

Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének
26/2011.(XI.02.) 19/2011.(VIII.26.), 18/2011.(VII.15.), 17/2011.(VII.12.) 16/2011.(VI.20.)
15/2011.(V.17.), 14/2011.(IV.29), 12/2011.(IV.26.)és 9/2011.(III.24.) Ör-el módosított
4/2011.(II.28..) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2011. 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 2011. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el: m

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.

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 önállóan működő illetve az önállóan működő és gazdálkodó 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 13/1.,.... 13/3/b. számú mellékletei tartalmazzák.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) *A kiadási előirányzatokat érintő határozatainak átvezetése és a központosított ei. illetve a normatív állami hozzájárulás előirányzat változások miatt az R 3. § -ában megállapított.*

	eredeti 4/2011 ÖR	előző módosított ei. 23/2011 ÖR	Új módosított ei. 26/2011 ÖR
Bevételi főösszegét	1 370 802.- E Ft-ban	1.376.651.-E Ft-ban	1.376.651.-E Ft-ban
Kiadási főösszegét	1 370 802.- E Ft-ban	1.376.651.-E Ft-ban	1.376.651.-E Ft-ban
Tervezett pénzm.összegét	300 000.- E Ft-ban	300.000.-E Ft-ban	300.000.-E Ft-ban

állapítja meg

(2) A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

Ezer ft-ban

	4/2011 ÖR	23/2011 ÖR	26/2011 ÖR
Személyi kiadás	374.722.- E Ft-ban	399.143.-	399.143.-
Munkaadókat terhelő járulék	101.663- E Ft-ban	112.334.-	112.334.-
Dologi kiadás	265.953.- E Ft-ban	274.840.-	274.840.-
Szociális juttatások	104.546.- E Ft-ban	162.758.-	162.758.-
Működési célú pe. átadás	8.180.- E Ft-ban	6.693.-	6.693.-
Beruházási, felhalmozási kiadás	162.400.- E Ft-ban	191.901.-	191.901.-
Felújítás	69.689- E Ft-ban	106.297.-	106.297.-
Általános tartalék	217.121.- E Ft-ban	39.892.-	37.892.-
Hitel visszafizetés		1.920.-	1.920.-
Speciális célú támogatás (lakáskorszerűsítésre)	57.000.- E Ft-ban	75.669.-	77.669.-

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek módosítás utáni előirányzatát a 7/1 számú, míg a módosítások nyilvántartását a 20. számú. mellékletek tartalmazzák.

A Művelődési Ház közművelődési célú eszköz illetve berendezés fejlesztését az R 21. számú melléklete tartalmazza.

(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 *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. 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 feladatonkénti megoszlását a rendelet *13/1.-1.3/3/b. 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 *9. sz. számú mellékleten* szerint.

(6) Az önkormányzat által felvett hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a *11. sz. számú mellékleten* szerint.

(7) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *7.1. számú melléklet* szerint.

(8) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *7.2. számú melléklet* szerint.

(9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot költségvetési szervenként, feladatonként a *13/1., 13/1.a.,.....1.3/3/b. számú mellékletek* szerint.

(10) A képviselőtestület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *14. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(11) Az önkormányzat a kiadások között 161 055.- E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(12) A képviselő-testület a nem költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a 7.2. számú mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.

(13) A közfoglalkoztatottak 2011. évi éves átlaglétszám előirányzatát 45 főben állapítja 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének. *(módosította a 16/2011 ÖR)*

8.§

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 500 E Ft összeghatárig a polgármesterre és 500 eFt összeghatár felett a Pénzügyi Bizottságra átruházza.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester és a Pénzügyi Bizottság negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2011. december 31-ig gyakorolható.

(3) A képviselő testület a beszerzési és beruházási árajánlatok elbírálását – a beruházás értékétől függően - az alábbiak szerint szabályozza:

- 500.000.-Ft összeghatárig a polgármester,
- 500.001.-Ft és 1.000.000.- Ft összeghatár között a pénzügyi bizottság,
- 1.000.001.-Ft összeg fölött a képviselő testület jogosult dönteni.

(módosította: 16/2011 ÖR)

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, de legkésőbb a költségvetési évet követő február 28.-ig – december 31.-i hatállyal - dönt.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot záról az önkormányzatnál, úgy annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

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 önállóan működő költségvetési szerv is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősségre vonást vonhat maga után. *(módosította: 16/2011 ÖR)*

11. §

(1) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 15. 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.§

A költségvetés végrehajtását az önállóan működő 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. *(módosította: 16/2011 ÖR)*

Záró és vegyes rendelkezések

13.§

(módosította: a 26/2011.(XI.02.) ÖR)

(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 – 2011. 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 tárgyévét 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. Az egy dolgozó részére adható munkáltatói kölcsön összege nem haladhatja meg havi bruttó illetményének tizenötszörösét illetve a 3 millió forintot.

A kölcsön kérelmek elbírálása a – minden költségvetési szervre vonatkozóan – a PH Közszolgálati szabályzatában foglaltak szerint, az intézményvezető hatásköre.

Kivételesen, rendkívüli élethelyzetben – korábban felvett munkáltatói kölcsön visszafizetése előtt – is adható munkáltatói kölcsön, de a két kölcsön tartozás összege nem haladhatja meg a 3 millió forintot.

(6) A közalkalmazotti illetmények tekintetében – a jóváhagyott bérkeret terhére, a testület egyedi határozataiban foglalt eltérésekkel – csak a Kjt szerinti illetmények és pótlékok alkalmazhatóak.

(7) Kivételes szociális rászorultság esetén az (5) bekezdésben foglaltakon túl az egy dolgozó részére adható munkáltatói kölcsön összege elérheti a havi bruttó illetményének harmincszorosát, de nem haladhatja meg a 3 millió forintot. *(a (7) bekezdés hatályos 2011. november 7.-ig)*

14. §

(1) Az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak (közalkalmazottak, köztisztviselők és fizikai dolgozók) részére adható választható béren kívüli juttatások (VBKJ) fedezetére a rendelet 13/1, -13/3/a., 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 és a PH Közszolgálati 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 2011. évi feladatok ellátására a 13/1 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 követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

Juhász József
polgármester

Fortuna János
jegyző

Kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján
Berente, 2011. február 28.

.....
Tóth Istvánné főmunkatárs

Mellékletek

- | | |
|---------------------|---|
| 1. számú | bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlása |
| 2. számú | a normatív állami hozzájárulások alakulása jogcímenként |
| 2/a. és 2/b. számú | működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok - tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen |
| 3. számú | Kisebbségi Önkormányzat pénzügyi mérlege |
| 4. számú | normatív bevételek alakulása jogcímenként |
| 5. számú | beruházási kiadások célonkénti részletezése |
| 6. számú | felújítási kiadások feladatonkénti ütemezése |
| 7/1, 7/2. számú | Polgármesteri Hivatal költségvetésének támogatásonkénti megoszlása |
| 8. számú | több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatai, éves bontásban |
| 9. számú | az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állománya, lejárat és eszközök szerint |
| 10. számú | az önkormányzat által adott közvetett támogatások |
| 11. számú | az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerint |
| 12. számú | EU-s projektek bemutatása |
| 13/1.13/3/a. számú | címrend |
| 13/1...1.3/3. számú | bevételek és kiadások címenkénti megoszlása és a statisztikai átlagos állományi létszám |
| 14. számú | az önkormányzat 2011. évi előirányzati ütemterve, havi bontásban |
| 15. számú | a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátási terve |
| 16. számú | az önkormányzati intézményekben dolgozók kimutatása |
| 20. számú | kiadási és bevételi előirányzat nyilvántartása kiemelt előirányzatonként |
| 21. számú | a Művelődési Ház közművelődési célú eszköz illetve berendezés fejlesztését az R 21. számú melléklete tartalmazza. |