

## Vámospércs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2./2011. (II. 15.)

r e n d e l e t e

### Vámospércs Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről

Vámospércs Város Önkormányzata 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 Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben foglaltak figyelembe vételével – valamint a Képviselő-testület által a 353/2010. (XII. 15.) ÖH számú határozatával elfogadott 2011. évi költségvetési koncepcióban meghatározott alapelvek, iránymutatások szerint Vámospércs Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

#### I. Fejezet

##### A rendelet hatálya

###### 1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed
  - a képviselő-testületre, annak bizottságaira,
  - a polgármesteri hivatalra,
  - az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre).
- (2) E rendelet rendelkezéseit a Cigány Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában annak 2011. évi költségvetéséről szóló .../2011. ( II. 14.) cök. sz. határozatában foglaltak figyelembe vételével kell alkalmazni.
- (3) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és ellátott feladatok külön címeket és alcímeket alkotnak.  
A Képviselő-testület a címrendet az *1. sz. mellékletben* foglaltak szerint állapítja meg az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján.

#### II. Fejezet

##### Az önkormányzat 2011. évi költségvetése

###### 2. §

A Képviselő-testület Vámospércs Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2011. évi költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

**Bevételek mindösszesen: 1.325.729 E Ft**  
**Kiadások mindösszesen: 1.547.663 E Ft**  
**Hiány: 221.934 E Ft**

**KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN: (2. sz. melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen:	1.098.897 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>1.445.366 E Ft</u>
<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>346.469 E Ft</b>

**Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány (várható):	226.832 E Ft
------------------------------------	--------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	221.934 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>102.297 E Ft</u>
<b>Finanszírozási célú műveletek egyenlege:</b>	<b>119.637 E Ft</b>

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen:	932.507 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>1.095.551 E Ft</u>
<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>163.044 E Ft</b>

**Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány:	12.308 E Ft
--------------------------	-------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei:	221.934 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>71.198 E Ft</u>
<b>Finanszírozási célú műveletek egyenlege:</b>	<b>150.736 E Ft</b>

**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (2. sz. melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen:	166.390 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>349.815 E Ft</u>
<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>183.425 E Ft</b>

**Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:**

Előző évi pénzmaradvány:	214.524 E Ft
--------------------------	--------------

**Finanszírozási célú műveletek:****Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hiteltörlesztés bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>31.099 E Ft</u>
<b>Finanszírozási célú műveletek egyenlege:</b>	<b>-31.099 E Ft</b>

A Képviselő-testület a költségvetési hiányt mindösszesen **221.934 E Ft-ban** állapítja meg a 2. sz. melléklet (Pénzügyi mérleg) szerint.

A költségvetési hiány belső finanszírozására 12.308 ezer forint előző évi működési, és 214.524 ezer forint felhalmozási célú pénzmaradványt irányoz elő.

A hiány külső finanszírozásához 221.934 ezer forint működési célú likvid hitel felvételét tervezi.

### A költségvetés bevételei

#### 3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	BEVÉTEL ÖSSZESEN
Intézményi működési bevételek	45575	27672	73247
Önkormányzat sajátos működési bevételei	271109	10000	281109
Működési támogatások	449376	23007	472383
Egyéb működési bevételek	166447		166447
Felhalmozási és tökejellegű bevételek		11425	11425
Felhalmozási támogatások		0	0
Egyéb felhalmozási bevételek		94286	94286
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>932507</b>	<b>166390</b>	<b>1098897</b>
Költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	12308	214524	226832
<b>Költségvetési és pénzforgalom nélküli bevételek összesen</b>	<b>944815</b>	<b>380914</b>	<b>1325729</b>
Költségvetési hiány külső finanszírozását szolgáló bevételek	221934	0	221934
<b>Bevétel összesen</b>	<b>1166749</b>	<b>380914</b>	<b>1547663</b>

### A költségvetés kiadásai

#### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeget *kiemelt előirányzatokként* az alábbiak szerint hagyja jóvá:

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMO- ZÁSI KIADÁS	KIADÁS ÖSSZESEN
Személyi juttatások	419598		419598
Munkaadót terhelő járulékok	116243		116243
Dologi jellegű kiadások	325739	13473	339212
Egyéb működési bevételek	223050		223050
Ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai	5921		5921
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	5000	107141	112141
Felújítás		1200	1200
Beruházás		211166	211166
Egyéb felhalmozási kiadások		16835	16835
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1095551</b>	<b>349815</b>	<b>1445366</b>
Finanszírozási kiadások	71198	31099	102297
<b>Kiadás összesen</b>	<b>1166749</b>	<b>380914</b>	<b>1547663</b>

- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott intézmények bevételeit és kiadásait a 2. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi beruházási kiadásait feladatonként a 3. sz. *melléklet*, felújítási kiadásait célonként a 4. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásokból megvalósuló projekteket az 5. sz. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat központi költségvetéséből származó bevételeinek részletezését a 6. számú *melléklet* tartalmazza.
- (8) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak kiadásait a 8. sz. *melléklet* tartalmazza.
- (9) A Polgármesteri Hivatal feladatonkénti bevételeit a 9. sz. *melléklet* tartalmazza.

- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervet a *10. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (11) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit évenkénti bontásban a *11. sz. melléklet* szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2011. évi összegeit a *12. sz. melléklet* szerint fogadja el.
- (13) A képviselő-testület a gördülő tervezés keretében az önkormányzat 2011., 2012., 2013. évre előre jelzett bevételi és kiadási előirányzatait a *13. sz. melléklet* szerint tudomásul veszi.
- (14) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tartalékok összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá (14. számú melléklet):

Általános működési célú tartalék:	5.000 E Ft
Céltartalék felhalmozási célú:	107.141 E Ft

A tartalékok kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján használhatók fel.

### **A költségvetési létszámkeret**

#### 5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2011. évi engedélyezett létszámkeretét a *7. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

### **Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése**

#### 6. §

- (1) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetését 950 E Ft mérleg főösszeggel építi be az Önkormányzat 2011. évi költségvetési rendeletébe a *2. sz. melléklet* szerint.

## A költségvetési forráshiány és finanszírozása

### 7. §

- (1) A rendelet 2. §-a 221.934 E Ft hiányt tartalmaz, mely teljes mértékben működési forráshiány.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 60.000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzati dolgozók munkabérének kifizetéséhez szükség esetén 25.000 E Ft munkabér hitel igénybevételi lehetőségét biztosítja.
- (4) A Képviselő-testület a 60.000 E Ft likvid hitel, és a munkabérhitel igénybevételére szükség szerint felhatalmazza a polgármestert. A soron következő képviselő-testületi ülésen a polgármester beszámol a hitel igénybevételéről. Külön képviselő-testületi döntés ezen hitelek felvételéhez nem szükséges.
- (5) A kötvény kibocsátásából származó, a kamatfizetési kötelezettségen túl keletkező hozam csak a képviselő-testület döntése alapján használható fel.
- (6) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a hiány csökkentésére kell fordítani.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeit, valamint a polgármesteri hivatalnál és az intézményeknél a kiadási megtakarítást a költségvetés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (8) Az önkormányzat költségvetési szervei kötelesek – amennyiben az önerő rendelkezésre áll – az önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében pályázati lehetőségekkel élni.
- (9) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint minden önállóan működő költségvetési szerve köteles az éves személyi juttatás, a munkaadót terhelő járulékok, valamint a működési célú dologi jellegű kiadások tervezett összegének 2%-os megtakarítását elérni.
- (10) A hiány csökkentése érdekében be kell nyújtani a Magyar Államkincstárhoz az Önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatásának előlegigénylését, - amennyiben az új szabályozás erre lehetőséget ad - majd a pályázatot.
- (11) A létszámcsökkentésből eredő többletkiadások finanszírozására pályázni kell az átszervezési feladatok támogatására.

### III. Fejezet

#### A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

##### Általános rendelkezések

###### 8. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jóváhagyott önkormányzati feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződéseknek tartalmaznia kell a pénzügyi teljesítés határidejét, amely leghamarabb a számla kibocsátását követő 30. nap lehet.
- (3) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 15/B § (1) bekezdésében meghatározott nettó 5.000.000 Ft alatti értékű szerződés esetén a közzétételt mellőzi.
- (4) Az 5.000.000 Ft-ot elérő, és azt meghaladó értékű szerződés esetén a polgármester gondoskodik az Áht. 15/B § (1) bekezdésében meghatározott adatoknak az önkormányzat honlapján – a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül – történő közzétételéről, és azok öt éves időtartamú elérhetőségének biztosításáról.
- (5) Az önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés, vagy állampapír vásárlása útján hasznosíthatja.
- (6) A képviselő-testület az (5) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a tett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (7) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 85 %-ot meghaladja.
- (8) A Képviselő-testület döntése alapján az önkormányzatot „a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése” címen 2011. évben megillető támogatásból a 2007. évben „Lakáshozjutás támogatása” címen kapott 10.394 ezer forinttal azonos összegben tárgyévben felhalmozási bevételt képez.
- (9) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a magánszemélyek kommunális adójából befolyó bevétel csak fejlesztési kiadásokra fordítható.
- (10) Az azonos időszakban folyó UNIÓS pályázatokhoz a saját forrást, illetve utófinanszírozás esetén a támogatás megelőlegezését úgy kell ütemezni, hogy az likviditási problémát ne okozzon.

## A költségvetési szervek gazdálkodása

### 9. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
  - az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a Költségvetési **Alapokmányban, továbbá a Szervezeti és Működési szabályzatban** részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
  - a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
  - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) Az intézmények 2011. évi költségvetési előirányzatai az ezen rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak:
  - a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány erejéig,
  - a Képviselő-testület által biztosított pótelőirányzattal, megtakarítási döntéshez kapcsolódó elvonással,
  - a központi döntés alapján kapott vagy elvont előirányzattal.
- (3) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi működési bevételek előirányzatot meghaladó többletéből.
- (4) A gazdálkodás során a tervezett személyi juttatásokból keletkezett megtakarítást az intézmények semmilyen jogcímen nem használhatják fel. Felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

## A pénzmaradvány elszámolása

### 10. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
  - az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
  - meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
  - munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
  - feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.
- (2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását a Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.



## **Személyi juttatások**

### 11. §

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. § (1) bekezdésében foglalt, illetményalapot 2011. január 1-jétől 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak 2011. évi illetményét a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX törvény 12. sz. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.
- (3) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.
- (4) A képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással, vagy készpénzben kell kifizetni.  
A tiszteletdíj átutalásáról a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

## **Előirányzat felhasználás és módosítás**

### 12. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén a költségvetési rendelet negyedévente módosítható.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület az államháztartási törvény 74. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok és létszámkeretek között az átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (6) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási, valamint az Áfa befizetési kötelezettségre jóváhagyott előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.

## Egyéb rendelkezések

### 13. §

- (1) A Képviselő-testület az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet alapján az intézményhez történő önkormányzati biztos kirendeléséhez fűződő értékhatárt a következők szerint állapítja meg:  
Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az intézmény elismert 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az intézmény éves eredeti előirányzatának 10 %-át, vagy ÁFA-val növelt értéke az 500.000 E Ft-ot.
- (2) A Képviselő-testület a szociális tevékenység és a lakáshoz jutás támogatására jóváhagyott keretösszeghez kapcsolódó felhasználási jogkört a Szociális Bizottságra ruházza át.

## IV. Fejezet

### 14. §

#### Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

- (1) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegében az önkormányzat és intézményei összes bevételét és összes kiadását mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni. Az

## Záró rendelkezések

### 14. §

- (1) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

**Vámospércs, 2011. február 15.**

Kanyóné Papp Klára  
jegyző

Ménes Andrea  
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:  
Vámospércs, 2011. február.....

Kanyóné Papp Klára  
jegyző

