értékpapír vásárlásáról a jegyző javaslatára a polgármester dönt.

(3) A szabad pénzeszközöknek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a Képviselő-testületnek a féléves és az éves beszámoló, illetve a gazdálkodás háromnegyedéves helyzetéről szóló tájékoztatás keretében a polgármester beszámol.

#### **A 2017. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök**

##### **6. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

##### **7. §**

(1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki

(3) A költségvetési szerv vezetője az e rendelet **10. mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(4) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

##### **8. §**

(1) A Képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján, — az első negyedév kivételével — negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig - december 31-i hatállyal - módosítja a költségvetési rendeletét.

(2) Amennyiben év közben az Országgyűlés az Önkormányzatot érintő hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően, a jegyző haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyon biztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) az Önkormányzat költségvetése terhére intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén köteles beszámolni.

(4) A Képviselő-testület a nem költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások vonatkozásában támogatást nem nyújt.

#### **9. §**

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 9. § (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

### **A gazdálkodás szabályai**

#### **10. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapadataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

#### **11. §**

(1) Az Önkormányzati Hivatal vezeti az önkormányzati szintű összesített, valamint a Vámoszabadi Vackor Óvoda intézményre vonatkozóan - a jegyző által meghatározott formában - az évközi előirányzat-módosítás nyilvántartást.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **12. §**

(1) Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását belső ellenőrzés keretében ellenőrzi. A belső ellenőrzési feladatokat a Győri Többcélú Kistérségi Társulás keretében működő ellenőrzési

társulás végzi az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

#### Átmeneti gazdálkodás

##### 13. §

(1) Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2016. január 1-jéig a költségvetési rendeletét nem alkotta meg – a polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére, és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(2) A polgármester a 2016. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszedett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

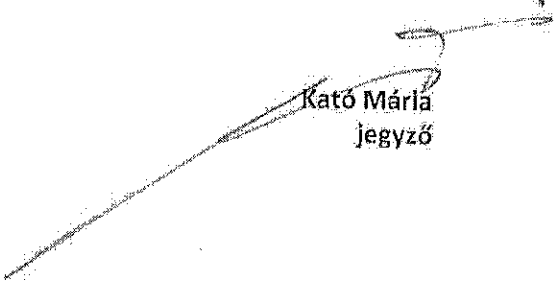
#### Záró rendelkezések

##### 14. §

(1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

  
Lizákné Vajda Livia  
polgármester



  
Kátó Mária  
jegyző

Záradék

A rendelet kihirdetve:

Vámoszabadi, 2017. március 10.

  
Kátó Mária  
jegyző