

Győrújfalú Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2016. (V.05.) önkormányzati rendelete

Győrújfalú Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének zárszámadásáról

Győrújfalú Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben megfogalmazott feltételekre, továbbá Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) előírásaira az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, a Győrújfalui Vadvirág Óvoda, Győrújfalui Közös Önkormányzati Hivatal és Győrújfalú-Győrledamér Községek Gyermekejóléti Társulása intézményre terjed ki.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

<b>a) költségvetési bevételeit</b>	<b>2 8 7 1 2 1 E Ft - ban</b>
aa) működési költségvetési bevételeit	242 402 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	44 719 E Ft-ban
<b>b) költségvetési kiadásait</b>	<b>2 3 2 8 0 7 E Ft - ban</b>
ba) működési költségvetési kiadásait	175 028 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	89 714 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 828 E Ft-ban
- dologi kiadások	50 862 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	2 355 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	6 144 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	5 005 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	1 139 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadásait	57 779 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- beruházások	22 987 E Ft-ban
- felújítások	34 792 E Ft-ban
- egyéb kiadások, támogatások	0 E Ft-ban
<b>c) költségvetési egyenlegének összegét:</b>	<b>54 314 E Ft-ban</b>
<i>ebből:</i>	
- <b>működési célú egyenleg:</b>	<b>67 374 E Ft-ban</b>
- <b>felhalmozási célú egyenleg</b>	<b>-13 060 E Ft-ban</b>
<b>d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevételeit</b>	<b>0 E Ft-ban</b>
<i>ebből:</i>	
da) működés célra	0 E Ft-ban
db) felhalmozási célra	0 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	
<b>f) Az általános tartalék összegét</b>	<b>0 E Ft-ban</b>
állapítja meg.	
<b>g) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát</b>	<b>32 főben,</b>
<b>a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát</b>	<b>5 főben</b>
<i>kötelező feladatok</i>	<i>27+5 fő</i>
<i>önként vállalt feladatok</i>	<i>0 fő</i>
<i>állami (államigazgatási) feladatok</i>	<i>0 fő</i>
<b>h) Az Önkormányzat dolgozóinak cafetéria-keretét</b>	<b>200 E Ft/fő/év</b>
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 az **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 nyújtja 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 2015. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök**

##### **6. §**

(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.

##### **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 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 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 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.

#### **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 az intézményekre 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.

Győrújfalú, 2016. május 5.

  
Nagy Imre Attila  
polgármester



Záradék

A rendelet kihirdetve:

Győrújfalú, 2016. május 5.



  
Kató Mária  
jegyző

  
Kató Mária  
jegyző

