

Győrújfalú Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2018. (III. 5.) önkormányzati rendelete

Győrújfalú Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Győrújfalú 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 Győrújfalú Vadvirág Óvoda és a Győrújfalú Közös Önkormányzati Hivatal intézményekre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

a) költségvetési bevételeit	5 2 2 6 2 8 E Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételeit	499 519 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	23 109 E Ft-ban
b) költségvetési kiadását	5 2 2 6 2 8 E Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadását	253 778 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	122 591 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 729 E Ft-ban
- dologi kiadások	72 567 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	10 439 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	24 452 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	6 600 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	506 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	256 006 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- a beruházások előirányzatát	243 306 E Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	12 700 E Ft-ban
- az egyéb kiadások, támogatások előirányzatát	0 E Ft-ban
c) költségvetési egyenlegének összegét:	0 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
-működési célú egyenleg:	0 E Ft
-felhalmozási célú egyenleg	0 E Ft
d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele	263 665 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
da) működés célra	241 672 E Ft-ban
db) felhalmozási célra	21 993 E Ft-ban

- e) a további költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit **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) 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** **6 992 E Ft-ban**
Ebből:
- Fejlesztési tartalék **300 E Ft-ban**
j) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát **36 főben,**
a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát **0 főben**
kötelező feladatok **36 + 0 fő**
önként vállalt feladatok **0 fő**
állami (államigazgatási) feladatok **0 fő**
Z) 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 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 céljellelű 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 6 992 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 szervekenti megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerveként, feladatonként a **9.1.-9.3. 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 2018. 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 tárgyhoz 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 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 Győrújfalui Vadvirág 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 értékelní a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Átmeneti gazdálkodás

13. §

(1) Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2018. 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 2018. 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. §

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Győrújfalú, 2018. március 1.

Nagy Imre Attila
polgármester



Kató Mária
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve:

Győrújfalú, 2018. március 5.

Kató Mária
jegyző