

**Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének
5/2009.(III.02.) rendelete az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

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 2009. 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 2009. évi költségvetéséről szóló 1/2009.(II.25.) 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 2009. évi költségvetését

	eredeti	előző módosított ei.	Új módosított ei.
	5/2009 ÖR		
Bevételi főösszegét	1,209.280.- E Ft-ban		
Kiadási főösszegét	1.209.280.- E Ft-ban		
Tervezett pénzmaradvány összegét	350.010.- E Ft-ban		

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 főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

	eredeti	előző módosított ei.	új módosított ei.
	5/2009 ÖR		
Személyi kiadás	324.986.- E Ft-ban		
Munkaadókat terhelő járulék	97.333.- E Ft-ban		
Dologi kiadás	229.525.- E Ft-ban		
Szociális juttatások	70.836.- E Ft-ban		
Működési célú pe. átadás	6.280.- E Ft-ban		
Beruházási, felhalmozási kiadás	75.562.- E Ft-ban		
Felújítás	0.- E Ft-ban		
Általános tartalék	30.758.- E Ft-ban		
Céltartalék, felhalmozásra			
Hitel visszafizetés	340.000.- E Ft-ban		
Speciális célú támogatás (lakáskorszerűsítésre)	34.000.- 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. 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 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *20. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(13) Az önkormányzat a kiadások között 30.758.- -E Ft általános tartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 tárgy hó 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 átlaglétszámát 148 főben határozza meg, melynek intézményenkénti részletezését a szakfeladatos és a 16. számú 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 felelősségre vonást 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 a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal a kistérségi társulás bevonásával köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

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 lakáscélú munkáltató kölcsönkeret intézményenként felhasználható összegét a 7.2. számú melléklet tartalmazza. A kölcsön kérelmek elbírálása a PH Közszolgálati szabályzatában foglaltak szerint, az intézményvezető hatásköre.
- (6) 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..

Záró és vegyes rendelkezések

15. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.

Juhász József
polgármester

Fortuna János
jegyző