

**Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének  
19/2008.(XII.01.), 12/2008.(VIII.29) és 10/2008.(VII.7.) rendeletekkel módosított  
3/2008. (II.29.) rendelete az Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről  
(egységes szerkezetben)**

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2008. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

**A rendelet hatálya**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.
- (2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a kisebbségi önkormányzat 2008. évi költségvetéséről szóló 3/2008.(II.20.) számú határozatában, foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

**A költségvetés címrendje**

**2. §**

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önálló- és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város- községgazdálkodási feladatok, stb. A címrendet a költségvetési rendelet 3/1.,.....3/8. számú mellékletei tartalmazzák.

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2008. évi költségvetését

	eredeti	előző módosított ei.	Új módosított ei.
	3/2008 ÖR	12/2008 ÖR	19/2008 ÖR
<b>Bevételi főösszegét</b>	<b>1,266.480.- E Ft-ban</b>	<b>1.305.300.- E Ft-ban</b>	<b>1.311.554.- E Ft-ban</b>
<b>Kiadási főösszegét</b>	<b>1.266.480.- E Ft-ban</b>	<b>1.305.300.- E Ft-ban</b>	<b>1.311.554.- E Ft-ban</b>
<b>Tervezett pénzmaradvány összegét</b>	<b>150.000.- E Ft-ban</b>	<b>150.000.- E Ft-ban</b>	<b>150.000.- E Ft-ban</b>

állapítja meg

A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek módosítás utáni előirányzatát az 1, 3.1, 3.2/a, 3/2/b, 3/2/c, 3/3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7,3.8, 4, 5, 6, 7.1, 7.2, 14., és 16. számú, míg a módosítások nyilvántartását a 20. számú. mellékletek tartalmazzák.

A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

	eredeti	előző módosított ei.	új módosított ei.
	3/2008 ÖR	12/2008 ÖR	19/2008 ÖR
Személyi kiadás	318.842.- E Ft-ban	335.793.- E Ft-ban	331.686.- E Ft-ban
Munkaadókat terhelő járulék	105.089.- E Ft-ban	109.705.- E Ft-ban	108.182.- E Ft-ban
Dologi kiadás	285.809.- E Ft-ban	288.555.- E Ft-ban	264.242.- E Ft-ban
Szociális juttatások	74.774.- E Ft-ban	74.824.- E Ft-ban	75.806.- E Ft-ban
Működési célú pe. átadás	7.161.- E Ft-ban	7.311.- E Ft-ban	12.130.- E Ft-ban
Beruházási, felhalmozási kiadás	211.471.- E Ft-ban	214.371.- E Ft-ban	202.474.- E Ft-ban
Felújítás	45.000.- E Ft-ban	50.090.- E Ft-ban	41.600.- E Ft-ban
Általános tartalék	23.334.- E Ft-ban	29.651.- E Ft-ban	62.334.- E Ft-ban
Céltartalék, felhalmozásra			
Hitel visszafizetés	150.000.- E Ft-ban	150.000.- E Ft-ban	150.000.- E Ft-ban
Speciális célú támogatás (lakáskorszerűsítésre)	45.000.- E Ft-ban	45.000.- E Ft-ban	63.100.- E Ft-ban

állapítja meg

(2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *4/a. és 4/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A kisebbségi önkormányzatok bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3/a., ...3/4. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(5) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *2. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

#### 4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2008. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások feladatonkénti részletezését az *5. számú melléklet* szerint.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének támogatásonkénti megoszlását a rendelet *7. számú mellékletei* tartalmazzák.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *8. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a 10. sz. számú mellékleten szerint.

(6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 9. számú melléklet szerint.

(7) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot költségvetési szervenként, feladatonként a 3/1., 3/1.a.,.....3/8. számú mellékletek szerint.

(8) A 3. § (4) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot kisebbségi önkormányzatonként, a 3/a.,.....3/4.n. számú mellékletek szerint.

(11) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a 12. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(12) A képviselőtestület az önkormányzat 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 20. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) Az önkormányzat a kiadások között 23.334.-E Ft általános tartalékot állapít meg.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **5. §**

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

#### **6. §**

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozás-állománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy az 5 millió Ft-ot eléri azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.

## 7. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet 17. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

## 8.§

(1) A képviselő testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére történő – esetenkénti – kötelezettségvállalás rendjét az alábbiak szerint szabályozza:

- 1.000.000.-Ft összeghatárig a polgármester
- 1.000.001.-Ft összeg fölött a képviselő testület jogosult kötelezettséget vállalni.

(2) A képviselő testület a polgármester részére az azonnali intézkedést igénylő költségkihatással járó feladatokra 1.000.000.-Ft- ot biztosít, melynek felhasználásáról a következő testületi ülésen a képviselőket tájékoztatni kell.

(3) A képviselő testület az önkormányzat által foglalkoztatottak átlagléttségét 139 főben határozza meg, melynek intézményenkénti részletezését a szakfeladatos mellékletek tartalmazzák

## 9. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(2) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

## 10. §

(1) A feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.

## 11. §

(1) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 14. sz. *mellékletét* képező pénzellátási terv alapján.

(2) A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **12.§**

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

### **Záró és vegyes rendelkezések**

#### **13.§**

(1) A képviselő-testület az 1992. XXIII. tv. 44/A. § (1) és (2) bekezdéseiben foglaltak alapján - figyelemmel az (5) bekezdésre - valamennyi közép- és felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő részére egységesen 10 % illetménykiegészítést állapít meg.

(2) A képviselő-testület a 2003. évi XLV. tv. 129. § (6) és (7) bekezdései alapján megállapítja, hogy a 9/2000.(II.24.) ÖR 8. §-ában elfogadott köztisztviselői illetményalap - melynek összege 40.000.- Ft – 2008. évben is érvényes és a 2003. évi XLV. tv. 129. § (7) és (8) bekezdéseiben szabályozott korlátozásokkal alkalmazandó.

(3) Az e rendeletben jóváhagyott költségkeret terhére nyújtandó támogatások csak együttműködési megállapodás alapján folyósíthatóak, eseti testületi döntést követően, az előző évi támogatással történő elszámolást követően. Az együttműködési megállapodásban, a támogatott kötelezettséget kell, hogy vállaljon a támogatás elszámolására, a tárgyévet követő március 31.-ig és a jogosulatlanul felhasznált (nem a kért célra fordított) támogatás visszafizetésére.

(4) Az önkormányzati dolgozók részére nyújtható éven belüli illetmény előleg keret összege a havi intézményi bérkeret 5 %-a. A folyósítás részletes szabályait az önálló költségvetési szerv belső szabályzata tartalmazza.

(5) A közalkalmazotti illetmények tekintetében – a jóváhagyott bérkeret terhére – csak a Kjt szerinti illetmények és pótlékok alkalmazhatóak.

#### **14. §**

(1) Az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak (közalkalmazottak, köztisztviselők és fizikai dolgozók) részére adható választható béren kívüli juttatások (VBKJ) fedezetére a rendelet 3/1, 3/2, 3/3...3/8 mellékletében meghatározott költségkeretet biztosítja.

(2) A VBKJ keretében nyújtható természetbeni juttatásokat és azok igénybevételének szabályait az önkormányzat – hatályos SZJA törvény előírásai alapján készült - VBKJ Szabályzata tartalmazza.

(3) A képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket megillető szociális, jóléti és egészségügyi juttatásokról ... szóló 24/2006.(XI.13.) ÖR 8. §-ában foglalt 2008. évi feladatok ellátására a 3/1 és a 7/1. számú mellékletek szerinti összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselők munkájához szükséges – részükre használatra átadott - eszközök beszerzésére a testület a 3/1. és az 5. számú mellékletekben szereplő összeget hagyja jóvá.*(beiktatta a 19/2008.(XII.01.) ÖR)*

### *Záró és vegyes rendelkezések*

#### **15. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2008. január 1-jétől kell alkalmazni.

Juhász József  
polgármester

Fortuna János  
jegyző