

**A Szarvasi Önkormányzat 16/2006.(IV.28.) és a 12/2005.(VIII.26.) számú
rendeletével módosított 6/2005.(IV.22.) számú rendelete a 2004. évi költségvetésről
szóló többször módosított 4/2004.(II.20.) számú rendelet
v é g r e h a j t á s á r ó l**

egységes szerkezetben

Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 80.§-a, valamint a 249/2000.(XII.24.) Korm. rendelet 7.§-a alapján a 2004. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról Szarvas Város Önkormányzatának Képviselőtestülete a következőkben rendelkezik:

1.§.

Az önkormányzat 2004. évi költségvetésének teljesítését
4.346.076 eFt költségvetési bevétellel,
3.988.681 eFt költségvetési kiadással,
357.395 eFt maradvánnyal,
az 1.sz. és 2.sz. melléklet szerinti bevételi és kiadási előirányzat teljesítéssel jóváhagyja.

2.§.

Az önkormányzat 2004. december 31-én fennálló áthúzódó kötelezettségeiről - hitelállományáról - szóló jelentést a 3.sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

3.§.

Az önkormányzat 2004. december 31-i mérlegét
11.941.561 eFt eszközök
11.941.561 eFt források
főösszeggel, részleteiben a 12.sz. mellékletben foglalt részletezéssel jóváhagyja.

4.§.¹

A 2004. évi pénzmaradvány összege: 305.674 eFt, melyről szóló jelentést a 16.sz. mellékletben foglalt részletezésben jóváhagyja.

A 128.591.513 Ft hiány rendezését az alábbiak szerint fogadja el:

Felhalmozási hitel terhére	98.591.513 Ft
Felhalm.és tőkejellegű bevételek terhére	30.000.000 Ft

5.§.

/1/ E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

/2/ E rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Szarvas, 2006. április 28.

Babák Mihály sk.
polgármester

Dr.Melis János sk.
jegyző

¹ módosította: 16/2006.(IV.28.) sz. rendelet – Hatályos 2006.IV.28., de rendelkezéseit a 2004. évi költségvetési évre kell alkalmazni

A kincstár működési rendje

I.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet feladata a részben önállóan gazdálkodó és teljes vagy részjogkörű intézmények pénzellátási, gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak ellátása.
- (2) Az önkormányzat az általa fenntartott önálló és részben önálló költségvetési szervek pénzeszközeit a helyi önkormányzat költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó alszámlákon biztosítja.
- (3) Az előirányzat-felhasználás és finanszírozása gazdasági eseményekhez igazodóan, utólagosan és az intézményi bevételek beszámításával történik. Az intézményi bevételek részét képezik az átvett pénzeszközök is.
- (4) A költségvetési szerv a számára meghatározott előirányzat-felhasználási keret felett rendelkezhet.
- (5) A központi költségvetésből származó évközi többletbevételekkel a költségvetési szerv keretei megemelhetők.

II.

- (1) Az önkormányzati költségvetési támogatást a költségvetési szerv részére előirányzat-felhasználási keret meghatározásával bocsátja rendelkezésre.
- (2) Az előirányzat felhasználási keret ütemezését a Pénzügyi Szervezet hagyja jóvá.
- (3) Az előirányzat-felhasználási keret ütemezésétől való eltérést a Pénzügyi Szervezet, az elháríthatatlan külső körülmény esetén teljesíthető kiadást a polgármester és a jegyző engedélyezi.
- (4) Az eltérés engedélyezése során a Pénzügyi Szervezet vizsgálja a jóváhagyott költségvetésben megállapított kiadás és bevételi előirányzat várható teljesítését.
- (5) Az eltérés alapja lehet folyamatos működési célú, illetve rendkívüli, vis maior eredetű, amelyekre céltartalékot szükséges létrehozni.

III.

- (1) Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozását a Pénzügyi Szervezet akkor engedélyezi, ha**
 - a) az intézmény igazolja, hogy a gazdasági eseményről az ütemezés jóváhagyását megelőzően nem bírt tudomással,
 - b) az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozásának szükségességét hitelt érdemlően alátámasztja,
 - c) az előrehozás ténye nem érinti az intézmény éves működésének biztonságát.

IV.

- (1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatai terhére - azok mértékéig - figyelemmel az esedékes keretösszeg ütemére is, a teljesítés után, utalványozott számla vagy az azt helyettesítő, a költségvetési szerv tartozásának, kötelezettségének elismerését tanúsító bizonylat alapján kiállított fizetési - megbízás alapján, annak esedékességkor, a költségvetési szerv külön rendelkezésére a városi kincstári feladatot ellátó Pénzügyi Szervezet teljesít kifizetést az intézmény alszámlájára.
- (2) A fizetési megbízás teljesítéséhez az alszámlára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet, azaz csak akkor és akkora összeget bocsát rendelkezésre az intézményi alszámlákon, amennyi az aktuális pénzügyi teljesítésekhez szükséges az intézményi bevételek kiegészítéseként.

V.

- (1) **A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén a pénzügyi osztály vizsgálja az elmaradás okát. Az elmaradás okának ismeretében a Pénzügyi Szervezet elé terjeszti az előirányzat-felhasználási keret, illetve a képviselőtestület elé terjeszti az előirányzat módosítására vonatkozó javaslatát.**
- (2) **Ha az elmaradásért az intézményvezető felelőssége megállapítható, kezdeményezi a szükséges eljárás lefolytatását.**

VI.

- (1) **A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket abban az esetben tagadhatja meg, ha:**
 - a) ha az értékhatár meghaladja az előirányzat felhasználási keret 15 %-át,
 - b) a költségvetési szervnek az elháríthatatlan külső okra történő hivatkozása nem megalapozott.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet a kifizetés megtagadásáról haladéktalanul értesíti a költségvetési szerv vezetőjét.

VII.

- (1) **A városi kincstári feladatokat ellátó szervezet szervezetileg önálló osztály.**

- (2) **A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet szakmai önállósága és különleges feladatellátása a gazdálkodási feladatok megszervezésére vonatkozik oly módon, hogy semmilyen módon nem korlátozhatja a részben önállóan gazdálkodó intézmények hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.**
- (3) **A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi szervezet nem rendelkezik a részben önállóan gazdálkodó intézmények előirányzata felhasználása feletti felelősséggel csak oly módon, amely azon előirányzat-felhasználás likviditási és fedezetvizsgálati, valamint a célszerű felhasználás és a belső ellenőrzési feladataira terjed ki.**

VIII.

- (1) Az intézmény rendelkezési jogköre kiterjed valamennyi, az intézmény rendelkezésére bocsátott saját költségvetési előirányzatra.
- (2) Az intézmény rendelkezési jogköre továbbá kiterjed valamennyi hozzárendelt részjogkörű és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv következő előirányzataira is:
- a) működtetési célú dologi kiadás előirányzatok,
 - b) működtetési célú felújítás előirányzatok,
 - c) működtetési célú felhalmozási előirányzatok,
 - d) működtetési célú átadott pénzeszközök,
 - e) működtetési célú előirányzat-maradványok,
 - f) bevételi előirányzatok, a szakmai célú átvett pénzeszközök kivételével.
- (3) Az előirányzatok felhasználása tekintetében a városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet rendelkezési joga a (2) bekezdés a)-f) pontjaiban felsorolt előirányzatokra terjed ki oly módon, hogy az előirányzat-felhasználásáért a szakmai intézmény felel.
- (4) A hozzárendelt részjogkörű és részben önállóan gazdálkodó szakmai intézmény az előirányzatok felhasználása főkönyvi szintű könyvvitele tekintetében saját előirányzatai alakulása vonatkozásában betekintési jogot, az előirányzatok módosítása és átcsoportosítása során egyetértési jogot gyakorol.

IX.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a gazdálkodással, költségvetés-tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a hatáskörébe tartozó előirányzat-módosítással, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beszerzéssel, a vagyon használatával, hasznosításával, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, az analitikai nyilvántartással, könyvvezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.
- (2) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet látja el a hozzárendelt intézmény gazdálkodásával, költségvetés-tervezéshez

adatszolgáltatással, főkönyvi szintű költségvetése tervezésével, előirányzatai felhasználásával, rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, a hatáskörébe tartozó előirányzatok módosításával, a főkönyvi szintű könyvvezetéssel, számlakezeléssel, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait.

- (3) A szakmai intézmény saját gazdasági szervezete látja el alapító okirata szerint meghatározott intézményi körben a rendelkezésébe tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással összefüggő feladatokat.

X.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet saját gazdasági szervezete látja el a hozzárendelt és megállapodás alapján meghatározott szakmai intézmény vonatkozásában az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással, a vagyon használatával, hasznosításával összefüggő feladatokat.

XI.

- (1) Az intézmény a Szarvas Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számláján kívül önálló bankszámlával nem rendelkezik.**
- (2) Pénzellátási rendszere a Szarvas Város Önkormányzata költségvetési elszámolási számlájához kapcsolódó városi kincstári pénzforgalmi alszámlán (alcímű számláján) történik.**
- (3) Az intézmény a finanszírozási terv alapján folyósított gazdálkodási előlegek kezelésére bankkártyával rendelkezhet.**
- (4) Az intézmény házi pénztárkezelési joggal rendelkezik.**

XII.

- (1) A városi kincstári feladatokat ellátó Pénzügyi Szervezet vezetője a felújítási, beruházási, beszerzési kiadások teljesítését a bevételek várható beérkezési ütemének megfelelően alakítja.

XIII.

- (1) Az intézmények számláin képződő átmeneti vagy tartós maradványok, vagy rendkívüli többletbevételek az önkormányzat fekteti be, az önkormányzati számlára való átvezetések rendjét a Pénzügyi Szervezet határozza meg.
- (2) Az intézmények előirányzat-maradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével együtt hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület - gazdasági szükséghelyzetben - a költségvetési szerv előirányzat-maradvány felhasználását korlátozhatja.“

**Szarvas Város Önkormányzat 2004. évi
pénzmaradvány elszámolása**

Az önálló és részben önálló intézmények 2004. évre vonatkozóan elszámolást nyújtottak be a pénzmaradványukkal kapcsolatosan. A szabad, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány összege az előző évekhez hasonlóan a helyi költségvetési rendelet 2.§. (6) bekezdése értelmében elvonásra került. Kivételt képez ez alól a Tűzoltó-parancsnokság, ahol a szabad pénzmaradvány nem került elvonásra, ugyanis a működtetéséhez kapott állami támogatás kötött felhasználású, csak az intézmény használhatja fel, valamint az EGYI, ahol nincs önkormányzati támogatás, a bevétele OEP finanszírozásból származik.

Szarvas Város Önkormányzatának 2004. évi költségvetési pénzmaradványa .

A pénzmaradvány alakulása intézményeként:

Szarvas Város általános Iskolája és Óvodája

Pénzmaradvány 3.594.116 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatás	671.165 Ft	
Dologi kiadás		1.481.639 Ft
Összesen:	2.152.804 Ft	

Jóváhagyásra javasolt összeg	2.152.804 Ft	
Elvonásra javasolt összeg		1.441.312 Ft

Vajda Péter Gimnázium, Szakközépiskola és Kollégium

Pénzmaradvány 18.206.815 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatás	152.681 Ft	
Dologi kiadás (működési)	1.806.204 Ft	
Működési maradvány (szakképzés)	1.383.318 Ft	
Felhalmozási kiadás		7.838.800 Ft
Összesen	11.181.003 Ft	

Jóváhagyásra javasolt összeg	11.181.003 Ft	
Elvonásra javasolt összeg		7.025.812 Ft

Gyermekélelmezési Egység

Pénzmaradvány 3.099.560

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Dologi kiadás 2.538.277 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 2.538.277 Ft

Elvonásra javasolt összeg 561.283 Ft

Családsegítő és Gondozási Központ

Pénzmaradvány 7.647.058 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Felhalmozási kiadás 189.900 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 189.900 Ft

Elvonásra javasolt összeg 7.457.158 Ft

Egyesített Gyógyító-megelőző Intézet

Pénzmaradvány 7.023.423 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 2.000.000 Ft

Munkaadói járulék 640.000 Ft

Dologi kiadás 4.383.423 Ft

Összesen 7.023.423 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 7.023.423 Ft

Tűzoltó-parancsnokság

Szabad pénzmaradvány 1.850.235 Ft

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 1.975.306 Ft

Pénzmaradvány 3.550.541 Ft

Kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 2.676.847 Ft

Munkaadói járulék 775.140 Ft

Dologi kiadás 82.678 Ft

Felhalmozási kiadás 15.876 Ft

Összesen: 3.550.541 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 3.550.541

Városi Gyógyfürdő

Pénzmaradvány 11.012.489 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként

Személyi juttatás 114.441 Ft

Munkaadói járulék 35.236 Ft

Dologi kiadás 2.440.833Ft

Összesen 2.590.510 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 2.590.510 Ft

Elvonásra javasolt összeg 8.421.979 Ft

Polgármesteri Hivatal és részben önálló szervei pénzmaradványa 260.586.938 Ft

Chován Kálmán Művészeti Alapiskola

Pénzmaradvány 68.502 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 47.513 Ft

Dologi kiadás 20.989 Ft

Összesen 68.502 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 68.502 Ft

Vajda Péter Művelődési Központ és Turul Mozi

Pénzmaradvány 251.758 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 207.718 Ft

Dologi kiadás 44.040 Ft

Összes kiadás 251.758 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 251.758 Ft

Tessedik Sámuel Múzeum és Szárazmalom

Pénzmaradvány 82.912 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 82.912 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 82.912 Ft

Szlovák Kisebbségi Önkormányzat

Pénzmaradvány 746.690 Ft

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Dologi kiadás 746.690 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 746.690 ft

Cigány kisebbségi Önkormányzat

Pénzmaradvány 188.090

Kötelezettséggel terhelt rész kiemelt előirányzatonként:

Dologi kiadás 188.090 Ft

Jóváhagyásra javasolt összeg 188.090

Polgármesteri Hivatal

Pénzmaradvány (270.274.012) 275.895.931 Ft

Előző évi negatív maradvány - 17.552.088 Ft

Felhasználható pénzmaradvány (241.696.898) 258.343.843 Ft

A Hivatal kötelezettségei kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatás 34.743.635 Ft

Munkaadói járulék 11.458.541 Ft

Dologi kiadás 11.832.371 Ft

Működési célú pénzeszköz átadás 89.598.800 Ft

Felhalmozási kiadás 127.693.390 Ft

Összesen 275.326.737 Ft

Rövidlejáratú hitel visszafizetés 210.000.000 Ft

Könyvtár vis maior könyv beszerzés 375.604 Ft

Mindösszesen 485.702.341 Ft

A 275.326.737 Ft kiemelt előirányzatok feladatonkénti részletezése az alábbi:

megnevezés	összeg
Polgármesteri hivatal igazgatás és egyéb ágazat	1 541 368
Többcélú Kistérségi Társulás pályázat	85 300 000
Küzdelem a munka világából .kirek.pály.	64 315 688
KOMÉP feladatok	6 214 023
Népszavazás maradvány	2 834 421
Országos Szlovák Önkormányzat részére tám.	3 750 000

KOMÉP törzstőke	5 000 000
Ifjúsági ref. pályázati pénz és önerő	1 621 340
Sporttámogatás	489 800
Polgármesteri alap	59 000
Szociális lakás 2x20 lakás	20 166 827
Rendezési terv, térkép digitalizálás	1 986 435
Okmányiroda kialakítás	10 312 480
Tűzoltóság informatika fejlesztés	2 000 000
Önkormányzat informatika fejlesztés	6 149 118
Kossuth 66 óvoda kialakítás	22 892 820
Nagycsaládos épület kialakítás	410 000
Ó-templom környék rendezés	1 350 000
Főtér iskola lift terv	131 000
Művelődési Központ lift terv	131 000
Könyvtár épület vis maior támogatás	2 124 396
Szelektív hulladékgyűjtő sziget	2 887 000
Szelektív hulladékgyűjtő jármű	19 687 000
Zrínyi u. bérlakás	250 573
Szentesi u. bérlakás	393 069
Vágóhíd u bérlakás	1 422 574
Rózsa F. u bérlakás	767 024
Jövőbe mutató gyógyászati eszköz	1 311 162
Ezüst-szőlő III. sor telek kialakítás	263 080
Fürdő vízdíj próbaüzem	2 066 540
Mitrovszky kastély vis maior	7 498 999
	275 326 737

Kötelezettséggel terhelt fedezet nélküli maradvány

227.358.498 Ft

A hiány az alábbiak szerint pótolható:

2004. évben lehívott támogatások:

SAPARD Szivornyasori útépítés miatt	17.416.626 Ft
SAPARD Ezüstszőlő Északi Összekötő útépítés miatt	26.076.001 Ft
Ezüstszőlő III. sor útépítés miatt	15.074.719 Ft
2003. évi pásztortalálkozó	457.600 Ft
Könyvtár 2004. évi informatikai pályázata	1.498.356 Ft
GM Fürdő támogatás	3.844.000 Ft
Ady u. építés támogatás	7.350.000 Ft
Gyógyászati segédeszközök beszerzése	3.100.000 Ft
Glück Attiláné 2004. évi kártalanítás biztosító által térített része	2.000.000 Ft
Hulladéklerakó áfa visszaigénylés	16.974.682 Ft

Önkormányzati informatikai rendszer kiépítés

4.975.000 Ft

2005-ben beérkező támogatások összesen:

98.766.984 Ft

<i>Felhalmozási hitel terhére rendezendő hiány (109.015.913)</i>	<i>98.591.513 Ft</i>
<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek terhére rendezendő hiány</i>	<i>30.000.000 Ft</i>
<i>Mindösszesen forrás (244.005.443)</i>	<i>227.358.498 Ft</i>

Szarvasi Többcélú Kistérségi Társulás

Pénzmaradvány	3.277.947 Ft
Kötelezettséggel terhelt összeg	
Felhalmozási kiadás	3.277.947 Ft
<u>Jóváhagyásra javasolt összeg</u>	<u>3.277.947</u>

Körös-szögi Kistérségi Társulás

Pénzmaradvány	1.558.033 Ft
Tárgyévi felhasználható maradvány	1.558.033 Ft
<u>Jóváhagyásra javasolt összeg</u>	<u>1.558.033 Ft</u>

9.számú melléklet

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulása
2004-2005-2006. Évben

adatok eFt-ban

	2004. Év	2005. Év	2006. Év
<u>BEVÉTELEK</u>			
I. Működési bevétel			
1. Intézményi működési bevétel	314 872	341 104	361 571
2. Önkormányzat sajátos működési bev.	1 293 783	1 364 941	1 419 539
I. Összesen:	1 608 655	1 706 045	1 781 110
II. Önkormányzatok költségvetési tám.	892 589	941 682	979 349
III. Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	46 500	51 150	61 380
IV. Véglegesen átvett pénzeszköz			
1. Működési célra átvett pe.	319 377	344 927	372 521
ebből OEP támogatás	304 483	328 842	355 149
2. Felhalmozásra átvett pe.	0	0	0
IV. Összesen:	319 377	344 927	372 521
V. Kölcsönök visszatér. értékpapir bev.	13 830	10 000	8 000
VI. Hitelek	298 879	0	0
VII. Pénzforgalom nélküli bevétel	0	0	0
Bevételek I-VII. összesen:	3 179 830	3 053 804	3 202 360

KIADÁSOK

1. Működési kiadások			
1.1. Személyi juttatások	1 287 420	1 349 787	1 425 375
1.2. Munkaadókat terh.befiz.köt.	422 697	455 821	481 347
1.3. Dologi kiadás	826 165	850 950	876 478
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatása	10 824	0	0
1.5. Műk.célú pe. átadás	55 453	57 116	58 830
1.6. Társ.szoc.pol.juttatás	74 644	78 824	83 159
1.7. Kamatfizetési kötelezettség	30 000	30 000	30 000
1.8. Működési tartalék	0	0	0
1. Működési kiadások összesen	2 707 203	2 822 498	2 955 189
2. Felhalmozási kiadások			
2.1. Fejlesztési kiadások	406 524	164 554	180 419
2.2. Felújítási kiadások	2 000	0	0
2.3. Felhalm.c.pe.átadás	2 757	0	0
2. Felhalmozási kiadások összesen	411 281	164 554	180 419
3. Finanszírozási kiadások			
2.1. Fejlesztési célú hiteltörlesztés	61 346	66 752	66 752
Kiadások 1-3 összesen:	3 179 830	3 053 804	3 202 360