

**Dévaványa Város Önkormányzata**

**Képviselő-testületének**

**\_\_/2009. (I.29.) ör.**

**RENDELETE**

**az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

Dévaványa Város 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 2009. 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 Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzatra.

**2. §**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a Polgármesteri Hivatal.

A Polgármesteri Hivatal és a Dévaványai 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 2009. évi költségvetése**

---

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi költségvetésének (1. sz. melléklet)

a.) kiadási főösszeg eredeti előirányzatát **1 959 310** forintban,

b.) bevételi eredeti főösszegét **1 706 156 ezer** forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő – testület a 2009. évi költségvetési hiányt **253 154 ezer** forintban azaz Kettőszázötvenhárommillió-egyszázötvennégyezer forintban állapítja meg, amiből a működési hiányt felvétel **22 695 eFt**, a felhalmozási célú hiány **230 459 eFt**.

(3) A Képviselő – testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működési hiányt **22 695 eft** működési célú hitelfelvételből, a felhalmozási hiányt ami **230 459 eft** a kötvénykibocsátás felhasználásából finanszírozza.

#### 4. §

### A költségvetési bevételek

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerint részletezése az alábbiak szerint alakul (2.,2/a. sz. melléklet):

*Adatok: ezer forintban*

<b>I. Működési bevétel</b>	
A. Intézményi működési bevételek	607 392
B. Önkormányzatok sajátos működési bevétel	413 929
1. helyi adó	106 000
2. SZJA	275 838
3.gépjárműadó	26 000
4. egyéb sajátos bevétel	6 091
<b>II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek</b>	<b>2 282</b>
<b>III. Támogatás értékű bevételek</b>	<b>549 078</b>
1. Támogatás értékű működési bevételek	69 149
2. Támogatás értékű felhalmozási bevételek	479 929
<b>IV. Kiegészítések, visszatérülések:</b>	
<b>V. Önkormányzatok költségvetési támogatása</b>	<b>473 832</b>
1. normatív állami hozzájárulás	371 701
2. központosított előirányzatok	10 706
3. egyes jövedelempótló támogatás	91 425
<b>VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>17 353</b>
<b>VII. Értékpapírok bevételei</b>	
<b>VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel</b>	<b>56 219</b>
<b>Bevételek</b>	<b>1 706 156</b>
<b>IX. Hiány</b>	<b>253 154</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 959 310</b>

## 5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg 2009. évi kiemelt előirányzata címenként az alábbiak szerint alakul (3./3/a. sz. melléklet).

*Adatok: ezer forintban*

- Személyi juttatások	428 436
- Munkaadókat terhelő járulék	140 385
- Dologi kiadás	352 423
- Pénzeszköz átadások	172 678
- Ellátottak juttatásai	
- Felhalmozási kiadások	658 274
- Kölcsönök, hitelek	17 962

### **Céltartalék címenként:**

*Adatok: ezer forintban*

Belterületi valamint önkormányzati külterületi közutak fejlesztése 35 %-os saját forrás	28 630
Új gyalogátkelőhely megvalósítása 10 %-os saját forrás	1 578
ÁROP polgármesteri hivatal szervezetfejlesztésre saját forrás	880
Munkahelyteremtő támogatás	10 000
Árpád úti társasház rés-szellőző berendezés beszerelése	240
Strandfürdő területén kemping kialakításához 40 %-os forrás	34594
„Inkubátor építése Dévaványán” 50-os saját forrás	110 103
<b>Céltartalék összesen:</b>	<b>63 569</b>
<b>Működési céltartalék címenként:</b>	
Adósságkezelés rendezésére saját forrás 10 %	100
Ladányi Mihály emlékünnepegre	300
Mindenki ebédel pályázathoz	905
„Vis maior” alap	1 822
<b>Működési céltartalék összesen:</b>	<b>3 127</b>
<b>Tartalék összesen:</b>	<b>189 152</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 959 310</b>

(2) Felhalmozási, felújítási célú kiadások főösszege **658 274 ezer** forint.  
Feladatonként megjelölve:

*Adatok: ezer forintban*

**FELHALMOZÁSI KIADÁSOK:**

Belterületi belvízrendezés II.	105 591
Szennyvízberuházás 8-10 öbl. első forduló	16 432
8-10 öbl. Megvalósíthatósági tanulmány terv	1 200
Városi örökség megőrzése és korszerűsítése	45 125
Közösségi közlekedés versenyképességének növelése Dévaványán +közbesz.elj.	63 175
Sportöltöző befejezése	44 333
Útépítések, Nyíl, Hold, + tervekészítés	12 900
Számítástechnikai eszközbeszerzés	3 000
Védőnőknél szám. gép. besz.	417
ÁMK –nál gépkocsi beszerzés	1 250
<i>Felhalmozási kiadás:</i>	<i>293 423</i>
<i>Áfa</i>	<i>61 265</i>
<b>Összes felhalmozási kiadás:</b>	<b>354 688</b>
<b>FELÚJÍTÁSOK:</b>	
Bölcsöde felújítás, vizesblokk	4 950
Vörösmarty úti iskola felúj.	246 929
<i>Felújítási kiadás:</i>	<i>251 879</i>
<i>Áfa:</i>	<i>50 376</i>
<b>Összes felújítási kiadás</b>	<b>302 255</b>
<b>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás</b>	<b>1 331</b>
<b>Mindösszesen felhalmozás, felújítási kiadás</b>	<b>658 274</b>

**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. Dévaványai Cigány Kisebbségi Önkormányzat

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

Déaványa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a felügyelete alá tartozó intézmények és az önkormányzati hivatal létszámát 2009. évre együttesen **221** főben állapítja meg (3. sz. mellékletben foglalt részletezéssel) – ebből a Munkatörvény hatálya alá tartozó 20 fő.

## 7. §

(1) A 2009. évi költségvetésről szóló 2008. évi CII. törvény 54. § értelmében a köztisztviselők jogállásáról szóló módosított 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdése értelmében foglalt illetményalap 2009. évben 38 650 Ft.

(2) Déaványa Város Önkormányzat a 2009. évi költségvetéséhez tájékoztatási kötelezettség az Áht. 118.§-a szerint:

- 2009-2011 -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.,8/a. sz. melléklet**
- A várható bevételi és kiadási előirányzatainak 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 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 2009. 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-módosításairól, negyedévenként 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 2008. 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 2009. 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 a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt. Szeghalmi lakossági fiókja, Szeghalom, Szabadság tér 2.

### 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 2009. 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 2009. 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 2009. évi költségvetési rendelet megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2009. 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 :

31/2008.(XII.12) rendelete a 2008. évkezdet átmeneti gazdálkodásáról.

**31. §**

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

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2009. 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, 2009. január 29.

Pap Tibor  
polgármester

Balogh Csilla  
jegyző

**Záradék:**

A rendeletet 2009. \_\_\_\_\_ -én kihirdettem.

Dévaványa, 2009. \_\_\_\_\_

Balogh Csilla  
Jegyző

**I. számú formanyomtatvány a \_\_\_\_\_ ö. rendelethez**

Benyújtandó a tárgy hónapot követő hó 10-éig

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 törölendő)

Mellékletek száma: .....db

Déaványa, 200\_\_ .....

**Adatszolgáltató**

aláírása

**Intézmény /társulás /hivatali  
irodavezető**

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 \_\_\_\_\_ 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

Sorszám	Tartozásállomány (szállító, stb.) megnevezése	Tartozás jogcíme	Tartozásállomány		
			30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
	<b>Összesen:</b>				

P.H.

Déaványa, 200\_\_.....

	aláírás
	(intézményvezető és gazdasági vezető)
	(adatszolgáltatásért felelős)

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