

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

I. Működési bevétel	
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
II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	2 282
III. Támogatás értékű bevételek	549 078
1. Támogatás értékű működési bevételek	69 149
2. Támogatás értékű felhalmozási bevételek	479 929
IV. Kiegészítések, visszatérülések:	
V. Önkormányzatok költségvetési támogatása	473 832
1. normatív állami hozzájárulás	371 701
2. központosított előirányzatok	10 706
3. egyes jövedelempótló támogatás	91 425
VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	17 353
VII. Értékpapírok bevételei	
VIII. Pénzforgalom nélküli bevétel	56 219
Bevételek	1 706 156
IX. Hiány	253 154
Bevételek összesen:	1 959 310

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 járulékok	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
Céltartalék összesen:	63 569
Működési céltartalék címenként:	
Adósságkezelés rendezésére saját forrás 10 %	100
Ladányi Mihály emlékünnepségre	300
Mindenki ebédel pályázathoz	905
„Vis maior” alap	1 822
Működési céltartalék összesen:	3 127
Tartalék összesen:	189 152
Kiadások összesen:	1 959 310

(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>
Összes felhalmozási kiadás:	354 688
FELÚJÍTÁSOK:	
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>
Összes felújítási kiadás	302 255
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	1 331
Mindösszesen felhalmozás, felújítási kiadás	658 274

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. rendeletehez

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					
	Összesen:				

P.H.

Déaványa, 200__.....

	aláírás
	(intézményvezető és gazdasági vezető)
	(adatszolgáltatásért felelős)

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