

**Déaványa Város Önkormányzata**

**Képviselő-testületének**

**\_\_\_/2010. (.....) ör.**

**RENDELETE**

**az Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről**

Déaványa Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-ában foglaltak alapján az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól az alábbi rendeletet alkotja:

**I. Fejezet**

**Általános rendelkezések**

**1. §**

**A rendelet hatálya**

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, az önkormányzat költségvetési szerveire és a Déaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzatra.

**2. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve a Polgármesteri Hivatal.  
A Polgármesteri Hivatal és a Déaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. §-a alapján címet alkotnak.
- (2) Az önkormányzat képviselő-testülete az (1) bekezdésben meghatározott címen belül a 6. §-ban megállapított alcímeket határozza meg.

**II. Fejezet**

**Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege**

**3. §**

**Az önkormányzat és költségvetési szervei 2010. évi költségvetése**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetését *(1. sz. melléklet)*  
**2 017 631** ezer forint költségvetési bevétellel,  
**2 048 009** ezer forint költségvetési kiadással,  
**30 378** ezer forint költségvetési hiánnyal, - melyből **30 378** ezer forint működési célú-  
állapítja meg.
- (2) A Képviselő – testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működési hiányt 30 378 ezer Ft működési célú hitelfelvételből finanszírozza.

## 4. §

### A költségvetési bevételek

Az önkormányzat 2010. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerint részletezése az alábbiak szerint alakul (2. sz., 2/a sz. melléklet):

*Adatok: ezer forintban*

<b>I. Működési bevétel</b>	<b>624 118</b>
A. Intézményi működési bevételek	199 645
B. Önkormányzatok sajátos működési bevétel	424 473
1. helyi adó	145 000
2. SZJA	245 222
3. gépjárműadó	28 000
4. egyéb sajátos bevétel	6 251
<b>II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</b>	<b>1 160</b>
<b>III. Támogatás értékű bevételek</b>	<b>706 126</b>
1. Támogatás értékű működési bevételek	195 705
2. Támogatás értékű felhalmozási bevételek	510 421
<b>IV. Kiegészítések, visszatérülések:</b>	
<b>V. Önkormányzatok költségvetési támogatása</b>	<b>411 410</b>
1. normatív állami hozzájárulás	324 031
2. központosított előirányzatok	9 386
3. egyes jövedelempótló támogatás	77 993
<b>VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>16 752</b>
<b>VII. Értékpapírok bevételei</b>	
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>1 759 566</b>
<b>VIII. Hitelek</b>	<b>30 378</b>
1. Működési célú hitelek	30 378
2. Felhalmozás célú hitelek	0
<b>IX. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>258 065</b>
1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele - fejlesztési célú	258 065
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>288 443</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>2 048 009</b>

## 5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg 2010. évi kiemelt előirányzata címenként az alábbiak szerint alakul (3. sz., 3/a sz. melléklet):

	<i>Adatok: ezer forintban</i>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>479 881</b>
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>127 371</b>
<b>III. Dologi kiadás</b>	<b>416 409</b>
<b>IV. Pénzeszköz átadások</b>	<b>155 522</b>
<b>V. Működési célú tartalék</b>	<b>20 000</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>1 199 183</b>
<b>VI. Fejlesztési célú tartalék</b>	<b>257 076</b>
<i>Céltartalék címenként:</i>	
– Munkahelyteremtő támogatás ör. rendelet alapján	10 000
– Új gyalogátkelőhely megvalósítása	706
– Kerékpárral a környezetvédelemért kerékpárút úthálózat építés	4 441
– KEOP-7. 1. 20-2008-0108 Szennyvíz beruházás 2.forduló (saját erő)	51 293
– Járdafelújítás városközpontban TEKI alapján (15% önrész)	3 218
– Szökőkút építése TEKI alapján (15% önrész)	2 979
– Szeghalmi úti iskola akadály mentesítése	1 246
– Szeghalmi úti iskola felújítása	5 056
– UMVP IV. tengely célterület 1007938 Kulturális infrastruktúra fejlesztése Dévaványa (önerő ÁFA rész)	2 027
– UMVP IV. tengely célterület 1007907 Brikettáló gépsor beszerzés (önerő ÁFA rész)	15 612
– UMVP IV. tengely célterület 1007891 Betakarítási ünnep Dévaványa (önerő ÁFA rész)	723
– UMVP IV. tengely célterület 1008328 Dévaványa Nemzetközi Kapcsolatainak erősítése (önerő ÁFA rész)	1 152
– UMVP IV. tengely célterület 1008168 Szabadtéri rendezvényekhez eszk. beszerzés. (önerő ÁFA rész)	1 498
– UMVP IV. tengely célterület 63550101 Ifjúsági tábor kialakítása (önerő ÁFA rész)	31 125
– KEOP-4. 2. 0/B- Helyi hő és hűtési igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal (30% saját forrás rész)	45 000
– KEOP-5. 3. 0/B- Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva (30 % saját forrás rész)	75 000
– Belterületi belvízrendezési célok megvalósítása	6 000
<b>VII. Felhalmozási kiadások mindösszesen ÁFÁ-val</b>	<b>555 796</b>

– DAOP-2009-1. 1. 16A üzemcsarnok építés	127 296
– Strandfürdő porta épületépítés	34 713
– DAOP-2008-3. 1. 1/B Önkormányzati tulajdonú belterületi közutak, valamint külterületi	81 799
– " Varázskapu" projekt	6 250
– Számítástechnikai eszközök beszerzése	3 750
– KEOP-7. 1. 20-2008-0108 Szennyvíz beruházás 1. forduló	12 953
– MEDITOR5 szakorvosi szoftver (védőnők)	188
– Ételszállító gépkocsi beszerzése	5 000
<b>1. Felhalmozási kiadások</b>	<b>271 949</b>
– DAOP-4. 2. 1/2F-2F-2009-0011 "Az érték benned van" ált. isk. felújítás	235 820
– TEUT Belterületi közutak felújítása (Borona, Hold, Kert, Mikszáth, Zöldfa)	46 826
– Strandfürdőnél szivattyú csere, javítás	1 201
<b>2. Felújítási kiadások</b>	<b>283 847</b>
<b>3. Felhalmozásra átadott pénzeszköz DAREH</b>	<b>1 331</b>
<b>4. Felhalmozási célú támogatási kölcsönök</b>	<b>10 000</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>2 023 375</b>
<b>VIII. Finanszírozási kiadások</b>	<b>24 623</b>
<b>1. Felhalmozási hiteltörlesztés</b>	<b>24 623</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>2 048 009</b>

## 6. §

- (1) A 3. § -ban megállapított bevételi-kiadási főösszeg címek, alcímek kiemelt előirányzatok részletezését 2., 2/a, 3, 3/a számú melléklete tartalmazza.

### **Cím:**

(önálló működő és gazdálkodó költségvetési szervek címet alkotnak (1-2-ig)

1. Általános Művelődési Központ
2. Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében ellátott feladatok

(önállóan működő költségvetési szervek (3-5-ig)

3. Strandfürdő és Gyógyászati Egység
4. Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény
5. Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat

- (2) **Alcím:** Címszám alatt használt bevételi-kiadási kiemelt előirányzatok jogcímenként.

- (3) Dévaványa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a felügyelete alá tartozó intézmények és az önkormányzati hivatal létszámát 2010. évre együttesen 245 főben állapítja meg (3. sz. mellékletben foglalt részletezéssel) – ebből a Munkatörvény hatálya alá tartozó 48 fő.

- (4) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 342 fő.

## 7. §

- (1) A 2010. évi költségvetésről szóló 2009. évi CXXX törvény 71. § - a köztisztviselők jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2010. évben 38 650 Ft.
- (2) Dévaványa Város Önkormányzat a 2010. évi költségvetéséhez tájékoztatási kötelezettség az Áht. 118.§-a szerint:
  - 2010-2012-ig tartó tervezés paramétereit **4. sz. melléklet**
  - Több éves kihatással járó feladatok és előirányzatai éves bontásban **5. sz. melléklet**
  - Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok **6. sz. melléklet**
  - Pénzeszköz átadás és egyéb támogatás **7. sz. melléklet**
  - Önkormányzati hivatal kiadása feladatonként **8. sz. melléklet**
  - Önkormányzati hivatal bevétele feladatonként **8/a. sz. melléklet**
  - A várható bevételi és kiadási ei. teljesüléséről, előirányzat felhasználási ütemterv **9. sz. melléklet**
  - Finanszírozási ütemterv **10. sz. melléklet**
  - Közvetett támogatások kimutatása **11. sz. melléklet**
  - Az önkormányzat adóssága és hitelállománya **12. sz. melléklet**.
  - Az intézmények polgári jogviszonyból eredő követeléseinek behajtásának rendjéről **13. sz. melléklet**
  - Az önkormányzat dolgozói létszáma **14. sz. melléklet**
  - Az EU-s csatlakozási projekt költségvetéséhez **15. sz. melléklet**

## III. Fejezet

### A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

#### 8. §

A Képviselő-testület dönt az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról -kivéve, ha azt a felhasználási cél meghatározásával folyósították- a címek és alcímek, illetve kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosításokról a polgármester előterjesztése alapján.

#### 9. §

A Képviselő-testület fenntartja magának az intézmények, illetve az intézmények kiemelt előirányzatai közötti előirányzat-átcsoportosítás jogát a 10. §-ban foglaltak kivételével.

#### 10. §

- (1) A polgármester felhatalmazást kap:
  - a) az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének elrendelésére az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Kormány rendelet 176. § (3) bekezdésében foglaltak szerint;
  - b) a 2010. évi központi céljellegű - mérlegelést nem igénylő - pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására;
- (2) Az (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedések a Pénzügyi- Ellenőrző Önkormányzati Vagyonkezelő Bizottság egyetértésével történhetnek, amelyekről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

## **11. §**

A Képviselő-testület a megvalósítási terv elkészítésétől a 2010-2011. években eltekint.

### **A költségvetési előirányzatok évközi módosításának nyilvántartása Adatszolgáltatás az előirányzat módosításokról**

## **12. §**

Az intézmények a saját hatáskörükben végrehajtott előirányzat-módosításaikról, minden hónapban az intézményi költségvetés szerkezeti rendjének megfelelő részletezettségben -nyilvántartásaikon alapuló - adatot kötelesek szolgáltatni a Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Irodája részére

## **13. §**

A Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Irodája az e rendeletben szabályozott adatszolgáltatások alapján előkészíti a 13. § - ban szabályozottakhoz igazodóan az önkormányzati költségvetési rendelet módosítására az előterjesztést.

## **14. §**

A polgármester előterjesztésére a központi pótelőirányzatok és a saját hatáskörben végrehajtott, és bejelentett előirányzat-módosítások alapján a Képviselő-testület a költségvetési rendeletet negyedévenként módosítja.

### **Tartalék és egyéb előirányzatokkal kapcsolatos külön rendelkezések**

## **15. §**

- (1) A 2009. évi pénzmaradvány elszámolásnál kimutatott szabad - előző évről áthúzódó kötelezettséggel nem terhelt - pénzmaradványt az intézmények által benyújtott igények fedezetére, vagy az általános tartalék terhére kell fordítani.
- (2) A Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetésében a tervezett előirányzatot meghaladó és szabad felhasználású bevételeket az általános tartalék emelésére kell fordítani.
- (3) Az (1) és (2) bekezdésben foglaltakkal összefüggésben megemelt általános tartalék előirányzathól
  - a) a tervezett, de nem teljesülő kieső bevételeket kell korrigálni, illetve
  - b) átruhazza az Áht. 73. § (3) bekezdése alapján az általános tartalékkal való rendelkezés jogát alkalmanként 1000 e Ft értékhatárig a polgármesterre. A polgármester köteles a hatáskörébe adott általános tartalék előirányzat felhasználásról a soron következő ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni.

## **16. §**

A Képviselő-testület dönt a céltartalék előirányzatok felhasználásáról az érintett szakbizottságok, illetve a polgármester javaslata alapján.

## **17. §**

A céltartalékon belül jóváhagyott pályázati önrészek előirányzata a pályázat megíiusulása esetén csak a Képviselő-testület döntése alapján használható fel más célra.

## **18. §**

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a magánszemélyek kommunális adójából keletkezett bevételeket felhalmozási feladatok finanszírozására hagyja jóvá.

## **IV. Fejezet**

### **Számlavezetésre és a gazdálkodásra vonatkozó szabályok**

## **19. §**

Dévaványa Város Önkormányzatának számlavezető hitelintézete a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. Szeghalmi lakossági fiókja, Szeghalom, Szabadságtér 2.

## **20. §**

Az önkormányzat költségvetési rend szerint gazdálkodó szerveinek vállalkozási tevékenységből származó bevételüket a tárgyévben az alaptevékenység színvonalának növelésére kell fordítaniuk.

## **21. §**

Az önkormányzati intézményekben folyó szakmai tevékenység bővítése, új közszolgáltatás vállalása a Képviselő-testület jóváhagyó határozata alapján lehetséges. Ennek feltétele, hogy az új kapacitás belépésének az adott költségvetési évet érintő működési bevétel és kiadás vonzatát a döntéshozatalra irányuló kezdeményezéssel egyidejűleg részletes indoklásban mutassák be.

## **22. §**

- (1) Az önkormányzati intézmények pénzellátása városi kincstári finanszírozási rendszerben történik. A Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Irodája a jóváhagyott éves költségvetés alapján időarányos, havi finanszírozási keretet állapít meg az önkormányzati intézmények részére, amely keretösszeget egyidejűleg közöl a bankkal és az intézményvezetőkkel. Az intézményi keretösszeg erejéig a napi kiadási szükségleteknek megfelelően, teljesítményarányosan történik a felhasználás. Az intézményi havi keretmaradvány összege a tárgyhavi finanszírozási keret összegét növeli. Az év végi keretmaradvány a következő évre nem vihető át.
- (2) A költségvetési szerv részére a rendelkezésre álló havi banki keretszám megadása a költségvetés elfogadását követően az intézmény és az önkormányzat által megállapodásban rögzített havi finanszírozási ütemterv alapján történik, az ettől való eltérést a Gazdálkodási Iroda vezetőjével kell egyeztetni.
- (3) Indokolt esetben - az intézményvezető írásban benyújtott és kellően alátámasztott kérelme alapján – a Polgármester az intézmény időarányos, havi keretösszegét megemelheti.

## **23. §**

- (1) Az önkormányzati intézmények a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt, illetve részlelőirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli, jelen rendelet mellékleteiben nem szereplő részlelőirányzat módosítására –Képviselő-testület előzetes hozzájárulásával- az intézmény vezetője jogosult.

## 24. §

- (1) Az intézmények 2010. évi költségvetésében keletkező, az éves előirányzatot meghaladó többletbevételek terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (2) A keletkezett többletbevételek felhasználására, csak a költségvetési előirányzat Képviselő-testület által elfogadott módosítását követően kerülhet sor.

## 25. §

- (1) Az adott intézmény gazdálkodásáért felelős dolgozói (intézményvezető, gazdasági vezető) fegyelmi és anyagi felelősséggel tartoznak, ha az intézmény a kiadási előirányzatot – a 25. § (2) bekezdésben foglalt bevételfedezeten túl – a fenntartó engedélye nélkül túllépi.
- (2) A dologi előirányzatok terhére személyi célú kifizetést nem lehet teljesíteni, illetve dologi előirányzatokat személyi kifizetés céljára nem lehet átcsoportosítani.

## 26. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el, pénzeszközöket tartós betétként nem köthetik le.
- (2) Az önkormányzat –kincstári körbe tartozó- intézményei önálló bankszámlával nem rendelkezhetnek, pénzeszközöket az önkormányzat költségvetési számlája alszámláin kötelesek tartani, kivéve a jogszabály alapján elkülönítetten kezelendő bevételeket.
- (3) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal által 2010. január hó 1. után megkötendő szerződések, megállapodások a fizetési feltételekre vonatkozóan 30 napnál rövidebb határidőt nem tartalmazhatnak.

### **Pénzeszközök ideiglenes és végleges átadása önkormányzati körön kívülre**

## 27. §

A támogatásról szóló kötelezettségvállalást az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) számú Kormány rendelet 112-113. § - ában foglaltaknak megfelelően szerződésbe kell foglalni, amelyben a támogatott kötelezettségeiről egyértelműen rendelkezni kell.

### **Adatszolgáltatás a tartozásállomány alakulásáról, önkormányzati biztos kirendelése**

## 28. §

- (1) Az intézmények az általuk elismert, esedékességet követő 30 napon túli tartozásállományukról havonta, a tárgyhónapot követő hó 10-ig kötelesek a Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Irodája részére, e rendelet *I. számú formanyomtatványán* adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) A Képviselő-testület a Pénzügyi Ellenőrző – Vagyonkezelő Bizottság kezdeményezésére önkormányzati biztost rendel ki, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállománya tartósan (egy hónapon túl) meghaladja az éves eredeti kiadási előirányzatának 3 % - át.



## Az intézmények polgári jogviszonyból eredő követeléseinek behajtásának rendjéről

### 29. §

Dévaványa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat intézményei polgári jogviszonyból eredő követeléseinek behajtásának rendjéről szóló szabályzatot e rendelet 13. sz. mellékleteként közzéteszi.

## V. Fejezet

### Vegyes és záró rendelkezések

#### 30. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza az intézmények vezetőit, valamint a Gazdálkodási Iroda vezetőjét az önkormányzat költségvetésében előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére azzal, hogy a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultsága nem jár felhasználási kötelezettséggel és ennek mértéke az első félévben nem haladhatja meg az időarányos rész kilencven százalékát.
- (2) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig -figyelemmel a bevételek teljesülési ütemére is- vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el.
- (3) A 2010. évi költségvetési rendelet megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2010. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az önkormányzat részére átutalt állami támogatás terhére havonta a költségvetési intézmények számára a 2009. évi önkormányzati támogatás egyhavi összegének megfelelő keret-előleget állapítson meg.

#### 31. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 30/2009.(XII. 11.) rendelete a 2010. évkezdet átmeneti gazdálkodásáról.

#### 32. §

Az önkormányzati intézmények pályázataikat -a pályázat beadása előtt- kötelesek véleményezésre az illetékes szakbizottsághoz benyújtani.

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2010. január 1. napjától kell alkalmazni. A Képviselő-testület a rendelet végrehajtásáról a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.

A 2010. évi költségvetés végrehajtásáról 2011. április 30-ig kell beszámolni a Képviselő-testületnek.

Dévaványa, 2010. február 17.

Pap Tibor  
polgármester

Balogh Csilla  
jegyző

#### Záradék:

A rendeletet 2010.....hó.....napján kihirdettem.

Dévaványa, 2010.....hó.....nap.

Balogh Csilla  
Jegyző

**1. számú formanyomtatvány a \_\_\_/20\_\_.(\_\_.\_\_.) ö. rendeletehöz**

Adatszolgáltató költségvetési szerv  
megnevezése:  
(Intézmények, társulások és Hivatal)

Határidő: tárgyhónapot követő hó 10. napja

Költségvetési cím száma: .....

**Adatszolgáltatás az önkormányzati költségvetési szerv által elismert tartozásállományról**

**20\_\_.** ..... **hónapról**

Eredeti éves költségvetés kiadási előirányzata E Ft-ban:.....

Eredeti éves költségvetés kiadási előirányzat 3 %-a E Ft-ban: .....

Adatok: ezer forintban					
	Tartozásállomány (szállító, stb.)	Tartozás	Tartozásállomány		
Sorszám	megnevezése	jogcíme	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen
1.					
2.					
3.					
	<b>Összesen:</b>				

Dékványa, 200\_\_.....

	aláírás
	(intézményvezető és gazdasági vezető)
	(adatszolgáltatásért felelős)

**\* Az adatszolgáltatás a teljes tartozásállományra kiterjed (pl. szállítók, jogosulatlanul igénybevett támogatások, stb.)**