

Előterjesztés

2010. évi költségvetésről

Tisztelt Képviselő-testület!

2010. évben a költségvetés készítésére és végrehajtására vonatkozó alap jogszabályok jelentősen megváltoztak. A költségvetés összeállításánál figyelembe vettük az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet előírásait.

Ez évtől új szakfeladat tartalommal kell elkészíteni a költségvetést. A változtatás szétválasztja a korábban összevont feladatokat, a tevékenységek tényleges költségeiken kerülnek kimutatásra. A korábbi szakfeladatokat meg kellett bontani. A feladatok bontása a Pénzügyminiszter 11/2009. (XII.31) PM tájékoztatója, továbbá az államháztartási szakfeladatok rendjéről szóló 8008/2008. (HÉ 51.) PM tájékoztató, valamint az államháztartási szakfeladatok rendje használatának útmutatójáról és a szakfeladatok tartalmi meghatározásáról szóló 5/2009. (III. 27.) PM tájékoztató alapján megtörtént.

A bontás során jellemzően a bérköltséget, vagy a feladatra fordított munkaidőt vettük alapul. A jogszabályok változása kötelező jelleggel maga után vonja az intézményi szabályzatok kiegészítését, újraírását is.

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény tartalmazza az önkormányzatot illető személyi jövedelemadó és központi támogatás mértékét. A tervezett feladatmutatók alapján számított normatív és kötött felhasználású központi támogatás adatai, valamint az adóerőképeség miatti elvonás összege is rendelkezésre áll.

Fejlesztési jellegű kiadásként szakfeladatonként az előző évi korábbi kötelezettségvállalások mellett néhány évek óta elhalasztott kiadás is szerepel a javaslatban. A fejlesztési lehetőség fedezeteként fejlesztési hitel került kimutatásra.

A 2010. évi költségvetési javaslat összeállításánál figyelembe vettük az alábbi jogszabályi változások hatását is.

- A szociális ellátások - rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, ápolási díj – alapját képező öregségi nyugdíj legkisebb összege 28.500 Ft-ra emelkedett.
- A rendszeres szociális segély, időskorúak járadéka, normatív lakásfenntartási támogatás kifizetett összegének 10 %-a, az anyagi jogon megállapított ápolási díj 25 %-a, a rendelkezésre állási támogatás 20 %-a, a közcélú foglalkoztatás 5 %-a terheli az önkormányzat költségvetését. A költségvetési javaslat minden szociális ellátás területén az önkormányzatot terhelő részt tartalmazza. A kifizetett szociális ellátás központi költségvetést terhelő része havonta igényelhető vissza, melyet pótelőirányzatként kapunk meg. A méltányosságból megállapított ápolási díj 2 fő teljes összege az önkormányzat költségvetését terheli.
- A közalkalmazotti bértábla, illetve a köztisztviselői illetményalap ebben az évben sem változik. A minimálbér 71.500 Ft-ról 73.500 Ft-ra emelkedik. Az illetménypótlék alapjának mértéke nem módosul, továbbra is 20.000 Ft.
- Az adómentesen adható étkezési hozzájárulás megszűnt. A hidegétkezésre fordítható utalvány havi összege után 54 % Szja és 27 % társadalombiztosítási járulék fizetési kötelezettség terheli a munkáltatót. A köztisztviselők tekintetében megszűnt a ruhapénz, melyek biztosítása a korábbi években kötelező volt. Helyette – szintén kötelező jelleggel - a cafetéria rendszer lépett be. A cafetéria keret minimum összege a köztisztviselői illetményalap ötszöröse. A cafetéria juttatás éves minimum és maximum keretét a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 49/F.§ /4/ bekezdése határozza meg, mely szerint a juttatás nem lehet kevesebb a köztisztviselői illetményalap ötszörösénél és nem lehet több a huszonötszörösénél. A költségvetési javaslat a minimum tételt tartalmazza, 193.250 Ft/év összeggel. Az éves összeg bruttó keret, átlagosan nettó 153.800 Ft/év juttatást jelent. Havi szintre lebontva 12.823 Ft. Az eddigi juttatástól (munkaruha és hidegétkezésre szóló utalvány) nettó 382 Ft többletjuttatást jelent. A közalkalmazottak részére ez elmúlt időszakban sem volt kötelező béren kívüli juttatást adni. A dolgozók egyenlő megítélése szempontjából az eddigi gyakorlatnak megfelelően ez évben is indokolt lenne a köztisztviselőkkel azonos feltételeket biztosítani. A köztisztviselők

tekintetében a képviselő-testületeknek a köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009. (XII. 23.) Korm. rendelet 2.§ /1/ bekezdése alapján legkésőbb február 15-ig kell megállapítani.

- Kisebbségi önkormányzatok a 566 eFt-os központi támogatása minimálisan csökkent az előző évhez képest.
- A központi támogatás jogcíme és mértéke módosult. Az ellátotti létszám, lakosság szám alapján megállapított központi támogatást jogcímenkénti és feladatonkénti részletezésben az 5. számú melléklet tartalmazza.
- A 2010. évi központi támogatás 11 %-kal elmarad a tavalyitól. A személyi jövedelemadó közel 5 millió Ft-tal (20,42 %-kal) magasabb a 2009. évi előirányzattól. A költségvetési törvény 4. számú mellékletében meghatározott 1 főre jutó adóerőképeség növekedése hat pozitívan, mivel elvonás „csak” 14.350 eFt.

BEVÉTELEK

A bevételek számított összege a működési és a fejlesztési hitelekkel együtt 927.702 eFt. A működési hitel tervezett előirányzata 147.001 eFt, a fejlesztési hitel pedig 192.474 eFt. A költségvetési hiány kezelése mindenképp folyamatos feladatot ad számunkra.

A 147.001 eFt-os működési hiányból 75.362 eFt a Járóbeteg-ellátóközpont működési kiadásait tartalmazza. A 71.639 eFt-os intézményi működési hiány év közben szigorú odafigyeléssel kezelhető lenne.

A bevételek 73,9 %-a működési célú és 24,7 %-a fejlesztési célú, 1,5 %-a pénzmaradvány. A bevételek megoszlását a részletes költségvetés szakfeladatonként és tételenként, valamint az 1. 1/A, 2., és 5. számú melléklet szakfeladatonként illetve jogcímenként tartalmazza. A hiány összege működési hitelként került kimutatásra.

Működési bevételek: (46.631 eFt) között térítési díjat, bérleti díjakat, közterület használati díjat, eljárási és hatósági díjat, kiegészítő alapellátás bevételeit ütemeztük. Az előirányzat 35,5 %-kal magasabb a tavalyitól. A költségvetési bevételek 5,3 %-a működési bevétel.

Helyi adóból: 234.500 eFt-ot ütemeztünk, mely 4 %-kal elmarad a tavalyitól. Az iparüzési adó tervezett összege 178.000 eFt, mely realitása a május 31-ig, illetve az augusztusig benyújtandó adóbevallások adatai alapján állapítható majd meg. Az előirányzat tervezése a 2009. évi tényleges bevételek alapján történt. Az elmúlt évben az adónemben 32.000 eFt kiesés volt tapasztalható. Az iparüzési adóalapjának elemzése ugyan nem indokolna önmagában ilyen arányú csökkenést, de az a tény, hogy feltöltési kötelezettségre 2009. decemberében csekély összeg érkezett, arra utal, hogy a gazdasági válság városunk vállalkozásait sem kímélte. Amennyiben a 2010. május 31-ig benyújtandó bevallások alátámasztják feltételezésünket, adóerőképeségünk is csökkenni fog. Ebben az esetben az elvonás mértéke csökkenni fog.

Gépjármű adóból származó bevételként 19.550 eFt szerepel. A 2.550 eFt-os emelkedést jogszabályi változás indokolja, a gépjárműadó mértéke 15 %-kal emelkedett január 1.

Személyi jövedelemadó: a 2008. évben befizetett személyi jövedelemadó 8 %-a, 44.818 eFt maradna helyben, de az adóerőképeség miatt ebből az összegből 14.350 eFt elvonásra kerül.

Központi támogatás jogcím szerinti részletezését az 5. számú melléklet tartalmazza. A 184.732 eFt-os központi támogatás (melyből 30.468 eFt az szja, a lakosságszám arányában nyújtott hozzájárulás összege 5.763 eFt, a feladatmutatóhoz kötött támogatás 131.442 eFt, az önkormányzati tűzoltóság támogatására 15.927 eFt állami hozzájárulás). A két kisebbségi önkormányzat 1.131 eFt-os támogatásban részesül 2010. évben.

Felhalmozási célú bevételek számított összege 12.850 eFt. Korábban az önkormányzat által nyújtott hitelek megtérüléséből, és a Szőlő utcában kialakítandó telkek jelen állapotbeli értékesítésből tevődik össze.

Működési célra átvett pénzeszköz 52.088 eFt-os összege az orvosi ügyeleti ellátás működtetésre az önkormányzatok 30 Ft/fő/hó hozzájárulását, a közhasznú foglalkoztatásra Munkaügyi Központ által megállapodás alapján biztosított összeget, a többcélú kistérségi társulás közoktatási feladatok ellátásához kapcsolódó támogatását tartalmazza. A **Megyei Egészségbiztosítási Pénztártól** várható 29.126 eFt-os finanszírozási összege szerepel, a pontokért járó összegek csökkennek. Az

előirányzatot az érvényes finanszírozási szerződések alapján ütemezték, de a teljesítményarányos finanszírozás pontosan nem ismert.

Fejlesztési célra átvett pénzeszközként kimutatott 5.000 eFt szennyvíz közműfejlesztési hozzájárulás.

2009. évről **12.289 eFt pénzmaradványt** hoznak át az intézmények. Ebből 10.387 eFt az iskola akadálymentesítési pályázatára érkezett előleg, 40 eFt az óvoda pályázaton nyert összege, mely december utolsó napjaiban érkezett. 1.860 eFt az egészségügyben előző évben el nem költött, de feladattal terhelhető összege.

KIADÁSOK

A kiadások ütemezését az elemi költségvetés szakfeladatonként részletesen, míg az 1. 3. 4. 6, 7, 8. számú melléklet összevontan, illetőleg szakfeladatonként kiemelt előirányzatonként és intézményenként összevontan tartalmazza. A működési kiadásokon belül kimutatandó fejlesztési hitelhez kapcsolódó kamat összege is. A működési kiadások előirányzata 18,81 %-kal haladja meg a tavalyt. A növekedésre hatással van az általános forgalmi adó 5 %-os növekménye is. A működési kiadások 39,86 %-a személyi jellegű kiadás, 9,9 %-a munkaadót terhelő járulék, 30,52 %-a dologi kiadás, 2,7 %-a szociálpolitikai juttatás, 12,7 %-a átadott pénzeszköz és 4 %-a tavalyl igénybe vett folyószámla hitel visszafizetés, 0,5%-a tartalék.

Személyi jellegű kiadások előirányzata tartalmazza az önkormányzati intézményeknél alkalmazott dolgozók, közhasznú foglalkoztatott, illetőleg közcélú foglalkoztatás bérét, esedékes jubileumi jutalmat, étkezési hozzájárulást, ruházati költségtérítést, képviselők tisztelet díját, hivatásos gondnokok megbízási díját, létszámcsokkentéshez kapcsolódó felmentési idő és végkielégítés összegét. A személyi jellegű kiadások között szerepel a cafetéria juttatás éves bruttó összege is. Az igazgatás szakfeladatokon külön tételként került kimutatásra a munkáltatói döntésen alapuló 20 %-os illetménykiegészítés javaslat is azon dolgozók esetében akik, ez idáig többletjuttatásban nem részesültek.

Munkaadót terhelő járulékok együttes összege 69.059 eFt.

Dologi kiadások: 211903 eFt-os előirányzata tartalmazza – a költségvetési indoklásban részletezték szerint – valamennyi működési, szakmai és jóléti kiadást, figyelembe véve az energia áremelést is. A karbantartási feladatok tervezése a műszaki csoport létszámának jelentős csökkentése miatt szolgáltatás vásárlásként került tervezésre.

Pénzbeni ellátásként kimutatott 18.639 eFt a szociálpolitikai juttatásként tervezett önkormányzati költségvetés terhelő összeg. A támogatások között kerül kimutatásra a HPV védőoltás átvállalt költsége is.

Átadott pénzeszközként kimutatott 87.937 eFt-ból a civil szervezetek, sportegyesületek, egyházak részére javasolt összeg, zeneiskolához fizetendő összeg, a táncpedagógus munkabéréhez megszavazott hozzájárulás összege, a társulási tagdíjak, valamint a járóbeteg-ellátó központ működéséhez minimális szinten tervezett összeg. A járóbeteg-ellátó központ első két havi működési költségét az önkormányzatnak kell biztosítania. A költségek mértéke megbecsülhetetlen, feltételezhető, hogy a tervezett összeg további jelentős kiegészítésre szorul.

Fejlesztési jellegű kiadásokat feladatonként a 6. számú melléklet tartalmazza. Költségcsökkentés miatt az intézményi beszerzések kikerültek a költségvetésből, részletes kimutatásuk a 14. számú mellékletben található.

A fedezethiány miatti táblázatban lévő tételekből a Közművelődési intézmény esetében megfontolandó a keringető-szivattyú beszerzése, mert az a fűtés hatékonyságát növelné. Az intézményvezető tájékoztatása alapján jelenleg egyetlen tökéletesen működő kamera sincs, ezért az eszköz beszerzése mindenképp indokolt lenne.

Kisebbségi önkormányzatok: A kisebbségi önkormányzatok a 566 eFt központi támogatás figyelembe vételével éves költségvetéseiket jóváhagyták.

A Képviselő-testület előző ülésén nem fogadta el a 2010. évi költségvetést a magas hiány miatt. Az elmúlt néhány napban pontosításra kerültek 2010. évi feladatok. Az intézményvezetők javaslataikat átnézték, ahol volt lehetőségük csökkentésre, ott a kapott feladatot végrehajtották. Több intézményvezető elmondta, hogy további költségcsökkentésre akkor lenne lehetőség, ha a nyitvatartási idő is csökkentésre kerülne, ez azonban szolgáltatásaik színvonalának csökkenését is eredményezné.

A hiány az új tervezet szerint a következőképp alakul:

- Járóbeteg-ellátó központ fejlesztési hiánya 107.037 eFt.

- egyéb településfejlesztési hiány 85.437 eFt (fejlesztési hiány 192.474 eFt).
- Járóbeteg-ellátó működési költségeinek biztosítása miatti hiány 75.362 eFt,
- intézményi működési hiány 71.639 eFt. összes működési hiány 147.001 eFt.

Pontosításra kerültek a Járóbeteg-ellátó Központ finanszírozásával kapcsolatos kérdések is. A Non-profit Kft. Ügyvezetőjétől adatszolgáltatást kértünk (az adatszolgáltatás az előterjesztés mellékletét képezi). Szóban további pontosítások hangzottak el az ügyvezető igazgató úr részéről:

- az épület-beruházáshoz 55.000 eFt többlettel az önkormányzatnak hozzá kell járulnia, mivel a tényleges beruházási összeg meghaladja a tervezettet,
- a terv módosítása címen szereplő 2.129 eFt nem biztos, hogy pályázati forrásból fedezhető, a keret maximális kihasználtsága miatt Amennyiben a kft. nem tud élni a visszaigénylés lehetőségével, az összeget a képviselő-testületnek kell biztosítani.
- A működési költségek tekintetében az ügyvezető igazgató 72.135 eFt-ot tüntetett fel kimutatásában. Szóban azonban egyeztettük, hogy két havi működési költség megelőlegezése várhatóan elegendő lesz.
- Tisztázásra került az állami támogatás fogadása is. A pénzügyi teljesítéssel lehívható összegek a kft. számlájára érkeznek, mivel az önkormányzat engedményezési szerződést kötött vele. Az előleggel azonban az Önkormányzatnak kell elszámolni, mivel 2009. márciusában a költségvetési számlánk alszámlájára érkezett meg a közel 300 millió forint. Az elszámolás részletei az előterjesztés készítésekor még nem kidolgozottak.

Az egyeztetések és átdolgozást követően is a hiány összege mind a működés, mind a fejlesztés vonatkozásában tetemes.

Fejlesztési hitel tekintetében a jelenleg ismert számok tükrében korlátnak ütközünk. A korábban meghozott döntések és testületi kötelezettségvállalások ismeretében mindenképp saját fejlesztési bevételeinket indokolt lenne növelni. A részletes javaslat a s Szőlő utcai telkeket jelen állapotukban jelöli ki értékesítésre. Ezzel elkerülhető az, hogy a nem létező szabad pénzeszközökből a telkek kialakítása miatt forrásokat kivonása. Átgondolandó még a Radnóti úton lévő területek értékesítése is, szintén jelenlegi formában, a bontások miatt reális engedménnyel.

A működési hiány tekintetében kérem a képviselő-testület felhatalmazását arra vonatkozóan, hogy tárgyalásokat kezdjen a kft. vezetésével, a működési hitelfelvétel tárgyában. Elképzelésem szerint az első 2-3 hó hiánya miatt a kft-nek kellene működési hitelt felvennie, melynek fedezete az OEP-el kötött szerződés lehetne.

A hiány további csökkentése a feladatok részletes áttekintésével végezhető el. A költségvetés tartalmazza **nem kötelező feladatok** kiadásait, költségeit és kieső bevételeket is (a személyi juttatások, támogatások, pénzeszköz átadások, épület használat). Javasolom, hogy a nem kötelező feladatok áttekintésére és a laktanya épületegyüttes mielőbbi hasznosítási lehetőségeinek vizsgálatára a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottságot a Képviselő-testület kijelölje szíveskedjen.

A költségvetés határidőben történő elfogadása biztosítja az állami támogatás folyamatos folyósítását. Amennyiben a Képviselő-testület a rendeletet késedelmesen alkotja meg, elképzelhető – az elmúlt évhez hasonlóan – az állami támogatás folyósításának felfüggesztése. Az általam feltárt folyamatok időigényesek, de szükségesek. A kért feltétellel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a költségvetési rendelet elfogadni szíveskedjen.

Rétság, 2010. február 19.

Mezőfi Zoltán

Mezőfi Zoltán
polgármester

Likvid helyzet Rétság Kistérségi Járó 2010 jan. 31- dec.31

Elvileg rendelkezésre álló pénzeszköz 2010. jan. 31	863 095 272
Ebből likvid	702 216 348
Nem likvid	160 878 924

Önk. kötelezettség vállalás fedezetére 21 512 000(Ft)	2008.0904. működési hiány
Önk. kötelezettség vállalás többlet kiadásra 38 000 000 (Ft)	2009.09 03. nem tervezett
Önrészként átadott ingatlan 87 330 300 (Ft)	
Önrész készpénz kiegészítés kötelezettség vállalás 14 036 624 (Ft)	

Elvi várható költség 2010 dec. 31-ig

épület	425 013 659
gép műszer	281 053 312
Kft rezszi októberig	37 774 080
Tervellenőr	6 354 125
nyilvánosság biztosítása	6 172 500
intranett-internet	3 200 000
terv modositás	2 128 750
működési költség 3 hónap	72 135 000
Összesen	833 831 426

Egyenleg	- 131 615 078
-----------------	----------------------

A táblázat egyenlegéből látható, hogy az év végéig még kifizetendő összegek és a várható likvid bevételek kb. 1301m Ft-os hiányt mutatnak, azonban ez a hiány nem egy időben lép fel, ezért valószínűleg 130-150 m Ft-os hitelkeret 2010. augusztusában történő megnyitása elegendő. Természetesen a nem likvid tételek (önkormányzati kötelezettségvállalások) likvid tételeivel, ill. az OEP bevétel vagy finanszírozási előleg sikeres megkérése esetén a hitelkeret - és ezzel annak költsége is - jelentősen csökkenthető.

Rétság Város Önkormányzata Képviselő-testületének

../2010. (II.) rendelete

az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 65.§-a alapján az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.
- 2.§ (1) Az államháztartási törvény 67. § (3) bekezdés alapján a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények – külön-külön – a 3. számú melléklet szerint alkotnak egy-egy címet.
- (3) A polgármesteri hivatal igazgatási kiadásai önálló címet alkotnak.
- (4) A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő – nem intézményi – kiadások a 3. sz. melléklet szerinti felsorolásban – külön-külön – címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2010 évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 927.072 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület a 927.072 ezer Ft bevételi főösszegeből
- a felhalmozási célú bevételt 229.537 ezer Ft-ban
 - ezen belül fejlesztési hitel 192.474 ezer Ft-ban,
 - a működési célú bevételt 685.876 ezer Ft-ban
 - ezen belül a működési hitelt 147.001 ezer Ft-ban
 - 2009. Évi pénzmaradványt 12.289 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) A 927.072 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint állapítja meg.

1000 Ft-ban

Önkormányzat összesen

Beruházás	3.910
Felújítás	111.538
Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	108.037
Egyéb fejlesztési kiadás	0
Fejlesztési hitel törlesztés	10.000
Fejlesztési célú tartalék	0
Fejlesztési célú kiadás összesen	233.485
Személyi jellegű juttatás	275.625
Munkaadót terhelő járulékok	69.059
Dologi kiadás	211.903
Pénzeszköz átadás	87.937
Szociális ellátás	18.639
Működési tartalék	3.703
Működési hitel visszafizetés	27.352
Működési célú kiadások mindösszesen	694.217

Költségvetési kiadások összesen**927.702**

(3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 9. számú melléklet részletezése szerint 132 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 33 fő.

5.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzata

1000 Ft-ban

Kiadás megnevezése	Cigány Kisebbs. önkormányzat	Szlovák Kisebbs. önkormányzat	Kisebbségi önkorm., összesen
Bér	230		230
Járulék	62		62
Dologi kiadás	139	565	704
Támogatások	135		135
Működési kiadás összesen	566	565	839
Központi támogatás	566	565	1 131
Bevételek mindösszesen	566	565	1131

6.§ Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú, a kisebbségi önkormányzatok mérlegét az 1/B. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei

- 7.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg
- forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását 1, 1/A., 2., 7. és 8 számú melléklet,
 - intézményenkénti és címenkénti megoszlását a 2. számú,
 - működési és fejlesztési célú megoszlását az 1/A. számú,
 - központi támogatást az 5. számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.
- (2) A tervezett 147.001 eFt működési és 192.474 eFt fejlesztési hiány finanszírozása hitellel történik.
- (3) A költségvetési évben keletkező bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Az önkormányzat kiadásai

- 8.§ (1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított kiadási főösszeg
- önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1., 1/A., 1/C, 3. 4., 7. és 8. számú,
 - működési és fejlesztési célú kiadásait az 1., 1/A. és számú,
 - az intézményi támogatásokat a 7. és 8. számú melléklet szerint állapítja meg.

9.§ A Képviselő-testület a fejlesztési előirányzatokat feladatonként a 6.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

10.§ Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és hitel fajta szerinti bontásban a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások

11.§ A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 12.§ (1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő-testület a költségvetést évközben módosítja.
- (2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- 13.§ Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.
- 14.§ Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- 15.§ A költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.
- 16.§ A bevételek és kiadások havi teljesítését folyamatosan figyelni kell. A nem kötelező feladatok felülvizsgálatát április 15-ig el kell végezni.
- 17.§ A költségvetésben tervezett 150 eFt polgármesteri keret felhasználásáról a polgármester dönt. A féléves és éves beszámoló keretében a testületet tájékoztatni kell a felhasználásról.
- 18.§ Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- 19.§ A megvalósítási terv készítése alól a Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 125.§/4/ bekezdése alapján felmentést ad.

Záró rendelkezések

- 23.§ Ez a rendelet kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Fejes Zsolt
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésének napja:

Fejes Zsolt
jegyző