

Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2018. (III.13.) önkormányzati rendelete

Vámosszabadi Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban:Áht.) 23 §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján a Magyar Köztársaság 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján , az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2018. éves költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §. A rendelet hatálya Vámosszabadi Község Önkormányzatára, az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre, a Vámosszabadi Vackor Óvoda intézményre terjed ki.
2. §. (1) Az Önkormányzat költségvetési szerve:
- a) Önállóan gazdálkodó költségvetési szerv: Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
- b.) Részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerve: Vámosszabadi Vackor Óvoda

Az önkormányzat 2018. évi bevételei-kiadásai

3. §. A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit– 2018. évi költségvetésének **Önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai**

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Költségvetési bevételek összege	337 500
2.	Költségvetési kiadások összege	337 500
3.=1.-2.	Költségvetés egyenlege	0

állapítja meg.

I. A költségvetési bevételek

4. §. (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2, 2/a, 2/b melléklet tartalmazza, a 3.§ -ban meghatározott költségvetési bevételi főösszegegen belül:

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg
1.	B1	Önkormányzat működési támogatásai és	64 507
	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	857
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
3.	B3	Közhatalmi bevételek	55 150
4.	B4	Működési bevételek	5 720
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	8 877
8.=1.+...+7.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	135 111
9.	B8	Belföldi finanszírozás bevételei	60 000
10.	B131	Maradvány igénybevétele	142 389
11.=9.+10.		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	202 389
12.=8.+11.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	337 500

II. A költségvetési kiadások

5. §. (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg <i>ezer Ft</i>
1.	K1	Személyi juttatások	23 650
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 366
3.	K3	Dologi kiadások	56 596
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 400
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	35 223
6.=1.+...+5..		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	126 234
7.	K6	Beruházások	146 174
8.	K7	Felújítások	14 350
9.=7.+8.		BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS	160 524
10.=6.+9.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	286 759
11.		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	50 741
12.=10.+11.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	337 500

(2) Az Önkormányzat a dolgozói cafetéria-keretét 200 ezer forint/fő/év összegben határozza meg.

III. A költségvetés részletezése

6. § (1) Az Önkormányzat költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. számú melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, az 1.2. mellékletek szerint állapítja meg, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok nincsenek.

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

(4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit nincsenek.

(5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai nincsenek.

(7) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 7. melléklet szerint részletezi.

(9) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektek 2018. évre nincsenek.

(8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a

közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 9.1., 9.2., mellékletek szerint határozza meg.

(9) Az Önkormányzat a kiadások között 29.772 ezer forint tartalékot állapít meg, ebből 5.000 ezer forint céltartalék a Pacsirta lakóparkkal kapcsolatos fejlesztésekre képzett céltartalék. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(10) 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.

III. A költségvetési létszámkeret

7. §. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:
- 16 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszám)
- 1 fő közfoglalkoztatásban részt vevő
állapítja meg

A 2018. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

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

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

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

(2) 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.

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

10. § (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.

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

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza, mely esetenként a 200.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

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

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

(5) 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.

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

A gazdálkodás szabályai

12. § (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.

(5) 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

13. § (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

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

Ambrus Gellért
polgármester

Kató Mária
jegyző

Záradék

A rendelet kihirdetve:

Vámosszabadi, 2018. március 13.

Kató Mária
jegyző