

Győrújfalui Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2017. (III. 7.) önkormányzati rendelete

Győrújfalui Községi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

Győrújfalui 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 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:

a) költségvetési bevételét	4 6 1 8 8 5 E Ft-ban
aa) működési költségvetési bevételét	295 603 E Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételét	166 282 E Ft-ban
b) költségvetési kiadását	4 6 1 8 8 5 E Ft-ban
ba) működési költségvetési kiadását	265 543 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- személyi jellegű kiadások	113 332 E Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 408 E Ft-ban
- dologi kiadások	106 750 E Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatása	10 135 E Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	4 237 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on kívülre	3 550 E Ft-ban
- működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-on belülre	687 E Ft-ban
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	61 840 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
- a beruházások előirányzatát	60 840 E Ft-ban
- a felújítások előirányzatát	1 000 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	81 523 E Ft-ban
<i>ebből:</i>	
da) működés célra	81 523 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 **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 134 502 E Ft-ban

Ebből:

- Fejlesztési tartalék 450 E Ft-ban

j) Az Önkormányzat összesített éves létszám előirányzatát 37 főben,

a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 2 főben

kötelező feladatok 37 + 2 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 mérlegyszerű 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 **3. 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 134 502 E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.

Az Önkormányzat és az irányított intézmények költségvetése

4. §

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 értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Átmeneti gazdálkodás

13. §

(1) Az Áht. 25. § (3) alapján – mivel az Önkormányzat 2017. 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 2017. évi költségvetés elfogadásakor – az (1) bekezdésben foglaltak alapján – a Képviselő-testületnek beszámol, a Képviselő-testület a beszédett bevételeket és a teljesített kiadásokat e rendeletbe beépítve fogadja el.

Záró rendelkezések

14. §

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

Győrújfalun, 2017. március 6.

Nagy Imre Attila
polgármester



Kató Mária
jegyző

Záradék

A rendelet kihirdetve:

Győrújfalun, 2017. március 7.

Kató Mária
jegyző