

**Berente Községi Önkormányzat képviselő-testületének  
8/2013.(IV.8.), 30/2012.(XI.30.), 26/2012.(X.26.), 21/2012.(IX.3.), 14/2012.(V.7.)  
önkormányzati rendelettel módosított 7/2012.(II.27.) önkormányzati rendelete az  
Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről  
(egységes szerkezetben)**

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében felhatalmazás alapján a 2012. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el:

**1. § A rendelet hatálya (módosította a 30/2012.(XI.30.) ÖR)**

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.
- (1) *A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését a 2012. június 1. és szeptember 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, továbbá a testületi határozatokban jóváhagyott kiadási előirányzatok átvezetése miatt az alábbiak szerint határozza meg:*

	<i>eredeti</i>	<i>előző módosított ei.</i>	<i>új módosított ei.</i>
	<i>7/2012 ÖR</i>	<i>26/2012 ÖR</i>	<i>29/2012 ÖR</i>
<b>Bevételi főösszegét</b>	<b>1.796.650.- E Ft-ban</b>	<b>1.965.589.-E Ft-ban</b>	<b>1.967.182.-E Ft-ban</b>
<b>Kiadási főösszegét</b>	<b>1.796.650.- E Ft-ban</b>	<b>1.965.589.-E Ft-ban</b>	<b>1.967.182.-E Ft-ban</b>
<b>Tervezett pénzmaradvány összegét</b>	<b>300.000.- E Ft-ban</b>	<b>463.390.- E Ft-ban</b>	<b>463.390.- E Ft-ban</b>

*állapítja meg.*

- (2) *A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat*
- 993.542.-E Ft Működési költségvetés módosított kiadásai**
  - 422.596.-E Ft Személyi juttatások*
  - 111.717.-E Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*
  - 279.630.-E Ft Dologi kiadások*
  - 171.614.-E Ft Szociális, rászorultság jellegű ellátások*
  - 6.985.-E Ft Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre*
  - 1.000.-E Ft Működési célú támogatásértékű kiadás*
  - 417.038.-E Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai**
  - 196.990.-E Ft Intézményi beruházási kiadások*
  - 218.598.-E Ft Felújítások*
  - 1.450.-E Ft Egyéb felhalmozási célú kiadások*
  - 69.350.-E Ft Kölcsön**
  - 487.252.-E Ft Tartalék**
  - 463.390.-E Ft Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradvány átvétele**

*jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.*

- (3) *Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.*
- (4) *A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.*
- (5) *A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.*

- (6) A szociális célú és társadalmi szervezetek működési célú támogatásait jogcímenként a képviselő-testület a 11.a és 11.b. melléklet alapján hagyja jóvá.

**2. § (módosította a 8/2013.(IV.8.) ÖR)**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését a 2012. június 1. és szeptember 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, továbbá a testületi határozatokban jóváhagyott kiadási előirányzatok átvezetése miatt az alábbiak szerint határozza meg:

	eredeti	előző módosított ei.	új módosított ei.
	7/2012 ÖR	29/2012 ÖR	8/2013 ÖR
<b>Bevételi főösszegét</b>	<b>1.796.650.- E Ft-ban</b>	<b>1.967.182.-E Ft-ban</b>	<b>2.075.888.-E Ft-</b>
<b>Kiadási főösszegét</b>	<b>1.796.650.- E Ft-ban</b>	<b>1.967.182.-E Ft-ban</b>	<b>2.075.888.-E Ft-</b>
<b>Tervezett pénzmaradvány összegét</b>	<b>300.000.- E Ft-ban</b>	<b>463.390.- E Ft-ban</b>	<b>463.390.- E Ft-</b>

állapítja meg.

- (2) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

**1.080.088.-E Ft Működési költségvetés módosított kiadásai**

441.985.-E Ft Személyi juttatások

114.291.-E Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

315.952.-E Ft Dologi kiadások

197.705.-E Ft Szociális, rászorultság jellegű ellátások

9.155.-E Ft Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

1.000.-E Ft Működési célú támogatásértékű kiadás

**417.038.-E Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai**

210.490.-E Ft Intézményi beruházási kiadások

225.205.-E Ft Felújítások

2.850.-E Ft Egyéb felhalmozási célú kiadások

**2.400.-E Ft Hitel törlesztése**

**67.050.-E Ft Kölcsön**

**487.805.-E Ft Tartalék**

**463.390.-E Ft Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradvány átvétele**

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (5) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.
- (6) A szociális célú és társadalmi szervezetek működési célú támogatásait jogcímenként a képviselő-testület a 12. és 121.a. melléklet alapján hagyja jóvá.

**2/A. § 2. § (módosította a 8/2013.(IV.8.) ÖR)**

(1) a Polgármesteri Hivatal személyi juttatások előirányzatát 1.650.-eFt-tal növeli, a munkaadót terhelő járulékot 446.-eFt-al növeli, a dologi kiadások előirányzatát 1.075eFt-al növeli, ezzel egyidejűleg 3.171.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatai 2012. évi előirányzatát 2.003.-eFt összeggel csökkenti ezzel egyidejűleg 2.003eFt finanszírozás csökkentést állapít meg.

(3) *Szent Borbála Idősek Otthona személyi juttatását 4.565.-eFt-tal növeli, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 96.-eFt-tal növeli, a dologi kiadások előirányzatát 2.615.-eFt-tal csökkenti, bevételi előirányzatát 1.306.-eFt. növeli, bevételi előirányzatánál 740.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(4) *A Szent Borbála Idősek Otthona költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatai 2012. évi előirányzatát 802.-eFt összeggel növeli, ezzel egyidejűleg 802eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(5) *Berentei Általános Művelődési Központ személyi juttatását 10.582.-eFt-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 1.412.-eFt-tal növeli, a dologi kiadások előirányzatát 11.606.-eFt-tal növeli, a bevételi előirányzatát 2.497.-eFt-al növeli, a bevételi előirányzatánál 21.103.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(6) *A Berentei Általános Művelődési Központ költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatai 2012. évi előirányzatát 0.-eFt összeggel növeli, ezzel egyidejűleg 0.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(7) *Település Gondnokság személyi juttatását 2.512.-eFt-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 679.-eFt-tal növeli, a dologi kiadások előirányzatát 2.696.-eFt-tal növeli, a bevételi előirányzatát 220.-eFt-al megemeli, a bevételi előirányzatánál 5.667.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(8) *A Település Gondnokság költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatai 2012. évi előirányzatát 4.110.-eFt összeggel növeli, ezzel egyidejűleg 4.110.-eFt finanszírozás növekedést állapít meg.*

(9) *A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek módosítás utáni előirányzatát a 3, 4, 7, 7.1, 8, 9, 10, 11, 11a, 11.b mellékletek tartalmazzák.*

### **3. § A költségvetés részletezése (módosította a 26/2012.(X.26.) ÖR)**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a 11.b. melléklet szerint határozza meg.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a

közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 11. - 14. melléletek szerint határozza meg.

A 2. §-ban megállapított tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

**Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát valamint a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg a képviselő-testület.**

Intézmény	2012. 01.01.	2012.06.01.-	2012.10.25.-	2012.12.01.-	2013.01.01.-
	fő	fő	fő	fő	fő
ÁMK	48	51	51	51	51
PH	15	15	16	16	15
SztBIO	53	57	57	57	60
TG	23	24	26	29	29
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>139</b>	<b>147</b>	<b>150</b>	<b>153</b>	<b>155</b>
<i>Közfoglalkoztatottak</i>	<i>36</i>	<i>44</i>	<i>44</i>	<i>44</i>	<i>44</i>

#### 4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A költségvetési szerveknél eredeti előirányzatként jutalom nem tervezhető.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. 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-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

#### 5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben

végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedévet követő testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **6. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a ..... számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## **7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a kazincbarcikai kistérségi társulás belsőellenőrei útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## **8. § Záró és vegyes rendelkezések (módosította a 21/2012.(IX.3.) ÖR)**

*(1) 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.*

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

*(3) A lakáscélú munkáltató kölcsönkeret intézményenként felhasználható összegét a 11.b. számú melléklet tartalmazza. Az egy dolgozó részére adható munkáltatói kölcsön összege nem haladhatja meg havi bruttó illetményének tízszeresét illetve az 1 (egy) millió forintot.*

*A kölcsön kérelmek elbírálása a – minden költségvetési szervekre vonatkozóan – a PH Közzolgálati szabályzatában foglaltak szerint, az intézményvezető hatásköre.*

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

## **9. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak (közalkalmazottak, köztisztviselők és fizikai dolgozók) részére adható választható béren kívüli juttatások (VBKJ) fedezetére 200.000.- Ft/fő/év 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 Közzolgálati 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 2012. évi feladatok ellátására a 11/1 és a 11.b. számú mellékletek szerinti összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselők munkájához szükséges – részükre használatra átadott - eszközök beszerzésére a testület a 11/1. sz. mellékletben szereplő összeget hagyja jóvá.

## **10. §**

(1) Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti a közüzemi csatornamű használatáért fizetendő legmagasabb hatósági díjak megállapításáról és a díjalkalmazás feltételeiről szóló 31/2006 (XII.22. ) rendelet és az azt módosító 2/2012.(I.30.), 17/2010.(XII.20.), 19/2009.(XII.01.) és 2/2008. (I.21.) önkormányzati rendeletek.

Juhász József  
polgármester

Fortuna János  
jegyző

Az egységes szerkezetű rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján  
Berente, 2012. november 30.

.....  
Tóth Istvánné főmunkatárs

#### Mellékletek

- |                    |   |
|--------------------|---|
| 1. számú           | költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása  |
| 2/a. és 2/b. számú | működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása  |
| 3. számú           | önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei   |
| 4. számú           | az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához |
| 6. számú           | a normatív állami hozzájárulások alakulása jogcímenként   |
| 7. számú           | beruházási kiadások feladatonkénti ütemezése (módosította a 21/2012.(IX.3.) ÖR)   |
| 8. számú           | felújítási kiadások célonkénti részletezése   |
| 11/a, 11/b. számú  | Polgármesteri Hivatal költségvetésének támogatásonkénti megoszlása  |
| 10. számú          | EU-s projektek bemutatása   |
| 11-.14/2. számú    | címrend   |
| 11-.14/2. számú    | bevételek és kiadások címenkénti megoszlása és a statisztikai átlagos állományi létszám   |
| 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  |
| 3. számú táj.      | az önkormányzat által adott közvetett támogatások   |
| 4. számú. táj.     | az önkormányzat 2012. évi előirányzati ütemterve, havi bontásban  |