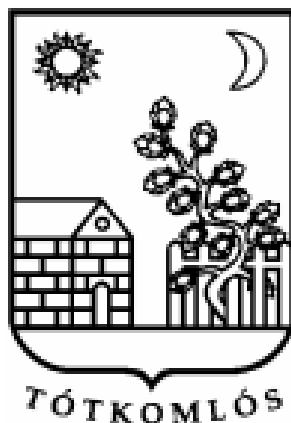


TÓTKOMLÓS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

2010. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉS



_____. (__.__) önkormányzati rendelet

TARTALOM:

1. melléklet	Önkormányzati mérleg – Bevétel, kiadás
2. melléklet	Bevételek részletezése intézményenként, címenként, szakfeladatonként
3. melléklet	Működési bevételek
4. melléklet	Normatív állami hozzájárulás
5. melléklet	Kiadások részletezése intézményenként, címenként, szakfeladatonként
6. melléklet	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás; Támogatásértékű működési kiadás
7. melléklet	Ellátottak juttatásai
8. melléklet	Civil szervezetek támogatása
9. melléklet	Felhalmozási bevételek, kiadások
10. melléklet	Társadalmi és szociálpolitikai juttatás részletezése
11. melléklet	Szlovák Önkormányzat bevételei és kiadásai
12. melléklet	Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételei és kiadásai
13. melléklet	Tótkomlós és térsége állati hulladék-kezelési Önkormányzati Társulás bevételei és kiadásai
14. melléklet	Több éves elkötelezettségek
15. melléklet	Önkormányzati intézmények finanszírozása
16. melléklet	Önkormányzati intézmények létszám adatai
17. melléklet	Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei-kiadásai
18. melléklet	Önkormányzati mérleg 2010., 2011., 2012. Előirányzat felhasználási ütemterv
I. tájékoztató tábla	Bevételek főkönyvi számok szerinti részletezése
II. tájékoztató tábla	Működési kiadások főkönyvi számok szerinti részletezése
III. tájékoztató tábla	Bevételek és kiadások intézményenként
1. függelék	Szlovák Önkormányzat határozata
2. függelék	Cigány Kisebbségi Önkormányzat határozata

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2010. február 15-ei ülésére

Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetése

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. §-a alapján a jegyző által elkészített Tótkomlós Város Önkormányzat 2010. évi költségvetési rendelet tervezetét az alábbiakban terjesztem a képviselő-testület elé megvitatásra, majd elfogadásra.

A költségvetési rendelet tervezet a képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepció irányelveire, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény önkormányzatokat szabályozó szakaszaira, valamint a költségvetési törvényt megalapozó ágazati jogszabály módosításokra épül.

A költségvetési rendelet tervezet **bevételi és kiadási** főösszege **1.513.653 E Ft**, ami **56.216 E Ft** felhalmozási hitel felvétellel mutat egyensúlyt.

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetési bevételei:

Az **intézményi működési** bevételek tervezett összege **139.627 E Ft**. Ezen belül a **működési bevételeknél** az intézményi térítési díjak emeléséről a képviselő-testület döntött szeptemberig, utána pedig a várható inflációnak megfelelő mértékben (4,1%) emelték az intézmények a tervezett bevételüket. Az étkeztetéssel kapcsolatos bevétel több mint 72 millió forint. A többi működési bevételeknél általában a várható inflációval számoltak az intézmények. A működési bevételeket megemeli a fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés (20.264 E Ft), mivel ezt itt kell tervezni. Ez a kiadásoknál beruházási kiadások között szerepel.

Az **önkormányzat sajátos működési** bevételeihez tartoznak a helyi adó bevételek, gépjárműadó, SZJA bevétel, lakbér, helységbér, földhaszonbér, bírságok.

A helyi adók közül az **iparűzési adó** jelentősen csökken az előző évi tervezetthez képest, mivel az adóalanyok 2009. évi árbevétele várhatóan kevesebb lesz a gazdasági válság miatt. Tervezett összeg **130.500 E Ft**.

Gépjárműadónál 27.000 E Ft-ot terveztünk, mivel már sokan kivonatták, illetve a hitelező bank kivonatta a gépjárművéket a forgalomból.

A **pótlékok, bírságok** tervezett összege **1.800 E Ft**, ami az előző évihez hasonló.

Önkormányzatunk helyben maradó **SZJA** címén **46.426 E Ft**-ra jogosult, ez az előző évben 45.623 E Ft volt. Az SZJA jövedelemkülönbség mérséklésére tervezett összeg **129.468 E Ft**, az előző évben 126.352 E Ft volt.

Összességében az önkormányzat sajátos működési bevétele **339.340 E Ft**, az előterjesztés 2. sz. mellékletének 3. oldalán található megoszlás szerint.

A **sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétel** az ingatlanok bérbeadása, mely bevételt a felemelt bérleti díjakkal terveztük. Nem terveztünk viszont bevételt a gyógyszerértéknél, mivel ezt értékesítette az önkormányzat. Összege **12.417 E Ft**, amit felhalmozási kiadásokra lehet fordítani.

A **kommunális adó** szintén sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétel, mértéke megegyezik az előző évvel. A 2010. évre tervezett összeg **15.000 E Ft**, ami felhalmozási bevétele az önkormányzatnak. A helyi adókról szóló 28/2002. (XII.17.) önkormányzati rendelet alapján megadott kedvezmény összege 1.842 E Ft.

A **tárgyi eszközök értékesítéséből** 9.100 E Ft bevétel lett betervezve, amely a Gyógyszertár értékesítéséből származik. Az értékesítésből származó ÁFA, melynek összege 2.275 E Ft a működési bevételeket növeli, ugyanakkor ÁFA fizetési kötelezettség is keletkezik, ami a dologi kiadások között szerepel.

A **felhalmozásra átvett pénz** államháztartáson kívülről **50 E Ft**, ami elmaradt víziközmű hozzájárulás.

Önkormányzatok költségvetési támogatása címen szerepelnek a központi források. Ezek a normatív állami hozzájárulás, a normatív kötött felhasználású támogatások, a központosított előirányzat. Ezen a címen **475.423 E Ft**-ot terveztünk.

A **normatív állami hozzájárulás** összege **334.657 E Ft**, ami az előző évi tervnél 56.394 E Ft-tal kevesebb. A csökkenés fő oka, hogy az egy ellátottra jutó normatíva összege csökkent átlagosan 8 %-kal, csökkent az ellátotti létszám és Tótkomlós lakossága is fogyott 78 fővel. A normatív állami hozzájárulás megoszlása a rendelet tervezet 4. sz. mellékletén látható.

Normatív kötött felhasználású támogatásra 107.833 E Ft-ot terveztünk. Ez a támogatás az önkormányzat által folyósított szociális jellegű ellátások közül a rendszeres szociális segély, az időskorúak járadéka és a normatív lakásfenntartási támogatás 90%-ának, a normatív ápolási díj 75 %-ának, a rendelkezésre állási támogatás 80 %-ának a visszaigényléséből keletkezik. Közcéli foglalkoztatásra 2010. évre 43.180 E Ft-ot terveztünk, amelynek 95 %-át lehet visszaigényelni. Szociális továbbképzésre 188 E Ft-ot terveztünk. Ezt az összeget csak az itt megjelölt célokra lehet felhasználni.

Az önkormányzat által folyósított ellátások (segély jellegű kifizetések) megoszlását, a 9. sz. melléklet mutatja be, az ebből visszaigényelhető összeget a 2. sz. melléklet 3. oldalán található normatív kötött felhasználású támogatás részletezi.

A **kisebbségi önkormányzatok** finanszírozása az előző évhez hasonlóan a **központosított előirányzatról** történik. A fix összegű támogatás 570 E Ft/kisebbségi önkormányzat, ezen túl lehet még pályázni feladatalapú támogatásra és kiegészítő támogatásra is. A két önkormányzat ezekre 293 E Ft-ot tervezett.

Központosított előirányzatként terveztük még a szlovák oktatásra (30.000 E Ft) és az alapfokú művészetoktatásra (1.500 E Ft) pályázható támogatást.

Támogatás értékű működési és felhalmozási bevétel az államháztartáson belülről (önkormányzatoktól, TB-től, Minisztériumoktól) átvett pénz.

A **támogatásértékű bevételek** tervezett összege **358.983 E Ft**. Ebből **működési** bevétel **93.084 E Ft**. A TB-től átvett pénz 10.267 E Ft, a Polgármesteri Hivatal szervezet fejlesztésére átvett pénz 10.147 E Ft. Tartásdíj megelőlegezés 1.300 E Ft, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása 2.200 E Ft, állati hulladék-kezelésre társulási tagoktól átvett pénz 14.316 E Ft. Az I. háziorvosi körzet támogatása 3.600 E Ft, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli juttatása 5.400 E Ft.

Felhalmozási támogatásértékű bevétel **265.899 E Ft**, amiből közösségi közlekedés (busz pályaudvar) fejlesztésre 121.042 E Ft-ot, tehermentesítő útra BM önerőként 6.442 E Ft-ot, „Természet Háza” pihenőhely pályázatra 62.931 E Ft-ot, Tótkomlós csatornázásának és szennyvíztisztításának fejlesztése pályázatra 68.449 E Ft-ot, Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztésre 4.757 E Ft-ot, közművelődési tevékenység fejlesztésére 1.846 E Ft-ot terveztünk pályázati támogatásként.

A **felhalmozási pénzmaradvány** összege várhatóan **93.690 E Ft**, **működési pénzmaradvány** **13.927 E Ft**, amit a 2010. évi költségvetési rendelet tervezetben szerepeltetünk. Ebben csak a pályázatokkal kapcsolatos pénzmaradványokat vettük figyelembe.

A költségvetés egyensúlyának fenntartása miatt várhatóan **56.216 E Ft felhalmozási hitel** felvételére lesz szükség. Ebből 19.500 E Ft-ról már döntött a Képviselő-testület, amely összeg a piac és az orvosi rendelő felújításával kapcsolatos pályázat önrészét fedezi.

Önkormányzatunk 2010. évi költségvetési kiadásai:

A **személyi juttatás** tervezett összege **434.263 E Ft**. A béreket a *15. sz. mellékletben* szereplő létszámok, és az ágazati jogszabályok figyelembe vételével terveztük. A közalkalmazotti bértábla és a köztisztviselői illetményalap 2010. évre nem változott.

Beterveztünk a rehabilitációs hozzájárulás helyett önkormányzati szinten 7,11 főt minimálbérrel. A személyi juttatások között terveztük a közalkalmazottaknak az alapilletményen túl a kötelező és az egyéb feltételtől függő pótlékokat 20.000.- Ft illetménypótlék alappal. A pedagógusoknál be lett tervezve az 5.250.- Ft/hó/fő összegű kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés valamint a többi közalkalmazottnál 2 % kereset-kiegészítést. Tervezni kellett a pedagógusoknál szakkönyvvásárláshoz kapcsolódó támogatásként személyenként 2010. évre 4.000.- Ft-ot és a munkaruha juttatást, ami 5.000 Ft-tól – 33.000.- Ft-ig terjed. Köztisztviselőknél 200.000.- Ft/hó/fő a cafeteria hozzájárulás, ami tartalmazza a munkáltatót terhelő adót is. Ezt jogszabály szerint kötelező kifizetni.

Munkaadót terhelő járulékoknál jogszabályi változás miatt 27% társadalombiztosítási járulékkal, ezen belül 3% egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulékkal és 24% nyugdíjbiztosítási alapba fizetendő járulékkal számoltunk. Összege **116.713 E Ft**, mely a személyi juttatások után törvényben előírt kötelező járulék.

Dologi és egyéb folyó kiadások tervezett összege **294.252 E Ft**. Az intézmények a közüzemi díjakon felül csak a minimális működéshez szükséges összeget tervezték. A kiadásokból 85 millió forintot tesz ki az étkeztetés költsége és 43 millió forintot a közüzemi díjak.

A Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás 47.210 E Ft, melynek tervezett megoszlása a 6.sz. *mellékleten* látható.

A Komlós Településszolgáltatási Kft-nek működésre átadott pénzt a többi intézményhez hasonlóan csökkentettük, összege 29.400 E Ft. Ezen túlmenően szükség szerint közcélú munkavállalókat is foglalkoztat.

A civil szervezetek támogatására 6 millió forintot terveztünk. Az előterjesztés 7. sz. *melléklete* tartalmazza a beadott igényeket. A támogatás összegét Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének, a társadalmi szervezetek önkormányzati támogatásáról szóló 7/2003. (II.25.) önkormányzati rendelete szerint a Településfejlesztési Pénzügyi és Gazdasági Bizottság javasolja a képviselő-testületnek.

A társadalmi és szociálpolitikai juttatás összege 92.299 E Ft. Itt tervezzük a szociális jellegű juttatásokat, amikről a kötött felhasználású támogatásoknál már szóltam. Részleteiben a 9. sz. *mellékleten* látható.

Az egyéb pénzbeli juttatásoknál szereplő mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásának összegét teljes egészében vissza lehet igényelni, ezért ez nem kerül pénzébe az önkormányzatnak.

Ellátottak pénzbeli juttatásai a tanulóknak különböző jogcímenek adott juttatás. Ilyenek a tanulói tankönyvtámogatás, az ösztöndíj, tandíjkedvezmény a művészetoktatásban. Összegében ellátottak juttatásaira **7.097 E Ft**-ot terveztünk, a 6. sz. *melléklet* szerinti bontásban.

Felújításokra 45.240 E Ft-ot terveztünk, melyből a Diófa úti óvoda felújítására 25.540 E Ft-ot, a piac és az orvosi rendelő felújításának pályázati önerejére 19.700 E Ft-ot.

A beruházásokra 393.105 E Ft-ot terveztünk a 8. sz. *melléklet* szerinti bontásban. A már megnyert pályázatok 85-92 %-ban támogatásból valósulnak meg.

Európai Uniós támogatással megvalósuló projekt „A közösségi közlekedés fejlesztése” 125.369 E Ft, a „Természet Háza” pihenőhely 116.375 E Ft összegben. Folyik az előkészítő munka a szennyvíz tisztító telep és szennyvízcsatorna hálózat bővítésének előkészítése. A projekt költsége ebben az évben 100.830 E Ft.

Már megnyert pályázat a komplex belvízrendezési program, melynek Tótkomlóra eső önereje 2010. évben 5.440 E Ft.

A Polgármesteri Hivatal szervezet fejlesztése című program idén befejeződik, 2010-ben a program beruházási (szoftver vásárlás) költsége 5.171 E Ft.

A könyvtári szolgáltatások fejlesztése című pályázat beruházási kiadása 1.846 E Ft.

A fentieken kívül a beadott pályázatok önerejét is beterveztük. Jelentősebbek az Erzsébet úti óvoda II. üteme, a belterületi közutak fejlesztése.

El kell dönteni, hogy tud-e forrást biztosítani az önkormányzat a forgalom technikai állapot felmérésre 4.375 E Ft-ot, vagy ezzel az összeggel a betervezett fejlesztési hitel összegét csökkentjük.

Céltartalékba terveztünk Pénzügyi és Gazdasági Bizottsági keretre 10 millió forintot, polgármesteri keretre 5 millió forintot.

Általános tartalékként működésre 10 millió forintot, felhalmozásra pedig 50 millió forintot terveztünk.

Finanszírozási kiadások:

Beruházásokkal kapcsolatban az önkormányzatnak 2010. évre **7.394 E Ft tőketörlesztési** kötelezettsége és várhatóan 4.083 E Ft kamatfizetési kötelezettsége van.

A *18. sz. melléklet* bemutatja az intézmények előirányzat felhasználási ütemtervét, melynek alapján kell gazdálkodni a 2010. évben.

Bemutatjuk a III. tájékoztató táblán az intézmények bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzati támogatást (egyensúlyi költségvetés) és az intézmények által foglalkoztatottak létszámát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést vitassa meg, és az önkormányzat 2010. évi költségvetését fogadja el.

Felelős: dr. Garay Rita polgármester
Szabados Zoltán jegyző
Vantara Jánosné pénzügyi osztályvezető
Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2010. február 4.

dr. Garay Rita
polgármester

Szabados Zoltán
jegyző

Előterjesztést készítette: Vantara Jánosné pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést látta: dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta aljegyző

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
____/2010. () önkormányzati rendelete
(tervezet)

Tótkomlós Város Önkormányzat
2010. évi költségvetéséről

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyekkel foglalkozó bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést, a 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a települési kisebbségi önkormányzatok vonatkozásában a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló ____/2010. () számú, valamint a Szlovák Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló ____/2010. () számú határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az Áht. 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A polgármesteri hivatal, a polgármesteri hivatal szakfeladatai, a kisebbségi önkormányzatok, az önkormányzat irányítása alatt álló önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervek, a tartalékok külön-külön alkotnak egy-egy címet. A címrendet az *5. melléklet* első oszlopa tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi költségvetését

1.513.903 E Ft bevétellel
1.513.903 E Ft kiadással

állapítja meg, az alábbi kiemelt előirányzatok szerinti bontásban:

Bevételek

	(ezer Ft-ban)
Intézményi működési bevételek	139.627
Önkormányzatok sajátos működési bevétele	339.340
Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevétele	27.417
Felhalmozási és tőkejellegű bevétel	9.100
Felhalmozásra átvett pénzeszköz	50
Önkormányzatok költségvetési támogatása	475.423
Támogatás értékű bevételek	358.983
Kölcsön visszatérülés	130
Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	93.690
Működési pénzmaradvány igénybevétele	13.927
Költségvetési bevételek összesen	1.457.687
Felhalmozási hitel	56.216
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.513.903

Kiadások

	(ezer Ft-ban)
Személyi juttatás	434.263
Munkaadót terhelő járulékok	116.713
Dologi kiadás	285.555
Egyéb folyó kiadás	8.697
Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás	47.210
Társadalmi és szociálpolitikai juttatás	92.299
Támogatásértékű működési kiadás	30
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7.097
Felújítások	45.240
Beruházások, pénzügyi befektetések	393.105
Kölcsönök nyújtása	1.300
Céltartalék	15.000
Általános tartalék	60.000
Költségvetési kiadások összesen	1.506.509
Hitel visszafizetés	7.394
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1.513.903

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. sz. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *17. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A Szlovák Önkormányzat bevételeit és kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *10. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület. A határozatot az *1. sz. függelék* tartalmazza.

(5) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *11. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület. A határozatot a *2. sz. függelék* tartalmazza.

(6) A Tótkomlós és térsége állati hulladék-kezelési Önkormányzati Társulás bevételeit és kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *12. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(7) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. sz. melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2010. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(2) Az intézményi bevételek részletezését intézményenként - ezen belül a Polgármesteri Hivatal bevételének feladatonkénti megoszlását - címenként, szakfeladatonként a *2. sz. melléklet* szerint.

(3) A működési bevételek részletezését a *3. sz. melléklet* szerint.

(4) A kiemelt kiadási előirányzatok intézményenkénti – ezen belül a Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását -, címenkénti, szakfeladatonkénti részletezését az *5. sz. melléklet* szerint.

(5) A Pénzeszköz átadás, egyéb támogatást; a Támogatásértékű működési kiadásokat valamint az Ellátottak juttatásait a *6. sz. melléklet* szerint.

(6) A civil szervezetek támogatását a *7. sz. melléklet* szerint.

(7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási bevételeket, felújítási kiadásokat célonként, beruházási kiadásokat feladatonként a *8. sz. melléklet* szerint.

(8) A társadalmi és szociálpolitikai juttatások részletezését a *9. sz. melléklet* szerint.

(9) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok), hitelek előirányzatait éves bontásban a *13. sz. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(10) Az önkormányzati intézmények finanszírozását a *14. sz. melléklet* szerint.

(11) Az önkormányzati intézmények álláshelyeinek számát, teljes munkaidős létszámban kifejezve, külön megbontva a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak, a közcélú foglalkoztatottak, a megbízási díjasok, és a számlát adó megbízási díjasok létszámát a *15. sz. melléklet* szerint.

(12) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a *16. sz. melléklet* szerint.

(13) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *17. sz. melléklet*ben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(14) A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *18. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(15) Az önkormányzat a kiadások között 60.000 E Ft általános és 15.000 E Ft céltartalékot állapít meg. Az általános tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(16) A közfoglalkoztatottak 2010. évi átlagos statisztikai létszámát 38 főben állapítja meg.

5. §

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. tv. 71. § értelmében a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. tv. 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2010. évben 38.650.- Ft.

6. §

(1) A 21/2003. (XI.25.) önkormányzati rendelettel alapított „Tótkomlós ifjú tehetsége” díjjal járó pénzjutalom összege 2010. évben összesen 100.000.- Ft.

(2) Tótkomlós Város Önkormányzata a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatra 2010. évre személyenként és havonként 4.000.- Ft-ot biztosít.

7. §

(1) Az Önkormányzat a beszedett kommunális adót (melynek tervezett összege 2010. évre 15.000 e Ft) felhalmozási célra használja fel.

(2) Az Önkormányzat közvetett támogatás körében a helyi adóról szóló 28/2002. (XII.17) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése alapján mentesíti a kommunális adó megfizetése alól a 80. életévüket betöltött adóalanyokat. Ennek összege 1.374.000.- Ft. Az 5. § (2) bekezdés alapján 50 %-os adókedvezményben részesül az egyedül élő 70-80 év közötti adózó. Ennek összege: 468.000.- Ft.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

9. §

(1) Az Áht. 74. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást bruttó 3.000.000,- forint összeghatárig a pénzügyekért felelős bizottság engedélyezhet minősített többséggel hozott határozatával, e határ felett az átcsoportosításhoz képviselő-testületi engedély szükséges.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a bizottság elnöke negyedévente köteles beszámolni, és a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2010. december 31-ig gyakorolható.

(3) A Szlovák Önkormányzati és Cigány Kisebbségi Önkormányzati előirányzatok kizárólag a Szlovák Önkormányzat, illetve a Cigány Kisebbségi Önkormányzat határozata alapján módosíthatók.

(4) Az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján - az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb a költségvetési évet követő év február 28-áig – december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletet módosításáról.

10. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 15 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

11. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági szervezetei kötelesek saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjüket és – a jegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kötelesek belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

12. §

(1) A Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(2) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(3) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

13. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet 18. sz. *mellékletét* képező előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően.

14. §

(7) Az önkormányzati intézmények 100.000,- forint feletti pályázatot csak a pénzügyekért felelős bizottság minősített többséggel hozott engedélyével adhatnak be.

(3) Kötelezettségvállalást a polgármester sürgős, halaszthatatlan munkálatok elvégzésére bruttó 1.000.000.- Ft összeghatárig vállalhat - a betervezett előirányzatokon belül - utólagos bejelentési kötelezettséggel a képviselő-testület felé.

(4) Kötelezettségvállalást a Településfejlesztési, Pénzügyi és Gazdasági Bizottság elnöke sürgős, halaszthatatlan munkálatok elvégzésére bruttó 2.000.000.- Ft összeghatárig vállalhat a Bizottság minősített többséggel hozott határozata szerint - a betervezett előirányzaton belül - utólagos bejelentési kötelezettséggel a képviselő-testület felé.

15. §

A Képviselő-testület az Áht. 125. § (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat költségvetési szerveinél eltekint a 90. § (4) bekezdésben foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010 évben.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a Polgármesteri Hivatal – a szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr közreműködésével - köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles gondoskodni az önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

Záró rendelkezések

17. §

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

18. §

A 2010. évi költségvetés végrehajtásáról 2011. április 30-ig kell beszámolni a Képviselő-testületnek.

dr. Garay Rita
polgármester

Szabados Zoltán
jegyző