

**Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének**  
**8/2012.(II.27.), 31/2011.(XII.19.), 29/2011.(XI.22.), 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. 31/2011 ÖR	Új módosított ei. 8/2012 ÖR
<b>Bevételi főösszegét</b>	<b>1 370 802.- E Ft-ban</b>	<b>1.521.646.-E Ft-ban</b>	<b>1.568.603.-E Ft-ban</b>
<b>Kiadási főösszegét</b>	<b>1 370 802.- E Ft-ban</b>	<b>1.521.646.-E Ft-ban</b>	<b>1.568.606.-E Ft-ban</b>
<b>Tervezett pénzm.összegét</b>	<b>300 000.- E Ft-ban</b>	<b>401.000.-E Ft-ban</b>	<b>401.000.-E Ft-ban</b>

állapítja meg

(2) A kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat

Ezer ft-ban

	4/2011 ÖR	31/2011 ÖR	8/2012 ÖR
<b>Személyi kiadás</b>	<b>374.722.- E Ft-ban</b>	<b>404.475.-</b>	<b>416.199.-</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulék</b>	<b>101.663- E Ft-ban</b>	<b>112.736.-</b>	<b>113.938.-</b>
<b>Dologi kiadás</b>	<b>265.953.- E Ft-ban</b>	<b>282.234.-</b>	<b>285.359.-</b>
<b>Szociális juttatások</b>	<b>104.546.- E Ft-ban</b>	<b>164.543.-</b>	<b>169.381.-</b>
<b>Működési célú pe. átadás</b>	<b>8.180.- E Ft-ban</b>	<b>11.194.-</b>	<b>11.528.-</b>
<b>Beruházási, felhalmozási kiadás</b>	<b>162.400.- E Ft-ban</b>	<b>201.709.-</b>	<b>223.821.-</b>
<b>Felújítás</b>	<b>69.689- E Ft-ban</b>	<b>98.631.-</b>	<b>99.286.-</b>
<b>Általános tartalék</b>	<b>217.121.- E Ft-ban</b>	<b>148.685.-</b>	<b>151.979.-</b>
<b>Hitel visszafizetés</b>		<b>1.920.-</b>	<b>1.920.-</b>
<b>Speciális célú támogatás (lakáskorszerűsítésre)</b>	<b>57.000.- E Ft-ban</b>	<b>95.519.-</b>	<b>95.192.-</b>

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 zárol 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 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. 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) *(Hatályon kívül 2011. november 8.-tól)*

#### **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 hirdetőabláján  
Berente, 2011. február 28.

.....  
Tóth Istvánné főmunkatárs

Az egységes szerkezetű rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőabláján  
Berente, 2012. február 27.

Fortuna János jegyző

## 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. |