

Vámosszabadi Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének zárszámadásáról

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:

a) költségvetési bevételét	255 471 E Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételét	218 973 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételét	36 498 E Ft-ban
b) költségvetési kiadását	160 555 E Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadását	99 087 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	40 493 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 462 E Ft-ban
- dologi kiadások	41 818 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	896 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	4 418 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	2 870 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	2 025 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	61 468 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- a beruházások előirányzatát	6 136 E Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	1 711 E Ft-ban
- az egyéb kiadások, támogatások előirányzatát	775 E Ft-ban
- belső finanszírozás kiadásai	52 846 E Ft-ban
c) költségvetési egyenlegének összegét:	94 916 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú egyenleg:	68 166 E Ft-ban
- felhalmozási célú egyenleg	26 750 E Ft-ban
d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	58 355 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
da) működés célra	58 355 E Ft-ban
db) felhalmozási célra	0 E Ft-ban
e) a további költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele	0 E Ft-ban

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) Az általános tartalék összegét 52 126 E Ft-ban
állapítja meg.

g) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 16 főben,
a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 4 főben
kötelező feladatok 16+4 fő
önként vállalt feladatok 0 fő
állami (államigazgatási) feladatok 0 fő

h) Az Önkormányzat dolgozóinak cafetéria-keretét 200 E Ft/fő/év
összegben 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 vagyonkimutatását az **13. melléklet**,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **12. melléklet**,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – a **6. melléklet**,

d) a pénzmaradvány kimutatást a **8. melléklet**,

e) a költségvetési támogatásokat a **3. melléklet**,

f) a céljellegű támogatásokat részletező kimutatást a **7. melléklet**,

g) az Önkormányzat beruházási kiadásainak feladatonkénti részletezését a **4. melléklet**,

h) az Önkormányzat felújítási kiadásának célonkénti részletezését a **5. melléklet**,

szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(2) A Képviselő-testület a kiadások között 63 354 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 és költségvetési szervenkénti megoszlását kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti bontásban, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9.1.-10.4. mellékletek** 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) pontja szerinti szabad pénzeszközök hasznosításáról, elkülönített betétként történő elhelyezéséről, vagy abból államilag garantált értékpapír vásárlásáról a jegyző javaslatára a polgármester dönt.
- (2) 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 2016. 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 **11. 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 költségvetési rendeletének elfogadásáig - 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 vagyoni 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 alapfeladataik 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.

Záró rendelkezések

13. §

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

Vámosszabadi, 2017. május 11.

Lizáné Vajda Livia
polgármester



Kátó Mária
jegyző

Záradék

A rendelet kihirdetve;

Vámosszabadi, 2017. május. 12.

Kátó Mária
jegyző

