

**A Gyöngyösoroszi Községi Önkormányzat képviselőtestületének
2/2011. (II. 16.) önkormányzati rendelete az
Gyöngyösoroszi Önkormányzat 2011. évi
költségvetéséről**

A Gyöngyösoroszi Önkormányzat Képviselő-testülete, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet 36. §-a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény előírásai valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésében kapott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed
- a) a Képviselőtestület és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra,
 - b) a Képviselőtestület által alapított önállóan működő intézményre,
 - c) a Cigány kisebbségi Önkormányzatra és
 - d) a Képviselő-testület, illetve a bizottságok által megállapított támogatásokra és kedvezményezettjeire.

A költségvetés fő gazdasági mutatói

2. § A Képviselőtestület az Önkormányzat 2011. évi költségvetését

**185.252 ezer forint tárgy évi bevétellel
50.949 ezer forint 2010.évi pénzmaradvánnyal
14.005 ezer forint hitellel**

**250.206 ezer forint kiadással
ezen belül
114.130 ezer Ft személyi juttatással
27.823 ezer Ft munkáltatót terhelő befizetéssel
47.545 ezer Ft dologi kiadással
17.337ezer forint támogatással, átadott pénzeszközzel
43.206 ezer forint fejlesztési kiadással
70 ezer Ft tartalékkal**

állapítja meg.

A tárgy évi költségvetési hiány összege: 64.954 ezer forint

3. § (1) Az államháztartásról szóló törvény alapján a Képviselőtestület címrendet a (2) - (4) bekezdés alapján állapítja meg.
- (2) Az önálló működő költségvetési szerv – a Gyöngyösoroszi Általános Művelődési Központ – alkot egy címet. 3. számú melléklet szerinti feladatokra.
 - (3) A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv igazgatási kiadásai alkotnak címet.
 - (4) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő - nem intézményi kiadások a 3.számú melléklet szerinti feladatokra - külön - címet alkotnak.
 - (5) A kisebbségi önkormányzat, mint helyi kisebbségi önkormányzati végrehajtó költségvetési szerv külön címet alkotnak

Az Önkormányzat bevételei

4. § (1) A 2. §-ban megállapított bevétel főösszeg forrásonkénti megoszlását az 1. számú melléklet I.- IV. pontja tartalmazza.
- (2) A tárgy évi költségvetési hiány pótlására a 2010. évi **50.949** ezer forint pénzmaradvány összegét (1. számú melléklet V. pontja) az alábbiak szerint veszi igénybe az önkormányzat
- | | |
|--------------------------|---------------------------|
| Működési célra | 15.327 ezer forint |
| Fejlesztési célra | 35.622 ezer forint |
- (3) A költségvetési hiány további csökkentésére az Önkormányzat hitel felvétel lehetőségét határozza el az 1. számú melléklet VI. pontjában **14.005 ezer Ft** összegben, az alábbi megoszlásban
- | | |
|-------------------------------|---------------------------|
| Működési hitel | 10.721 ezer forint |
| Fejlesztési célú hitel | 3.284 ezer forint |
5. § A 4. §-ban megállapított bevételek közül az intézményi tevékenységi és egyéb bevételeket intézményenként / címenként / a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat kiadásai

6. § (1) A Képviselőtestület az önállóan működő költségvetési szervének a **Gyöngyösoroszi Általános Művelődési Központ** / címenkénti / működési kiadását kiemelt előirányzatonként - a 3. számú melléklet I. pontja szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervének a **Polgármesteri Hivatalnak** működési kiadásait kiemelt előirányzatonként / címenként / a 3. számú melléklet II. pontja szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselőtestület a **Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő nem intézményi feladatok** működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. számú melléklet III. pontja szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselőtestület 2011. évben a támogatások és az átadott pénzeszközök összegét a 2. számú melléklet V. pontja szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselőtestület a 2011.évi felújítási és felhalmozási kiadásait a 2. számú melléklet VI. pontja szerint állapítja meg.
- (6) A Gyöngyösoroszi Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak 2011. évi mérlegének alakulását a 6. számú melléklet tartalmazza, a költségvetési évet követő további két év költségvetésére készült prognózissal együtt.
- (7) A Képviselőtestület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A Képviselőtestület a 2011. évre vonatkozóan a költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselőtestület a 2011. évi költségvetésben biztosított közvetett támogatások előirányzatát a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat létszám-előirányzatai

7. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi létszám-előirányzatát a 3. számú mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint határozza meg:

Az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében	
a) teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma	39 fő
b) részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma	5 fő
c.) teljes munkaidőben foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszáma	4 fő
d.) részmunkaidőben foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszáma	23 fő

Tartalék

8. § A Képviselőtestület, az évközben esetlegesen felszabaduló pénzeszközöket javasolja tartalékként kezelni a költségvetési hiány mérséklésére, illetve csökkentésére. A tartalék összegét a 2. számú melléklet VII. pontja tartalmazza.

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

9. § A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetése 210 e/Ft mérlegfőösszeggel épül be az Önkormányzat 2011. évi költségvetési rendeletébe. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 9. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10. § (1) A költségvetési szervek az éves költségvetésüket:
- az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett
 - a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
 - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (3) A költségvetési szerv köteles – amennyiben önerő rendelkezésre áll – az Önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében a pályázati lehetőségekkel élni.
- (4) A megtervezett fejlesztési feladatokkal összefüggésben kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amilyen arányban az Önkormányzat felhalmozási bevételei teljesülnek.
- (5) Azon fejlesztési feladatok, amelyeknél a rendelet csak az önerőt tartalmazza, s amelyek teljes körű megvalósításának előfeltétele a pályázaton való sikeres részvétel, csak olyan ütemben valósíthatók meg, amilyen arányban az önerőn kívüli források teljesülnek.

(6) Azon intézmény, amely 2011-ben feladatai ellátásához kapcsolódó kötött felhasználású normatív állami hozzájárulásban részesül, köteles ezen bevételeit a jogszabályban meghatározott célra felhasználni, s azzal az Önkormányzat felé 2012. január 31-ig elszámolni.

11. § (1) Az egységes költségvetés végrehajtását a költségvetési törvény és a végrehajtásáról rendelkező rendeletek, valamint a számviteli törvény előírásának megfelelően a polgármesteri hivatal végzi

(2) A hivatal a központi költségvetési normatív hozzájárulásokat a pénzügyi információs rendszer keretének megfelelően köteles nyilvántartani, hogy az elszámolás az éves költségvetés lezárását követően elkészíthető legyen.

Személyi és egyéb juttatások

12. § (1) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét 2011. évben a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény 1. sz. mellékletében az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékek alapján határozza meg.

(2) A közoktatási intézményben foglalkoztatottak számára biztosított kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés felhasználásáról az érintett intézmény jogosult döntést hozni, s arról a Polgármesteri Hivatalt legkésőbb 2011. november 31-ig kötelesek írásban tájékoztatni.

(3) A nem közoktatási feladatot ellátó közalkalmazottak tekintetében a kötött felhasználású, kizárólag teljesítményösztönzésre szolgáló keret felhasználásáról (kereset-kiegészítés) 2011. november 31-ig a polgármester, mint az egyéb munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult dönteni.

(4) Az intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 3-án – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

13. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők cafetéria-juttatásának 2011 évi mértékét bruttó 200.00 Ft-ban állapítja meg, a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak az Önkormányzat által közvetlenül foglalkoztatott, a Képviselőtestület által alapított önállóan működő költségvetési szervnél foglalkoztatott közalkalmazottak esetében a béren kívüli juttatás 2011 évi mértékét bruttó 143.000 Ft-ban állapítja meg. Mindkét típusú keretösszeg magában foglalja a munkáltatót terhelő közterhet is.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott foglalkoztatott (továbbiakban: foglalkoztatott) az ott megjelölt juttatás igénybevételeéről a Rendelet hatálybalépését követő legkésőbb 8 napon belül, illetve a jogviszony létesítésekor, vagy az áthelyezéskor nyilatkozik, s ezt a nyilatkozatot 2011-ben legfeljebb egyszer, 2011. július 1-ig módosíthatja.

(3) A foglalkoztatott az (1) bekezdésben meghatározott mértékig a (2) bekezdésben rögzített módon az alábbi juttatások közül választhat:

1. üdülési csekk adóévben személyenként (saját és közeli hozzátartozó részére), a minimálbér összegét meg nem haladó része,
 2. meleg étkezési - vagy fogyasztásra kész étel vásárlásra szóló utalvány a munkavállalói jogviszony minden megkezdett hónapjára jutó, havi 18.000 Ft-ot meg nem haladó része,
 3. iskolakezdési támogatásnak a minimálbér 30%-át meg nem haladó része (munkáltató nevére szóló számla vagy utalvány tankönyv, taneszköz, ruházat beszerzésre),
 4. a munkáltató által a magánszemély javára havonta, illetve háromhavonta átutalt munkáltatói hozzájárulás
 - a. az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba a minimálbér 50%-áig,
 - b. az önkéntes kölcsönös egészségpénztárba vagy/és önszegélyező pénztárba együttesen a minimálbér 30%-áig,
 5. internet szolgáltatás költsége a munkavállaló, vagy vele közös háztartásban élő közeli hozzátartozója nevére szóló számla alapján legfeljebb havi 5.000 Ft-ot meg nem haladó összegben,
- (4) A részmunkaidős foglalkoztatottat az (1) bekezdésben meghatározott juttatás a tényleges foglalkoztatás arányában illeti meg. Amennyiben a foglalkoztatott jogviszonya év közben keletkezik, vagy szűnik meg, úgy a juttatás időarányos része illeti meg.
- (5) Nem jogosult cafetéria- illetve béren kívüli juttatásra a foglalkoztatott azon időtartam vonatkozásában, amelykor illetményre, vagy átlagkeresetre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a 30 napot
- (6) A cafetéria- illetve béren kívüli juttatás időarányos keretösszegét is ezer forintra kerekítve, a kerekítési szabályoknak megfelelően kell megállapítani.
- (7) Az egyes intézményi kollektív szerződések csak az (1)-(6) bekezdésben rögzített korlátozással köthetők, illetve módosíthatók. Ezen rendelkezés értelemszerűen alkalmazandó a köztisztviselőkre irányadó Közszolgálati Szabályzat kiadására is.
- 14. §** (1) A Gyöngyösorszi Önkormányzat 2011. évre 600.000 Ft fizetési előleget állapít meg. Fizetési előleg felvételére köztisztviselő és közalkalmazott jogosult. A keret felhasználásáról a Polgármesteri Hivatal nyilvántartást vezet.
- (2) Az egy munkavállalónak kifizethető fizetési előleg évente legfeljebb 60.000 Ft. lehet.
- (3) Az összeg személyenkénti elbírálásáról a munkáltatói jogkörrel rendelkező vezető dönt a polgármester egyetértése mellett.
- (4) A fizetési előleget a munkavállaló a költségvetési éven belül egyenlő részletekben 1 legfeljebb 6 hónap alatt köteles visszafizetni.

Nevesített hatáskörök

15. § Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatát összesen 100 ezer forintig a hivatal vezetője módosíthatja saját hatáskörben.
16. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézménytől.
- (2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének a jogát a képviselő-testület 500 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (3) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a

