

Vámosszabadi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2019. (III. 12.) önkormányzati rendelete

Vámosszabadi Község Önkormányzata 2019. 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 szervekre, 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 2019. évi bevételei-kiadásai**

3. §. A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve intézményeit- 2019. évi költségvetésének

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Költségvetési bevételek összege	333 887 613
2.	Költségvetési kiadások összege	333 887 613
3.=1.-2.	Költségvetés egyenlege	0

állapítja meg.

*I. A költségvetési bevételek*

4. §. (1) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. számú tájékoztató tartalmazza, a 3.§ -ban meghatározott költségvetési bevételi főösszegegen belül:

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg
1.a	B111	Önkormányzat működési támogatásai és	19 517 117
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	84 109 706
2.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
3.	B3	Közhatalmi bevételek	62 000 000
4.	B4	Működési bevételek	4 876 000
5.	B5	Felhalmozási bevételek	0
6.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	37 000 000
7.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	7 340 000
8.=1.+...+7.		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>195 325 706</b>
9.	B8	Belföldi finanszírozás bevételei	0
10.	B131	Maradvány igénybevétele	138 561 907
11.=9.+10.		<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>138 561 907</b>
12.=8.+11.		<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>333 887 613</b>

*II. A költségvetési kiadások*

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

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Összeg
1.	K1	Személyi juttatások	24 839 123
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 764 270
3.	K3	Dologi kiadások	54 500 000
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 250 000
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	37 394 220
6.=1.+...+5..		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>128 747 614</b>
7.	K6	Beruházások	145 300 000
8.	K7	Felújítások	6 800 000
9.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	40 000
10.=7.+8.+9.		<b>BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS</b>	<b>152 140 000</b>
11.=6.+10.		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>280 887 614</b>
12.		<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>53 000 000</b>
13.=11.+12.		<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>333 887 613</b>

### 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 2019. 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 2019. 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 megállapított 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:
- 17 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlaglétszám)
  - 0 fő közfoglalkoztatásban részt vevő állapítja meg

### **A 2019. 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 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 tárgyhoz 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-ig - 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

  
dr. Hajnal Jenő  
jegyző

Záradék  
A rendelet kihirdetve:  
Vámosszabadi, 2019. 03. 12.



  
dr. Hajnal Jenő  
jegyző

