

## Győrújfalui Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2016. (III. 11.) önkormányzati rendelete

### Győrújfalui Községi Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Győrújfalui 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 szervre, a Győrújfalui Vadvirág Óvoda és a Győrújfalui Közös Önkormányzati Hivatal intézményekre terjed ki.

#### A költségvetés bevételei és kiadásai

##### 2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi összesített költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

<b>a) költségvetési bevételét</b>	<b>2 57 686 E Ft-ban</b>
aa) működési költségvetési bevételét	256 762 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételét	924 E Ft-ban
<b>b) költségvetési kiadását</b>	<b>2 57 686 E Ft-ban</b>
ba) működési költségvetési kiadását	233 791 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	99 148 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 028 E Ft-ban
- dologi kiadások	59 237 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	948 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	4 131 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	3 450 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	681 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	23 895 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- a beruházások előirányzatát	23 895 E Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	0 E Ft-ban
- az egyéb kiadások, támogatások előirányzatát	0 E Ft-ban
<b>c) költségvetési egyenlegének összegét:</b>	<b>0 E Ft-ban</b>
<i>ebből:</i>	
- működési célú egyenleg:	+22 971 E Ft
- felhalmozási célú egyenleg	-22 971 E Ft
<b>d) a költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele</b>	<b>53 813 E Ft-ban</b>
<i>ebből:</i>	
da) működés célra	53 813 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	
f) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti <b>adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. sz. melléklet,</b>	
g) A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott <b>saját bevételeket a 4. számú melléklet</b> szerint, az <b>adósságot keletkeztető fejlesztési célokat az 5. számú melléklet</b> hagyja jóvá.	
<b>h) Az általános tartalék összegét</b>	<b>39 978 E Ft-ban</b>
Ebből:	
- Fejlesztési tartalék	100 E Ft-ban
- Kárpátaljai magyarok javára adomány	300 E Ft-ban
<b>j) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát</b>	<b>35 főben,</b>
<b>a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát</b>	<b>2 főben</b>
<i>kötelező feladatok</i>	<i>31 + 2 fő</i>
<i>önként vállalt feladatok</i>	<i>4 fő</i>
<i>állami (államigazgatási) feladatok</i>	<i>0 fő</i>
<b>Z) 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 <b>1.1. melléklete</b> 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 <b>1.2., 1.3., 1.4. mellékletek</b> szerint állapítja meg.	
(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a <b>2.1. és a 2.2. melléklet</b> 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 39 978 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 2016. 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

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) A Győrújfalui Közös 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 értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

### Átmeneti gazdálkodás

### 13. §

(1) Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2016. 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 2016. 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. §

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

Győrújfalun, 2016. március 10.

  
Nagy Imre Attila  
polgármester



Záradék

A rendelet kihirdetve:

Győrújfalun, 2015. március 11.

  
Kató Mária  
jegyző



  
Kató Mária  
jegyző