

## **Herend Város Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2012. (II.23.) önkormányzati rendelete**

### **az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Herend Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében, valamint a 109. § (6) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### **1. Általános rendelkezések**

**1.§ (1)** A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), mint a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyre, a Polgármesteri Hivatalra - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervre -, valamint az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervekre (a továbbiakban együtt: költségvetési szerv) terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá költségvetési szervre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**2.§ (1)** A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat címrendjében önálló címet alkot:

- 1) Herend Város Polgármesteri Hivatal
- 2) Herendi Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény
- 3) Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde
- 4) Herend Környéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermejköltségtérítési Szolgálat
- 5) Művelődési Ház és Könyvtár

#### **2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány mértéke**

**3.§ (1)** A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2012. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét 531 264 ezer Ft-ban,  
ebből:

aa) a költségvetési bevételek előirányzatát	454 614 ezer Ft-ban,
ab) a finanszírozási műveletek bevételeit	76 650 ezer Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 531 264 ezer Ft-ban,  
ebből:

ba) a költségvetési kiadások előirányzatát	484 602 ezer Ft-ban,
bb) a finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés) előirányzatát	46 662 ezer Ft-ban,

c) 76 650 ezer Ft a működési hiánnyal állapítja meg.

(2) A külső hiány finanszírozása 76 650 ezer Ft működési célú likvid hitelfelvétellel történik.

(3) Az Önkormányzat együttes bevételi és kiadási előirányzatainak főösszesítőjét (pénzforgalmi mérlegét) az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 440 314 ezer Ft-ban, a működési kiadási főösszegét 516 964 ezer Ft-ban állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a felhalmozások bevételi főösszegét 14 300 ezer Ft-ban, a kiadási főösszegét 14 300 ezer Ft-ban állapítja meg.

(6) A költségvetési többlet, hiány és hiány finanszírozásának kimutatását a 2. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzati költségvetés működési és felhalmozási célú bevételi, illetve kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

### **3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

**4.§** (1) A 3.§-ban megállapított költségvetési bevétel forrásonkénti megbontását a 4. melléklet, a költségvetési szervek bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A költségvetési szervek működési kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetés költségvetési szervenkénti kiadási előirányzatait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási jellegű feladatok kiadásai előirányzatait a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletében felújításokra előirányzatokat nem határozott meg.

(6) Az önkormányzat által nyújtott pénzeszközátadásokat, támogatásokat az 8. melléklet tartalmazza.

(7) A 2012. évi működési és felhalmozási kiadások valamint a működési és felhalmozási bevételek mérlegszerű bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatával együtt a 10. melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Képviselő-testület a 2012. évi előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. mellékletben foglaltak szerint, a 2012. évre tervezett közvetett támogatásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) A központi költségvetésből az önkormányzatot megillető hozzájárulásokról szóló kimutatást a 13. melléklet, a normatív támogatások intézményenkénti megosztását a 14. melléklet tartalmazza.

(11) A társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát a 15. melléklet részletezi.

(12) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatását a 16. melléklet, a hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatását a 17. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület

a) a Herendi Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 2012. évi költségvetését a 19. mellékletben,

b) a Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde 2012. évi költségvetését a 20. mellékletben,

c) a Herend Környéki Önkormányzatok Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálatának 2012. évi költségvetését a 21. mellékletben,

d) a Művelődési Ház és Könyvtár 2012. évi költségvetését a 22. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

**5.§** (1) A Képviselő-testület a számlavezető banknál lekötött óvadéki betét terhére kifizetést csak fejlesztésre, valamint pályázati úton elnyert pénzeszköz megelőlegezésére engedélyezi.

(2) A lekötött betétből pályázati feladatra felhasznált összeget a pályázati elszámolás után vissza kell pótolni a költségvetési elszámolási számlára történt jóváírást követő 3 napon belül.

### **4. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

**6.§** (1) Az Önkormányzat a hiány és az átmeneti likviditási problémák kezelésére, a költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében, a számlavezető pénzintézettel - a 2012. évi költségvetési rendelet jóváhagyását követően - a 76 650 ezer Ft összegű folyószámlahitel felvételére kötött szerződést meghosszabbítja.

A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2012. évi kondíciókkal történő aláírására, és amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

(3) A Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a hitel-visszafizetés időtartama alatt az igénybevett hitelt és a járulékait a költségvetésbe betervezi és jóváhagyja.

## **5. A bevételi többlet kezelése**

**7.§** (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételei előirányzatain felül többletbevételét az irányító szerv egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többlet 20 %-ának megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel.

(2) A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

## **6. Általános és céltartalék**

**8.§** A Képviselő-testület céltartalékot nem képez, indokolt esetben Képviselő-testületi döntés alapján az óvadéki betét összegéből, - a számlavezető bank egyetértésével - fejlesztési célokra céltartalékot képezhet.

## **7. Több éves kihatással járó feladatok**

**9.§** A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok (2012-2014. évre tervezett bevételek és kiadások) előirányzatait a 18. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

## **8. Forgalomképes vagyon hasznosítás**

**10.§** (1) A Képviselő-testület értékesítésre kijelöli és meghirdeti:

- a) a Herend „B” lakóövezetbe tartozó kivett, beépítetlen terület megnevezésű,
- b) a Herend, 744/94 hrsz-ú kivett, beépítetlen terület megnevezésű,
- c) a Herend 551/5 hrsz-ú, kivett, Sporttelep megnevezésű forgalomképes ingatlanait.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a hatályos vagyonrendeleti szabályozásban foglaltak szerint a 3 millió forint egyedi nettó értéket el nem érő (1) bekezdés a) – b) pontjában jelölt ingatlanokat legalább 2 080 Ft/m<sup>2</sup> + ÁFA minimum vételáron pályázati eljárás (versenyeztetés) lefolytatása nélkül értékesítse.

(3) Az ingatlanértékesítésekből származó bevétel felhasználásáról a Képviselő-testület egyedi döntést hoz.

## **9. A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

**11.§** A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

**12.§** A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület ¼ évente, de legkésőbb a következő év költségvetésének Képviselő-testület elé történő terjesztéséig –december 31-i hatállyal –dönt.

**13.§** (1) A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői teljes jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növelésért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(4) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be nem teljesíthetők.

(5) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(6) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(7) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

**14.§** (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 56.§ (1) bekezdés alapján- az illetményalap 2012. évben 38 650.- Ft.

(2) A Képviselő-testület a 2009. évi CIX. törvény figyelembevételével a polgármester és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának 2012. évi éves bruttó keretösszegét az illetményalap 5-szörösében határozza meg.

(3) A Képviselő-testület nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatása céljára 2012. évben 5 000.- Ft szociális keretet állapít meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére béren kívüli juttatások biztosítása céljából bruttó 7 860 Ft/fő/hó előirányzatot biztosít.

**15.§** (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

**16.§** Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – nettó 5 millió forintot meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyoneértékesítésre, vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződés létrejöttét a szerződés megkötését követő hatvan napon belül a költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy köteles az önkormányzat internetes honlapján közzé tenni.

**17.§** (1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó, általa finanszírozott költségvetési szervhez önkormányzati biztost kell kirendelni, ha annak elismert tartozásállománya 30 napon túli és nem képes egy hónap alatt 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzatának 10 %-át, vagy az 5 millió forintot.

(2) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények kötelesek az általuk elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni.

(3) Az Önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – a költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – az Önkormányzat költségvetését terheli.

#### **10. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai**

**18.§** (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.

(3) A Képviselő-testület nem engedélyezi, hogy a költségvetési szervek év közben saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtsanak végre a kiemelt előirányzatok között.

#### **11. Létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások**

**19.§** (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám-és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely)-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a meg- bízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

## **12. Támogatási szerződés**

**20.§** (1) A 20 ezer Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A Képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(3) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 3 évig nem ítéltető meg.

(4) A költségvetési szerv költségvetési támogatását a Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásnak megfelelően, illetve részletekben kerülnek kiutalásra.

## **13. Az önkormányzat által irányított költségvetési szerveknél szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai**

**21.§** (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges, és a költségvetési szervekben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszámban, vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki köteles a feladat ellátására, valamint a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

## **14. Záró rendelkezések**

**22.§** (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Vajai László  
polgármester

Dr. Jáger György  
jegyző

### **Kihirdetési záradék:**

A rendelet 2012. február 23-án kihirdetésre került.

Dr. Jáger György  
jegyző