

Dévaványa Város Önkormányzata

Képviselő-testületének

___/2008. (_____) ö.r.

RENDELETE

az Önkormányzat 2008. évi költségvetéséről

Dévaványa Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a alapján – figyelembe véve ezen jogszabály, valamint az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2008. évi költségvetésről 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 Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzatra.

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei, a Polgármesteri Hivatal és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat, mely 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 2008. évi költségvetése

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2008. évi költségvetésének (1. sz. melléklet)

a.) kiadási főösszeg eredeti előirányzatát **1 449 129** forintban,

b.) bevételi eredeti főösszegét **1 432 714 ezer** forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő – testület a 2008. évi költségvetési hiányt **16 415 ezer** forintban azaz tizenhatezer négyszázötvenöt ezer forintban állapítja meg.

(3) A Képviselő – testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a hiány összegét 16 415 ezer forint működési hitelből finanszírozza.

4. §

A költségvetési bevételek

Az önkormányzat 2008. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerint részletezése az alábbiak szerint alakul (2. sz. melléklet):

Adatok: ezer forintban

I. Működési bevétel	604 969
A. Intézményi működési bevételek	201 209
B. Önkormányzatok sajátos működési bevétel	403 760
1. helyi adó	69 500
2. SZJA	301 479
3. gépjárműadó	26 000
4. egyéb sajátos bevétel	6 781
II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	44 348
III. Támogatás értékű bevételek	60 575
1. Támogatás értékű működési bevételek	49 632
2. Támogatás értékű felhalmozási bevételek	10 943
IV. Kiegészítések, visszatérülések:	
V. Önkormányzatok költségvetési támogatása	559 488
1. normatív állami hozzájárulás	397 285
2. központosított előirányzatok	40 940
3. egyes jövedelempótló támogatás	87 070
4. TERKI 7-es öblözet	30 693
5. CÉDE	3 500
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	17 395
VII. Értékpapírok bevételei	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel	145 939
Bevételek	1 432 714
IX. Hiány	16 415
Bevételek összesen:	1 449 129

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg 2008. évi kiemelt előirányzata címenként az alábbiak szerint alakul (3. sz. melléklet).

Adatok: ezer forintban

- Személyi juttatások	466 503
- Munkaadókat terhelő járulék	150 103
- Dologi kiadás	325 859
- Pénzeszköz átadások	185 369
- Ellátottak juttatásai	
- Felhalmozási kiadások	232 212
- Kölcsönök, hitelek	7 814

Céltartalék címenként:

Adatok: ezer forintban

DAOP önk. és állami tulajdonú belterületi önk. külterületi közutak fejlesztése	18 152
DAOP általános iskola	1 102
Hulladékudvar megvalósítása	7 200
Műv. Okt. zongora vásárlás	1 500
Strandfürdő faház	2 500
8-10 öblözet	35 615
Céltartalék összesen:	63 569
Általános tartalék	15 200
Tartalék összesen:	78 769
Kiadások összesen:	1 449 129

(2) Felhalmozási, felújítási kiadások főösszege **230 757 ezer** forint.
Feladatonként megjelölve:

Adatok: ezer forintban

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:

Védőnők 2 db számítógép	217
Orvosi sterilizátor	228
Temető sorfák ültetése az új temető részen	400
Hivatalban számítástechnikai eszközök beszerzése	1 080
Belterületi belvízrendezési célok városközpont csapadékvíz – árok létesítése	112 500
Központi buszváró infrastruktúrális környezetének kialakítása	19 792
Sportöltöző folytatása	20 000
Aszfaltburkolat József Attila utcában	8 000
<i>Felhalmozási kiadás:</i>	<i>162 217</i>
<i>Áfa</i>	<i>32 443</i>
Összes felhalmozási kiadás:	194 660

FELÚJÍTÁSOK:

Árpád u. 33.	12 839
Művelődési ház épület, tető és villanyhálózat felújítás	17 242
<i>Felújítási kiadás:</i>	<i>30 081</i>
<i>Áfa:</i>	<i>6 016</i>
Összes felújítási kiadás	36 097

Mindösszesen felhalmozás, felújítási kiadás **230 757**

6. §

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

Cím:

(önálló intézmények
egy-egy címet alkotnak
(1-2-ig)

(részben önálló int.
3-5-ig)

1. Általános Művelődési Központ
2. Polgármesteri Hivatal gazdálkodási körében ellátott feladatok
3. Strandfürdő és Gyógyászati egység
4. Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény
5. Cigány Kisebbségi Önkormányzat

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

Déaványa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a felügyelete alá tartozó intézmények és az önkormányzati hivatal létszámát 2008. évre együttesen **214** főben állapítja meg (3. sz. mellékletben foglalt részletezéssel) – ebből a Munkatörvény hatálya alá tartozó 14 fő.

7. §

(1) A 2008. évi költségvetésről szóló 2007. évi CLXIX törvény 56. § értelmében a köztisztviselők jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdése értelmében foglalt illetményalap 2008. évben 38 650 Ft.

(2) Déaványa Város Önkormányzat a 2008. évi költségvetéséhez tájékoztatási kötelezettség az AHT 118.§-a szerint:

- 2008-2010-ig tartó tervezés paramétereit **4. sz. melléklet**

- Több éves kihatással járó **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 és bevétele feladatonként **8. sz. melléklet**

- A várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről, előirányzat felhasználási ütemterv **9. sz. melléklet**

- Közvetett támogatások kimutatása **10. sz. melléklet**

- Az önkormányzat adóssága és hitelállománya **11. sz. melléklet.**

- Az önkormányzat dolgozói létszáma **12. sz. melléklet**

- Az intézmények polgári jogviszonyból eredő követeléseinek behajtásának rendjéről **13. sz. melléklet**

III. Fejezet

A 2008. 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 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 103. § (5) bekezdésében foglaltak szerint;

b) a 2008. 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.

A költségvetési előirányzatok évközi módosításának nyilvántartása Adatszolgáltatás az előirányzat módosításokról

11. §

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

12. §

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

13. §

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

Tartalék és egyéb előirányzatokkal kapcsolatos külön rendelkezések

14. §

(1) A 2007. 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 2008. 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 előirányzatból

a.) a tervezett, de nem teljesülő kieső bevételeket kell korrigálni, illetve

b.) átruházza az Áht. 73. § (3) bekezdése alapján az általános tartalékkal való rendelkezés jogát alkalmanként 500 e Ft értékhatárig a polgármesterre. A polgármester köteles a hatáskörébe adott általános tartalék előirányzat felhasználásról a soron következő ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni.

15. §

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

16. §

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

17. §

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a magánszemélyek kommunális adójának egy részét felhalmozási feladatokra hagyja jóvá.

IV. Fejezet **Számlavezetésre és a gazdálkodásra vonatkozó szabályok**

18. §

Dévaványa Város Önkormányzatának számlavezető hitelintézete az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt. Dévaványai Fiókja.

19. §

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

20. §

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.

21. §

- (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/(nem 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.

22. §

- (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.

23. §

- (1) Az intézmények 2008. 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.

24. §

- (1) (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.

25. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el, pénzeszközeiket tartós betétként nem köthetik le.
- (2) Az önkormányzat –kincstári körbe tartozó- intézményei önálló bankszámlával nem rendelkezhetnek, pénzeszközeiket az önkormányzat költségvetési számlája alszámláin kötelesek tartani, kivéve a jogszabály alapján elkülönítetten kezelendő bevételeket.
- (3) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal által 2008. 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

26. §

A támogatásról szóló kötelezettségvállalást az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) számú Kormányrendelet 87. §-ában foglaltaknak megfelelően szerződésbe kell foglalni, amelyben a támogatott kötelezettségeiről egyértelműen rendelkezni kell.

Adatszolgáltatás a tartozásállomány alakulásáról, önkormányzati biztos kirendelése

27. §

- (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 2. 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

28. §

Déaványa 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

29. §

- (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 2008. évi költségvetési rendelet megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2008. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az önkormányzat részére átutalt állami támogatás terhére havonta a költségvetési intézmények számára a 2008. évi önkormányzati támogatás egyhavi összegének megfelelő keret-előleget állapítson meg.

30. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének :

2008. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 29/2007.(XII.14) rendelet

4/2006.(III.1.) rendelete az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről

11/2006.(III.10.) rendelete az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 4/2006.(III.1.) rendelet módosításáról

20/2006.(VI.30.) rendelete az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 4/2006.(III.1.) rendelet módosításáról

32/2006.(XII.1.) rendelete az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 4/2006.(III.1.) rendelet módosításáról

4/2007.(III.23.) rendelete az Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 4/2006.(III.1.) rendelet módosításáról

31. §

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

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1. napjától kell alkalmazni. A Képviselő-testület a rendelet végrehajtásáról a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.

A 2008. évi költségvetés végrehajtásáról 2009. április 30-ig kell beszámolni a Képviselő-testületnek.

Dévaványa, 2008. január 24.

Pap Tibor
polgármester

Balogh Csilla
jegyző

Záradék:

A rendeletet 2008. ____án kihirdettem.

Dévaványa, 2008. _____

Balogh Csilla
Jegyző

1. számú formanyomtatvány a ___/200_(____). ör. rendelethez
tárgyhónapot követő hó 10-éig

Benyújtandó:

Adatszolgáltató neve

(Intézmény, társulás, képviselő-testületi szakbizottság nevében szakiroda)

Készítette, illetve felvilágosítást nyújt
(név, telefon)

Adatlap a költségvetési előirányzatok módosítására

Költségvetési év 200.... Hónap neve:.....

Cím neve és száma	Alcím neve és száma	Előirányzat - csoport neve (működési vagy felhalmozási)	Kiemelt előirányzat neve	A módosítás indoka *	Módosítás összege (+/-)**

Adatok: ezer forintban

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSSAL EGYIDEJŰLEG TETT NYILATKOZAT

Az előirányzatomódosítás a) a költségvetési évben b) a következő évi
érvényessége: egyszeri jellegű költségvetésbe beépülő
c) rendes d) rendkívüli

(nem kívánt rész törlendő)

Mellékletek száma:db

Déaványa, 200__.

Adatszolgáltató

Intézmény /társulás /hivatali
irodavezető

aláírása

aláírása

Polgármesteri Hivatalt érintő
módosítás esetén:

Polgármester jóváhagyó
ellenjegyzése:.....

* / Elegendő a bizottsági határozat számát feltüntetni, de a bizottsági határozat kivonatát mellékelni kell

**/ Az összetartozó előirányzat változásokat (+/-) egymást követően kell szerepeltetni

2. számú formanyomtatvány a ___/200_(____) ör. rendelethez

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

200__.**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					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Összesen:					

P.H.

Déaványa, 200__.....

	aláírás
	(intézményvezető és gazdasági vezető)
	(adatszolgáltatásért felelős)

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