

**Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének
5/2011.(II.28.), 12/2010.(XI.26.) és 10/2010. (IX.06.) számú rendelettel módosított
4/2010.(II.26..) rendelete az Önkormányzat 2010. 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 2010. 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.

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.,.....3/3/an. 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 4/2010 ÖR	előző módosított ei. 12/2010 ÖR	Új módosított ei. 5/2011 ÖR
Bevételi főösszegét	1,366.274.- E Ft-ban	1.485.168.-E Ft-ban	1.521.145.-E Ft-ban
Kiadási főösszegét	1.366.274.- E Ft-ban	1.485.168.-E Ft-ban	1.521.145.-E Ft-ban
Tervezett pénzmaradvány összegét	250.010.- E Ft-ban	329.786.-E Ft-ban	329.786.-E Ft-ban

állapítja meg

(2) A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

	eredeti 4/2010 ÖR	előző módosított ei. 12/2010 ÖR	új módosított ei. 5/2010 ÖR
Személyi kiadás	374.722.- E Ft-ban	381.983.-E Ft-ban	399.877.-E Ft-ban
Munkaadókat terhelő járulék	101.663- E Ft-ban	94.757.-E Ft-ban	99.591.-E Ft-ban
Dologi kiadás	265.953.- E Ft-ban	289.605.-E Ft-ban	273.732.-E Ft-ban
Szociális juttatások	104.546.- E Ft-ban	109.147.-E Ft-ban	113.851.-E Ft-ban
Működési célú pe. átadás	8.180.- E Ft-ban	16.960.-E Ft-ban	19.810.-E Ft-ban
Beruházási, felhalmozási kiadás	162.400.- E Ft-ban	222.631.-E Ft-ban	232.002.-E Ft-ban
Felújítás	69.689- E Ft-ban	85.603.-Eft-ban	81.638.-Eft-ban
Általános tartalék	217.121.- E Ft-ban	202.242.-E Ft-ban	209.094.-E Ft-ban
Hitel visszafizetés			
Speciális célú támogatás (lakáskorszerűsítésre)	57.000.- E Ft-ban	82.240.-E Ft-ban	91.550.-E Ft-ban

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek módosítás utáni előirányzatát az 1, 3.1, 3.2., 3.2/a, 3/2/b, 3/2/c, 3/2/d, 3.3, 3/3/a., 4/a, 4/b., 5, 6, 7.1, 7.2, 9., 10. számú, míg a módosítások nyilvántartását a 20. számú. mellékletek tartalmazzák. *(módosította a 10/2010.(09.06.) ÖR)*

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

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2010. 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 *3/1.-..3/3 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 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 *3/1., 3/1.a.,.....3/3. számú mellékletek* szerint.

(10) 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.

(11) A képviselőtestület az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *14. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(11) Az önkormányzat a kiadások között 217.121.-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 2010. évi éves átlaglétszám előirányzatát 45 főben állapítja 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.

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 2.000.000.-Ft- ot biztosít, melynek felhasználásáról a következő testületi ülésen a képviselőket tájékoztatni kell.

(3) A képviselő testület az önkormányzat által foglalkoztatottak átlaglétszámát 151 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, 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 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 *18. 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 – 2010. 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, a testület egyedi határozataiban foglalt eltérésekkel – 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 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 2010. 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.

(5) Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII.Tv 125.§ (4.) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerveknél a 90. § (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől az irányító szerv 2010-2011 évben eltekint.

Záró és vegyes rendelkezések

15. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

Juhász József
polgármester

Fortuna János
jegyző

Mellékletek

<i>1. számú</i>	bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlása
<i>2. számú</i>	a normatív állami hozzájárulások alakulása jogcímenként
<i>3/1.,3/3. számú</i>	címrend
<i>3/1.,3/3. számú</i>	bevételek és kiadások címenkénti megoszlása és a statisztikai átlagos állományi létszám
<i>4/a. és 4/b. számú</i>	működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok - tájékoztató jelleggel - mérlegszerűen
<i>5. számú</i>	beruházási kiadások célonkénti részletezése
<i>6. számú</i>	felújítási kiadások feladatonkénti ütemezése
<i>7/1, 7/2. számú</i>	Polgármesteri Hivatal költségvetésének támogatásonkénti megoszlása
<i>8. számú</i>	több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatai, éves bontásban
<i>9. számú</i>	az önkormányzat által adott közvetett támogatások
<i>10. számú</i>	az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állománya, lejárat és eszközök szerint
<i>11. számú</i>	az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerint
<i>12. számú</i>	a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatai, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében
<i>13. számú</i>	a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátási terve
<i>14. számú</i>	az önkormányzat 2010. évi előirányzati ütemterve, havi bontásban
<i>16. számú</i>	az önkormányzati intézményekben dolgozók kimutatása
<i>20. számú</i>	módosítások nyilvántartása