

## EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött Debrecen Megyei Jogú Város  
Debreceni Filharmonikus Zenekar és Kodály Kórus

önállóan gazdálkodó intézménye (továbbiakban önállóan gazdálkodó), valamint a megállapodás mellékletében felsorolt részben önállóan gazdálkodó részjogkörű önkormányzati intézmények (továbbiakban: részben önállóan gazdálkodók) között az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. sz. törvény végrehajtására kiadott többször módosított 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján, a következők szerint:

### Az önállóan gazdálkodó és részben önállóan gazdálkodók feladatai:

Az éves költségvetés tervezése  
Pénzkezelés  
Az éves költségvetési előirányzatok megváltoztatása  
A kiadások teljesítése, bevételek beszedése  
Számviteli, könyvvizelési feladat  
Egyéb nyilvántartások vezetése  
Negyedéves, féléves, éves beszámolók elkészítése  
A felújítási beruházási tevékenységek bonyolítása  
Információ-szolgáltatás.

### Az éves költségvetés tervezése:

1. Az önállóan gazdálkodó intézmény a részben önállóan gazdálkodó intézmény rendelkezésére bocsátja azokat a dokumentumokat, információkat, amelyek alapján a részben önállóan gazdálkodó intézmény elkészíti az elemi költségvetési javaslatát.
2. Az elemi költségvetési javaslat szakszerű összeállításáért az önállóan gazdálkodó intézmény gazdaságvezetője is felelős.  
A részben önállóan gazdálkodó költségvetés szerv vezetője részt vesz a költségvetési egyeztető tárgyaláson, majd az ott kialakult keretszámok alapján az önállóan gazdálkodó intézmény elkészíti a költségvetését.
3. Az önállóan gazdálkodó intézmény elkészíti a már összevont költségvetést és gondoskodik a határidőre való továbbításáról az Önkormányzat felé.
4. Az önállóan gazdálkodó intézmény köteles intézményenként és feladatonként előirányzat nyilvántartást vezetni.

**Pénzkezelés:**

1. Az önállóan gazdálkodó összevontan látja el a pénzkezeléssel kapcsolatos feladatokat, mind a bankszámla, mind pedig a készpénzforgalom tekintetében.
2. A részben önállóan gazdálkodó a készpénz kifizetések teljesítéséhez készpénz, előleggel rendelkezhet.
3. A készpénz kifizetések, banki átutalások szabályszerűségéért az önállóan gazdálkodó intézmény vezetője felelős.
4. A részben önálló intézményeknél készpénzben beszedett bevételek, kiadások teljesítésére nem fordíthatók, azt a részben önállóan gazdálkodók naponta kötelesek a bankszámlára befizetni.

**Az éves költségvetési előirányzatok megváltoztatása:**

1. A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője írásban kezdeményezi a jogkörébe tartozó előirányzat-módosítást. A kezdeményezést, a változtatási igény indoklásával együtt megküldi az önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjének.
2. Az önállóan gazdálkodó intézmény az előirányzat-módosítás tekintetében az alábbi feladatokat látja el.
  - A Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változtatásról hozott határozatot 30 napon belül az Önkormányzat felé továbbítja.
  - Az előirányzat-módosítást a részben önálló költségvetési intézmény előirányzatán átvezeti, nyilvántartja, arról információt szolgáltat.

**Kiadások teljesítése, bevételek beszedése:****1. Kötelezettségvállalások rendje:**

- a.) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a kötelezettségvállalás tekintetében az alábbi előirányzatok esetében saját hatáskörrel rendelkeznek:

- Személyi juttatás előirányzata
- Munkaadót terhelő járulékok előirányzata
- Szakmai készlet beszerzés előirányzata
- A költségvetésben nem tervezett bevételek (pályázat, átvett pénzeszköz, stb.) felhasználása tekintetében.

A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetői kötelezettségvállalásaikat csak és kizárólag a gazdasági Vezető ellenjegyzésével gyakorolhatják.

- b.) Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény vezetőjének kötelezettségvállalása – az a) pontban foglaltak kivételével – minden költségvetési előirányzatra kiterjed, amely jogát az intézményvezető a gazdaságvezető ellenjegyzésével gyakorolhatja.

## **2. Utalványozás rendje:**

Utalványozási jogkörrel az önállóan gazdálkodó szerv vezetője rendelkezik. Távolléte esetén a vezető helyettesítésére vonatkozó szabályt kell alkalmazni.

## **3. Ellenjegyzés rendje:**

Ellenjegyzésre az önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény gazdaságvezetője jogosult. Távolléte esetén e jogkörét a gazdaságvezető helyettes gyakorolhatja.

Amennyiben a gazdaságvezető az ellenjegyzést „utasításra történt” záradékkal látja el, úgy a fenttartót 8 munkanapon belül írásban értesíteni köteles a megtagadás okának részletes indoklásával.

## **4. Érvényesítés rendje:**

- 1.) Érvényesítést csak az ezzel írásban megbízott, legalább középfokú iskolai végzettségű és emellett mérlegképes könyvelői vagy ezzel egyenértékű pénzügyi-számviteli képesítésű dolgozó végezhet.
- 2.) Az érvényesítésre vonatkozóan a módosított 217/1998. (XII.30.) Korm.rendelet szabályait kell alkalmazni.
- 3.) Érvényesítésre megbízást az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény gazdaságvezetője adhat.

## **5. Egyéb rendelkezés**

- 1.) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője, létszámváltozásáról a kinevezési adatokban tervezett változtatásokról írásbeli kezdeményezést eszközöl az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény gazdasági vezetőjénél, aki arról elkészíti a kinevezési, vagy megszüntetési, vagy egyéb változásról szóló okiratot.
- 2.) A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője felelős az elemi költségvetésében jóváhagyott működési előirányzatok felhasználásának szükségszerűségéért, az igénybe vett szolgáltatás mennyiségéért, mértékéért, az elvárható takarékoság betartása mellett.

**Számviteli, könyvvezetési feladat:****Az önállóan gazdálkodó intézmény feladata:**

- Az érvényesített, utalványozott, ellenjegyzett bizonylatok alapján a főkönyvi könyvelés
- Köteles a főkönyvi könyvelésben belül elkülönítve biztosítani a részben önálló költségvetési intézmény gazdasági eseményeinek, könyvelését
- Létszám és bérmilylvántartás Vezetése, feldolgozása, intézményenkénti elkülönítése
- Befektetett eszközök, és készletek analitikus nyilvántartása
- A számviteli törvényben kötelezően előírt szabályzatok elkészítése, végrehajtása, betartása és betartatása.

**Részben önállóan gazdálkodó intézmény feladata:**

- Biztosítani a Saját rendelkezésű előirányzatokkal kapcsolatos bizonylatok, információk, stb. időbeni rendelkezésre bocsátását, az önállóan gazdálkodó részére.

**Egyéb nyilvántartások vezetése:**

Az önállóan gazdálkodó feladata, hogy biztosítsa minden olyan analitikus nyilvántartás vezetését, amely információt szolgáltat, egyrészt a fenntartó, másrészt a részben önálló költségvetési szerv részére.

**Negyedéves, féléves, éves beszámolók elkészítése:**

A beszámolók teljeskörűségéért és valódiságáért az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője és a gazdaságvezető tartozik felelősséggel.

**Felújítási tevékenységek bonyolítása:**

- A részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetőjének feladata az önálló intézmény és az önkormányzat felé, hogy jelezze felújítási igényét.
- Az önállóan gazdálkodó költségvetési intézmény a rendelkezésre bocsátott előirányzatból akkor fizetheti ki a felújítási számlát, ha azt a részben önállóan gazdálkodó intézmény vezetője aláírásával igazolta.

## HATÁLYBALÉPÉS

Ezen együttműködési megállapodás 2008. január 1-jén lép hatályba

**Debreceni Filharmonikus Zenekar  
és Kodály Kórus**

Önállóan gazdálkodó intézmény

**Herboly Domonkos**

4025 Debrecen, Simonffy u. 1/c.

tel: 500-200 fax: 412-395



aláírás

**Debreceni Városi Könyvtár**

**Farkasné Gellért Erzsébet**

4024 Debrecen, Piac u. 68.

tel: 502-430 fax: 537-609

*Farkasné Gellért Erzsébet*

aláírás



**Tourinform**

**Danyi Zoltán**

4024 Debrecen, Piac u. 20.

tel: 412-250

DEBRECENI FILHARMONIKUS ZENEKAR ÉS KODÁLY KÓRUS  
4025 Debrecen, Simonffy u. 1/c.  
Adószám: 15450792-2-00000000-00000000  
Eszaki: 11738908-1-00000000-00000000  
Tourinform  
4024 Debrecen, Piac u. 20.

aláírás

**Csapókerti Közösségi Ház**

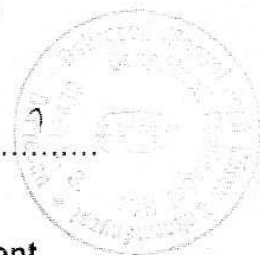
**Kövesi Péterné**

4033 Debrecen, Süveg u. 3.

tel: 541-321

*Kövesi Péterné*

aláírás



**Debreceni Művelődési Központ**

**Dr. Tar Károlyné**

4024 Debrecen, Kossuth u. 1.

tel: 413-939

*Dr. Tar Károlyné*

aláírás

