

**HEREND VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**2/2011.(II.24.) önkormányzati rendelete**

**"az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről"**

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete a „helyi önkormányzatokról” szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdése és 91. §-a, az „államháztartásról” szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§ (1) bekezdése, és az „államháztartás működési rendjéről” szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.), valamint „a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről” szóló 2010. évi CLXIX. törvény alapján az alábbi rendeletet alkotja:

*I. fejezet*  
*Általános rendelkezések*

**1. § (1)** A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatának költségvetési szerveire terjed ki, és meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv és az önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzatainak megállapítására, a 2011. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) Az önkormányzat címrendjében önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a Polgármesteri Hivatal címet, az önállóan működő költségvetési szervek alcímeket alkotnak az intézményhez kapcsolt bevételekkel és kiadásokkal (felsorolásukat a 3. melléklet tartalmazza).

(3) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete - könyvvizsgáló közreműködésével - Pénzügyi- és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága, polgármestere, jegyzője, valamint a költségvetési szervek vezetői a belső ellenőrzés egységes rendszerével ellenőrzik.

*II. fejezet*  
*Az önkormányzat költségvetésének szerkezete,*  
*az önkormányzat bevételei és kiadásai*

**2. §<sup>1</sup> (1)** Herend Város Önkormányzata a 2011. évi költségvetési főösszegét 723 715 ezer Ft-ban határozza meg, az alábbiak szerint:

- |   |                  |
|---|------------------|
| a.) Költségvetési bevétel                     | 505 050 ezer Ft, |
| b) Finanszírozási célú bevétel                | 218 665 ezer Ft, |
| c) Költségvetési kiadás                       | 581 184 ezer Ft, |
| d) Finanszírozási célú kiadás                 | 142 531 ezer Ft, |
| e) Az önkormányzati költségvetés külső hiánya | 19 957 ezer Ft.  |

Az önkormányzat a mérlegegyezőségét működési célú hitelfelvétellel biztosítja.

---

<sup>1</sup> Módosította a 12/2011. (IX.24.) önkormányzati rendelet 1.§-a

(2) Az önkormányzat 2011. évi költségvetése bevételi főösszegének forrásonkénti részletezését a 2. melléklet, a kiadási előirányzatának részletezését intézményenként és kiemelt előirányzatonként, valamint a létszámkeretet a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2011. évi költségvetése kiadási előirányzatának részletezése:  
(a részletezést a rendelet 4. melléklete is tartalmazza.)

|  |                     |
|--|---------------------|
| Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzata   | 535.920 ezer Ft     |
| Finanszírozási kiadás előirányzata   |                     |
| célhitel visszafizetés   | 142.531 ezer Ft     |
| Az önkormányzat működési, fenntartási, felhalmozási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következőkben állapítja meg: |                     |
| I. Működési kiadások előirányzata összesen:  | 473.181 ezer Ft     |
| Személyi jellegű kiadások:   | 267.499 ezer Ft     |
| Munkaadókat terhelő járulékok  | 68.954 ezer Ft      |
| Dologi jellegű kiadások  | 115.955 ezer Ft     |
| Ellátottak pénzbeli juttatása  | 1.460 ezer Ft       |
| Speciális célú támogatások   | 19.313 ezer Ft      |
| II. Az önkormányzat felhalmozási kiadásait állapítja meg.  | 12.739 ezer Ft -ban |
| ebből Felújítás  | 2.664 ezer Ft       |
| Kötvény kibocsátás és kamatai  | 10.075 ezer Ft      |
| III. Az önkormányzat felhalmozási céltartalékát állapítja meg.   | 50.000 ezer Ft-ban  |

**2/A. §<sup>2</sup>** (1) Az önkormányzat intézményi működési bevétele 31 020 ezer Ft.

- (2) Az önkormányzat sajátos működési bevétele 202 969 ezer Ft, ebből
- a) Helyi adók 106 900 ezer Ft,
  - b) Átengedett központi adók 90 811 ezer Ft,
  - c) Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek 4 731 ezer Ft.
- (3) Az önkormányzat költségvetési támogatása 169 603 ezer Ft, ebből
- a) Normatív hozzájárulások 150 208 ezer Ft,
  - b) Központosított előirányzatok 17 278 ezer Ft,
  - c) Normatív kötött felhasználású támogatások 2 117 ezer Ft.
- (4) Az önkormányzat felhalmozási és tőke jellegű bevétele 384 ezer Ft.
- (5) Az önkormányzat támogatásértékű működési bevétele összesen 70 898 ezer Ft.
- (6) Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen 13 319 ezer Ft.
- (7) Véglegesen átvett pénzeszközök: 315 ezer Ft.
- (8) Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások 241 ezer Ft.
- (9) Kötvény kibocsátás bevétele 150 000 ezer Ft.
- (10) Rövid lejáratú hitelfelvétel 19 957 ezer Ft.

<sup>2</sup> Kiegészítette a 12/2011. (IX.24.) önkormányzati rendelet 4.§-a

**2/B. § (1)** Az önkormányzat működési, fenntartási, felhalmozási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következőkben állapítja meg:

|  |                          |
|--|--------------------------|
| a) Működési kiadások előirányzata összesen:  | 542 958 ezer Ft, ebből   |
| aa) Személyi jellegű kiadások:               | 271 323 ezer Ft,         |
| ab) Munkaadókat terhelő járulékok            | 69 998 ezer Ft,          |
| ac) Dologi jellegű kiadások                  | 132 243 ezer Ft,         |
| ad) Ellátottak pénzbeli juttatása            | 1 460 ezer Ft,           |
| ae) Speciális célú támogatások               | 19 313 ezer Ft.          |
| b) Az önkormányzat felhalmozási kiadása      | 86 847 ezer Ft, amelyből |
| ba) Felújítás                                | 2 664 ezer Ft,           |
| bb) Beruházás                                | 20 312 ezer Ft,          |
| bc) Kötvény kibocsátás és kamatai            | 10 075 ezer Ft.          |
| c) Az önkormányzat felhalmozási céltartaléka | 50 000 ezer Ft.          |

**3. §** Herend Város Önkormányzata a 2012. évi költségvetési prognózist 537.271 ezer forint, a 2013. évi költségvetési prognózist 517.520 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel határozza meg, azzal, hogy a későbbi éves előirányzatokat véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

**4. § (1)** Az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 13. melléklet tartalmazza.

(2)<sup>3</sup> Az önkormányzat 2011. évben 19.313 ezer forint működési célú hitel és további 2.312 ezer Ft felhalmozási célú hitel igénybevételét tervezi. A likviditási feladatok kezelésére 80 millió forint összegű folyószámlahitel-keret szolgál. A folyószámla-hitelkeret igénybe vétel éves átlagban nem haladhatja meg az 50 MFt-ot. A folyószámlahitel-szerződés tárgyevi lejáratát - legalább 30 nappal - megelőzően dönt a Képviselő-testület a folyószámlahitel-szerződés esetleges meghosszabbításáról.

(3) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - tárgyeven belüli visszapótlási kötelezettséggel - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket.

### **III. Fejezet** **A költségvetési tartalék előirányzatai**

**5. §** Az önkormányzat költségvetése 50 millió Ft összegű kötvénykibocsátásból származó felhalmozási (cél)tartalék előirányzatot tartalmaz.

### **IV. fejezet** **A költségvetési létszámkeret, a személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás és az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

---

<sup>3</sup> Módosította a 12/2011. (IX.24.) önkormányzati rendelet 2.§-a

**6. § (1)** A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét (statisztikai átlagos állományi létszámát) összesen 124,5 főben állapítja meg. Címként, alcímenként részletezve az elfogadott létszámkeretet a rendelet a 3. számú melléklete tartalmazza. A létszám-előirányzaton belül a köztisztviselők létszáma (a polgármesterrel együtt) 18 fő, a közalkalmazottak létszáma 91,5 fő, az egyéb bérrendszerben foglalkoztatottak létszáma 15 fő, ebből a közfoglalkoztatottak száma 7 fő.

(2) A Képviselő-testület a 2009. évi CIX. törvény figyelembevételével a polgármester és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának 2011. évi éves keretösszegét az illetményalap 5 szörösében határozza meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére béren kívüli juttatások biztosítása céljából bruttó 7.140 Ft/ fő/hó előirányzatot biztosít.

## **V. Fejezet**

### **A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

**7. §** Amennyiben az önkormányzat valamely költségvetési szerve 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át, azt a költségvetési szerv vezetője a tárgyhónapot követő hó 10. napjáig a polgármester részére köteles bejelenteni önkormányzati biztos kirendelése céljából.

**8. § (1)** A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselőtestületet tájékoztatni köteles. A pótelőirányzatról a polgármester a Képviselőtestületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A Képviselőtestület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-ig - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(3) Az önkormányzat Képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ámr-ben foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

**9. § (1)** Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatni köteles.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de az Ámr-ben foglaltak figyelembevételével módosíthatja egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzatait.

**10.§ (1)** A támogatás és pénzeszköz átadás kiemelt előirányzatának felhasználásáról minden esetben a Képviselő-testület dönt. A támogatások átadása külön megállapodás alapján történhet. A megállapodásban a jogosultnak vállalnia kell, hogy a támogatás felhasználásáról a megállapodásban rögzített határidőig elszámol. Az elszámolás hiánya a következő évi támogatásokból való kizárást, illetve a tárgyévi támogatásnak a visszafizetési kötelezettségét vonja maga után.

(2) A hitelfelvétel értékhatártól függetlenül a képviselő-testület kizárólagos jogosultsága.

(3) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében, az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv alapító okirata nem tartalmaz pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv alapító okirata szerinti tevékenysége ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(4) Az (3) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges, kivéve, ha a pályázati önrész a 100.000 Ft-os értékhatárt nem haladhatja meg és a költségvetési szerv előirányzatában rendelkezésre áll. A közvetlen pénzbeli támogatás, felajánlás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert, a Pénzügyi Bizottságot.

**11. § (1)** Minden "a közbeszerzésekről" szóló 2003. évi CXXIX. törvény hatálya alá tartozó és az egyszerű közbeszerzési eljárás értékhatárát elérő árubeszerzés, építési beruházás, szolgáltatás megrendelése esetében a törvényi előírásokat kell alkalmazni. A közbeszerzési ajánlati felhívások tartalmának jóváhagyásáról a képviselő-testület, az ajánlati dokumentáció és szerződési feltételek jóváhagyásáról a Pénzügyi és Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság jogosult dönteni.

(2) Az Önkormányzatnak "az államháztartásról" szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 15/B. § (1) bekezdésének megfelelően, az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő - nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tennie a honlapján, illetve a Polgármesteri Hivatal hirdető tábláján.

**12. § (1)** A felhalmozási kiadások között jóváhagyott feladatokra tervezett előirányzatok terhére csak abban az esetben kerülhet sor kötelezettségvállalásra, amennyiben a költségvetés bevételi oldalán legalább, a kötelezettség vállalás mértékének megfelelő összegű felhalmozási bevétel realizálódott (teljesült).

(2) Az önkormányzati költségvetésben tervezett, működési bevételi előirányzatot meghaladó többletbevétel kizárólag működési célú kiadásra fordítható.

**13. § (1)** Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörében kialakított számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó belső szabályzatot a mindenkori hatályos központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

13/A.<sup>4</sup> § (1) Az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásaink összevont pénzforgalmi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2011. évi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeiről szóló kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2011.évi működési-, felhalmozási célú támogatás és pénzeszköz átadásait az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat 2011. évi felhalmozási kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2011. évi feladatmutatóinak állományát a 7. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat több éves kihatással járó hitel állomány és kötelezettség vállalás bemutatását 2011. évben a 8. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2011. évi közvetett támogatásait a 9. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat 2011. évi adósságot keletkeztető kötelezettségvállalása felső határának bemutatását a 10. melléklet tartalmazza.

(9) A Német Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi pénzforgalmi mérlegét és vagyonát a 11. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat 2011 – 2013. évekre szóló gördülő tervét a 12. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat 2011. évi európai uniós támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételi és kiadási előirányzatait a 14. melléklet tartalmazza.

(12) Az Önkormányzat bevételeinek intézményenkénti részletezését a 15. melléklet tartalmazza.

## ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

**14. §** Jelen költségvetési rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.

*Vajai László*  
*polgármester*

*Dr. Jáger György*  
*jegyző*

### **Kihirdetési záradék:**

A rendelet 2011. február 24-én kihirdetésre került.

Dr. Jáger György  
jegyző

---

<sup>4</sup> Kiegészítette a 12/2011. (IX.24.) önkormányzati rendelet 5.§-a