

# RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE



**2.** napirend

Tárgyalja: valamennyi bizottság  
Képviselő-testület

szavazás módja: nyílt  
döntés: minősített többség

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2010. február 11-i rendkívüli ülésére

### AZ ÖNKORMÁNYZAT 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETÉRŐL

#### 1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

**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 adóerőképesség 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 alanyi 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 adóerőképesség növekedése hat pozitívan, mivel elvonás „csak” 14.350 eFt.

## BEVÉTELEK

A bevételek számított összege a működési és a fejlesztési hitelekkel együtt 1.482.004 eFt. A működési hitel tervezett előirányzata 153.067 eFt, a fejlesztési hitel pedig 448.837 eFt. A költségvetési hiány kezelése mindenképp újabb feladatot ad számunkra. A hiány okáról és kezeléséről az előterjesztésben még tájékoztatást adok.

A bevételek 36,25 %-a működési célú és 22,8 %-a fejlesztési célú. 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:** (50.095 eFt) között térítési díjat, bérleti díjakat, közterület használati díjat, eljárási és hatósági díjat, kiegészítő alapellátás bevételét ütemeztük. Az előirányzat 31 %-kal/ alacsonyabb a tavalyitól. A költségvetési bevételek 3 %-a működési bevétel.

**Helyi adóból:** 226.500 eFt-ot ütemeztünk, mely 6,4 %-kal elmarad a tavalyitól. Az iparüzési adó tervezett összege 178.000 eFt, mely realitása a május 31-ig 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, adóerőképességünk 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. naptól. zott adóalapja és mértéke.

**Személyi jövedelemadó:** a 2008. évben befizetett személyi jövedelem adó 8 %-a, 44.818 eFt maradna helyben, de az adóerőképesség 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 túlzottság támogatására 15.927 eFt állami hozzájárulás). A két kisebbségi önkormányzat 1.131 eFt-os támogatásban részesül 2010. évben.

**Felhalmozási célú bevételek** számított összege 13.600 eFt. Korábban az önkormányzat által nyújtott hitelek megtérüléséből, és a Szőlő utcában kialakítandó telkek értékesítésből tevődik össze.

**Működési célra átvett pénzeszköz** 47.748 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 29.823 eFt-os finanszírozási összege szerepel, bár várhatóan a pontokért járó összegek csökkenni fognak. Az előirányzatot az érvényes finanszírozási szerződések alapján ütemeztük, 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. .

## 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 közel 20.000 eFt-os összeggel.. A működési kiadások előirányzata 13,38 %-kal haladja meg a tavalyit. A növekedésre hatással van az általános forgalmi adó 5 %-os növekménye is. A működési kiadások 41,9 %-a személyi jellegű kiadás, 10,4%-a munkaadót terhelő járulék, 34,6 %-a dologi kiadás, 2,8 %-a szociálpolitikai juttatás, 5,6 %-a átadott pénzeszköz és 4,1 %-a tavaly igénybe vett folyószámla hitel visszafizetés, 0,6 %-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, létszámcsökkentéshez 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 68.938 eFt.

**Dologi kiadások:** 228.986 eFt-os előirányzata tartalmazza – a költségvetési indoklásban részletezettek 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 18.569 eFt a szociálpolitikai juttatásként tervezett önkormányzati költségvetés terhelő összeg. A támogatások között kerül kimutatásra a HPV védőoltás átvállalt költsége is.

**Átadott pénzeszközként kimutatott 37.240 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 (24.800 eFt) 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 kiadás** összege - 6. számú melléklet- 155.510 eFt tartalmazza a Szőlő utcában kialakítandó telkek költségét, a város-rehabilitációs pályázat önrészét (2010. évben tervezni kell, de biztos, hogy költség még nem fog keletkezni), a temetőben tervezett urnafal és elötető 3.500 eFt-os költségét, az igazgatás szakfeladaton számítógépek és programok vásárlására tervezet 1.885 eFt-ot, a hivatali épület kazán és keringető szivattyú cseréjét, a napközi konyha villansütőjét, az óvoda akadálymentesítési pályázatának önrészét (1.547 eFt), az általános iskola akadálymentesítési pályázatának teljes összegét, valamint az épületenergetikai fejlesztés önrészét. Tervezésre került a felsőtagozatos iskola kerítése is. A Közművelődési Intézményben évek óta halasztásra került a vizesblokk felújítása, a belső festés. Szakmai ellenőrzés írta elő a könyvtárban a felújítások szükségességét (parketta csere stb). Az elhalasztott felújításokat Igazgató úr 2010. évben tervezte.

**Kisebbségi önkormányzatok:** A cigány kisebbségi önkormányzat költségvetése az előterjesztés készítéséig nem érkezett meg, ezért az állami támogatás összegét tartalékba helyeztük. A szlovák kisebbségi önkormányzat a 566 eFt központi támogatás figyelembe vételével éves költségvetését jóváhagyta.

A költségvetés számított hiánya már veszélyezteti a működést. Mindenképp külön kezelni indokolt a kiemelt fejlesztéseket. Az új feladatok nem veszélyeztethetik a már működő intézmények gazdálkodását. A Járóbeteg-ellátó központtal kapcsolatos működési és fejlesztési kiadások a képviselő-testület előtt már évek óta ismert volt. A hiány kialakulásában az is szerepet játszik, hogy az elmúlt két évben a megtakarításokat fejlesztésekre fordítottuk (laktanya csatornázás, iskolabusz önrész, játszóterek felújítása, óvoda felújítás), pénzmaradvány nem képződött. A költségvetés működési hiányának elemzése elkészült. Néhány kiemelt tétel, mely jelentősen hat a hiányra:

A hiányra ható tényező/ új feladat	Ft
Járóbeteg-ellátó működésére átadott pe.	24.800.000
Hitel díja	16.300.000
KJSZ Kft-nek átadott többletkiadás	1.000.000
Helyi iparüzési adó kiesés	32.000.000
Költségvetési támogatás csökkenése	19.084000
Rehabilitációs hozzájárulás növekedése	4.091.000
Áfa 5 %-os növekedése	9.000.000
Előző évi hiány visszafizetése	27.352.000
<b>Összesen:</b>	<b>133.627.000</b>

A fejlesztési hitel összegét testületi döntések alapozták meg.:

Fejlesztési feladatok	Ft
<b>Járóbetegellátó központ</b>	
Fejlesztési önr.többlet 125/2009.(VIII.27.)	38 000 000
Járóbetegellátó központ készpénz önrész	14 000 000
Járóbeteg beruházás utófinanszírozott utolsó 1/3-a	300 000 000
<b>Iskola pályázathoz</b>	
Önrész akadályment.( 69/2009/IV.30/)	3 000 000
Épületenerg.pály.önrész 69/2009(IV.30.)	20 000 000

<b>Óvoda pályázathoz</b>	
Akadálymentesítési p. önrész (210/2009 (XI.12))	1 547 152
Városrehab. Pályázat önrészehez	
<b>Településrehab.pály.önr. 209/2009.(XI.13.))</b>	72 290 000
<b>Hitel összesen:</b>	448 837 152

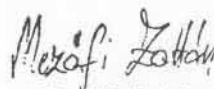
A hiány és a hitel kezelése érdekében előzetes információt kértünk a számlavezető pénzügyintézetétől. A 300.000.000 Ft szerződésbeli kötelezettségünkre lehet olyan formában hitelt igényelni, hogy a felajánlott fedezett a szerződés lesz. Az utolsó 1/3-ra járó összeget a pénzügyintézetre tudjuk engedélyezni. A hitel kamata az adóminősítés függvényében alakul. A költségvetés tervezésekor átlagos kamatlábbal (10%-kal), féléves időszakra számoltunk. A további kiemelt fejlesztések finanszírozására lehetőség van az önkormányzatok számára infrastrukturális (ÖKIF) hitel felvételére. Ebben az esetben a fejlesztendő célt vizsgálja a pénzügyintézet. A kamat, a futamidő, a törlesztés megkezdése a fejlesztési céltól függ.

Az erősen forráshiányos költségvetés megköveteli a takarékos és átgondolt gazdálkodást, a belső tartalékok feltárását, a pályázati lehetőségek fokozottabb kihasználását.

A pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében a helyi adó esedékessége előtt, már az önkormányzati alapfeladatok ellátáshoz feltétlenül szükséges kiadások teljesítéséhez is a folyószámla hitel mellett munkabérhitel felvétele is szükségessé válik.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy a szakfeladatonként indoklással és összefoglaló táblákkal elkészített részletes költségvetési javaslatot megtárgyalni és az önkormányzat 2010. évi költségvetését meghatározni szíveskedjen.

Rétság, 2010. február 5.

  
Mezőfi Zoltán  
polgármester

## 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 1.482.004 ezer Ft-ban állapítja meg.
- 4.§ (1) A Képviselő-testület az 1.482.004 ezer Ft bevételi főösszezből
- a felhalmozási célú bevételt 786.650 ezer Ft-ban
  - ezen belül fejlesztési hitel 448.837 ezer Ft-ban,
  - a működési célú bevételt 695.354 ezer Ft-ban
  - ezen belül a működési hitelt 153.067 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az 1.482.004 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint állapítja meg.

#### Összesen 1000 Ft-ban

Beruházás	18.818
Felújítás	136 692
Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	654.000
Egyéb fejlesztési kiadás	0
Fejlesztési hitel törlesztés	10.000
Fejlesztési célú tartalék	0
<b>Fejlesztési célú kiadás összesen</b>	<b>819.510</b>
Személyi jellegű juttatás	277.162
Munkaadót terhelő járulékok	68.938
Dologi kiadás	228.986
Pénzeszköz átadás	37.240
Szociális ellátás	18.569
Működési tartalék	4.247
Működési hitel visszafizetés	27.352
<b>Működési célú kiadások mindösszesen</b>	<b>662.494</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1.482.004</b>

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 9. számú melléklet részletezése szerint 132 főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 31 fő.

5.§ A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételi és kiadási előirányzata

Kiadás megnevezése	Cigány Kisebbs. önkormányzat	Szlovák Kisebbs. önkormányzat	1000 Ft-ban	
			Kisebbségi önkorm, összesen	
Dologi kiadás	566	565	1 131	
Támogatások	0		0	
<b>Működési kiadás össze:</b>	<b>566</b>	<b>565</b>	<b>1 131</b>	
Központi támogatás	566	565	1 131	
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>566</b>	<b>565</b>	<b>1131</b>	

- 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 153.067 eFt működési és 448.837 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 hitelfajta 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 Képviselő-testület a közszolgálati dolgozók cafetéria-juttatás keretösszegét a köztisztviselői illetményalap ötszörösében, 193.250 Ft-ban állapítja meg.
- 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