

Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2018. (III.14.) önkormányzati rendelete

Vámosszabadi Község Önkormányzata 2018. 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 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 <small>ezer Ft</small>
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 főösszeget belül:

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg <small>ezer Ft</small>
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	Közhasználati 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
ezer Ft

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg
1.	K1	Személyi juttatások	24 517
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 473
3.	K3	Dologi kiadások	56 281
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 400
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	34 563
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 tárgyevi 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 felújításokként 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 29.112 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 könyvvezetéssel 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 köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyható 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.

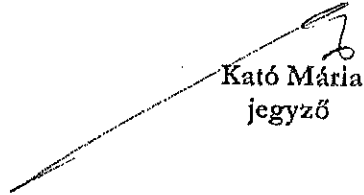
(2) A jegyző köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. Minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE). A költségvetési szervek vezetői kötelesek 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

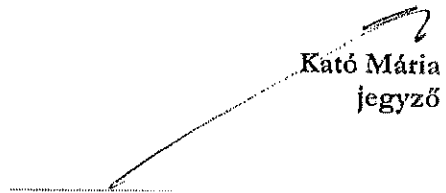


Kató Mária
jegyző

Záradék

A rendelet kihirdetve:

Vámoszabadi, 2018. március 14.



Kató Mária
jegyző