

**Jásztelek Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**4/2010. (IV.23.) Önkormányzati  
rendelet**

**Az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének  
végrehajtásáról**

Megalkotta: a Községi Képviselőtestület 2010. április 22-i ülésén

**Jásztelek Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**4/2010. (IV.23.) Önkormányzati  
Rendelet**

**Az Önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 6.-7. §-a alapján a költségvetés alapján gazdálkodó szervezeteknek december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót kell készítenie.

A Képviselő-testület lezárta a 2009. évi költségvetési gazdasági évet és az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában meghatározott jogkörében eljárva a 2009. évi költségvetési zárszámadásról az alábbi rendeletet alkotja:

**I. Fejezet**

**A főösszegek**

**1. §**

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2009. évi költségvetéséről szóló többször módosított 2/2009. (II.13.) rendeletének végrehajtását 183.444 ezer forint bevételi főösszeggel és 187.534 ezer forint kiadási főösszeggel jóváhagyja, amelyből a Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege egyaránt 2.133 ezer forint.
- (2) Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának bevételi és kiadási főösszegeit az 1., 2., 3., 4.19. számú mellékletek tartalmazzák.

**II. Fejezet**

**Az önkormányzati bevételek részletezése**

**2. §**

- (1) A 2009. évi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 95 %-os. Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesítése 22.537 ezer forint.
- (2) A felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése 362 ezer forint.
- (3) Az Önkormányzat sajátos működési bevétele 69.660 ezer forint, ebből 46.494 ezer forint az SZJA, 3.246 ezer forint a gépjárműadó önkormányzatot megillető bevétele. A beszedett helyi adó (iparűzési) bevétele 19.220 ezer forint, a termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó 314 ezer forint, az egyéb sajátos bevételek teljesítése 199 ezer forint, a pótlék, bírság bevétele 187 ezer forint.  
Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevétel teljesítése, a magánszemélyek kommunális adója 2.229 ezer forint.
- (4) A támogatások támogatásértékű bevételek kiegészítések teljesítése 75.151 ezer forint, amelyből az önkormányzat költségvetési támogatása összesen 58.447 ezer forint. A

támogatásértékű működési bevételek teljesítése összesen 16.166 ezer forint, ezen összegből az Egészségbiztosítási Pénztártól átvett pénzeszköz összesen 2.788 ezer forint. Az előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések teljesítése 538 ezer forint.

- (5) Hitelfelvétel az államháztartások kívülről 12.241 ezer forint, amelyből működési célú hitelfelvétel egyenlege 447 ezer forint. A hosszú lejáratú hitelfelvétel egyéb belföldi forrásból 11.794 ezer forint.
- (6) Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2.576 ezer forint. A függő, átfutó, kiegyenlítő, pénzforgalom nélküli bevételek teljesítése – 1.312 ezer forint.

### **III. Fejezet**

#### **Az önkormányzati kiadások részletezése**

##### **3. §**

- (1) A működési kiadások teljesítése 108.134 ezer forint, ami az összkiadás 57,7 %-a. A fenti összegből a személyi juttatás teljesítése 48.801 ezer forint, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése 13.879 ezer forint, a dologi és folyó kiadások összege 45.454 ezer forint. A felhasználást szakfeladatonkénti bontásban a 3. számú melléklet, ágazati bontásban pedig a 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Támogatás, támogatásértékű kiadás, végleges pénzeszköz átadás pénzügyi teljesítése 62.462 ezer forint, ami az összes kiadás 33,3 %-a.
- (3) Felhalmozási célú kiadások teljesítése 12.825 ezer forintban realizálódott, ami az összes kiadás 6,8 %-a.
- (4) A felhalmozási célú hiteltörlesztés teljesítése 3.765 ezer forint, az összkiadás 2%-a.
- (5) A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások teljesítése 348 ezer forint.

### **IV. Fejezet**

#### **Vegyes és záró rendelkezések**

##### **4. §**

- (1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba. Ezzel egyidejűleg hatályát veszti:
  - az Önkormányzat 2008. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2009. (IV. 24) Önkormányzati rendelet.
- (2) Az Önkormányzat 2009. évi zárszámadását a lakosság a Polgármesteri Hivatalban és a Művelődési Házban, a Könyvtárban megtekintheti.

(:Kisbakonyi Zoltánné:)  
polgármester

(Dr. Voller Erika:)  
címzetes főjegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2010. április 23.

Dr. Voller Erika:)  
Címzetes főjegyző

## **A 2009. évi költségvetés végrehajtásának indoklása**

### **1 – 2. §-hoz:**

2009. évben is az önkormányzat fő célkitűzése a működés zavartalan biztosítása volt, valamint a kötelező és önként vállalt feladatok ellátása. Az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból biztosította az alapvető feladatok ellátását.

### **BEVÉTELEK ALAKULÁSA:**

#### **I. Intézmények működési bevételei**

Ezen bevételek tartalmazzák az intézmények által beszedett étkezési térítési díjakat, szolgáltatások bevételeit, bérleti díjakat, kamatbevételeket, ÁFA visszatérüléseket, vízdíj bevételeket és a biztosítási kártérítést.

Az intézményi működési bevételek teljesítése a tervhez képest jól alakult, 17%-kal haladta túl az eredeti előirányzatot. A bevétel jelentős része víz- és térítési díj bevételből, valamint bérleti díjából származott.

#### **II. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételként 282.000 forint került betervezésre, az Attila és a Bajcsy Zs. út építéséhez megállapított útépítési hozzájárulás hátralékeként, és notebook megtérítésként, a teljesítés 112 ezer forint. 250 ezer forint került betervezésre építési telkek értékesítéséből, a beszámolási időszakban egy telek került eladásra ezen értéken.

#### **III. Önkormányzatok sajátos működési bevételei**

Az önkormányzat költségvetési rendeletében betervezett helyi adók, SZJA bevételek, gépjárműadó, pótlék, bírság bevételek az 1. számú melléklet III. pontja szerint teljesültek, 100%-os mértékben. A helyi adókból származó bevételeink teljesítése nagymértékben nőtt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A 33,5 %-os teljesítésnövekedés szinte teljes egészében az iparüzési adónemnél jelentkezett.

#### **IV. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételei**

Ezen bevételek közé soroljuk a magánszemélyek kommunális adó bevételeit, mivel az önkormányzat felhalmozási célra vetette ki. A beszámolási időszak teljesítése 100 %-os.

#### **V. Támogatások, támogatás értékű bevételek, kiegészítések, átvett pénzeszközök**

##### ***1. Önkormányzatok költségvetési támogatása***

A normatív hozzájárulások költségvetési támogatásainak teljesítése az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet mellékletében foglalt ütemezés szerint alakult. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100%-os.

A költségvetésbe a központosított előirányzatoknál a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési támogatása került betervezésre, azonban az év során több címen is kapott az önkormányzat támogatást - Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, nyári gyermekétkeztetés, bérpolitikai intézkedések támogatása, Óvodáztatási támogatás, -.

Működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására 2009. évben 11.200 ezer forintot ítéltek meg az önkormányzatnak, amelyből a beszámolási időszakban 5.500 ezer forint érkezett meg a költségvetési elszámolási számlára, a fennmaradó 5.700 ezer forint 2010. év elején realizálódott.

A területi kiegyenlítést szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatásának (HÖF, TEKI) keretén belül Jásztelek új, digitális településrendezési tervének készítése 4.704 ezer forintban kerül támogatásra. Az önkormányzat számára megítélt összegből - a kifizetések függvényében – 3.108 ezer forint érkezett meg.

1.768 ezer forint előirányzatot kapott az önkormányzat az Óvodatető felújítására, aminek bevételi teljesítésére 2010. évben kerül sor.

Az Önkormányzat által szervezett közcélú foglalkoztatásra ebben az évben nem határozott meg keretösszeget a kormány. A Szocvtv.36.§-ában szabályozott közcélú munka keretében kifizetett munkabér és közterhei 95%-át havi rendszerességgel igényelheti az önkormányzat. A szociális feladatokon belül közcélú foglalkoztatásra 9.598 ezer forint illette meg az önkormányzatot a beszámolási időszakra vonatkozóan.

## **2. Támogatásértékű működési bevételek**

Működési célú támogatás értékű bevételek módosított előirányzata és teljesítése 16.166 ezer forint a beszámolási időszakban.

➤ Központi költségvetési szervtől 6.687 ezer forint támogatás érkezett a következő címen:

• Európai Parlamenti választás költségeire:	410,- e Ft
• Mozsákorlátozottak közlekedési támogatására:	3.460,- e Ft
• „Települési Környezetért” cím, Megyei Közgyűlés tám.:	100,- e Ft
• Jótékonyági Roma Napra:	45,- e Ft
• Vöröskereszt véréadó napi ünnepség támogatása (JNSZ):	40,- e Ft
• Roma származású tanulók támogatására (JNSZ):	34,- e Ft
• Nyári gyermekétkeztetésre:	2.598,- e Ft

➤ Az egészségügy finanszírozása a beszámolási időszakban 2.788 ezer forintban realizálódott.

➤ 2.409 ezer forint a teljesítés az elkülönített állami pénzalapoktól, amely összegből 2.264 ezer forint a Munkaügyi Központ foglalkoztatási támogatása, ebből 1.431 ezer forint a Cigány Kisebbségi Önkormányzatot illet meg. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2009. évben 2 főt foglalkoztat a TÁMOP 1.1.2 program keretén belül. 833 ezer forint az önkormányzat által foglalkoztatott 3 fő bér és járulékos költségeinek támogatása.

Parlagfű Alap támogatására 145 ezer forintot kapott az Önkormányzat.

➤ Gyermekétkeztetés támogatására 4.282 ezer forintot utalt át számlánkra az Oktatási Társulás gesztor önkormányzata az általa lehívott állami finanszírozásból.

## **3. Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések**

Önkormányzatunk a 2008. évi jövedelemkülönbség mérséklésére 538 ezer forintot kapott a központi költségvetésből.

## **VI. Hitelek, pénzforgalom nélküli bevételek**

A 2009. szeptember 3-án aláírt folyószámla-hitelkeret szerződés szerint az OTP. Bank Nyrt 12 millió forint keretösszegű folyószámla hitelkeretet tart az önkormányzat rendelkezésére 2010. március 31. napjáig, ezt követően pedig 8 millió forintot, 2010. június 29. napig. A beszámolási időszakban a keretösszeg csaknem teljes egészében felhasználásra került. Év végén a zárlati műveletek keretében a finanszírozási célú pénzügyi műveletek közgazdasági és funkcionális osztályozás szerinti kiadásai és bevételei összevezetésre kerülnek, így a nettósítás zárlati tételeinek lekönyvelése után 447 ezer forint a működési célú hitel.

2009. évi nyitó tétel	7.760 ezer Ft
2009. évi hitel felvétel	47.160 ezer Ft
2009. évi hiteltörlesztés	46.713 ezer Ft
Hitel felvétel ( Zárlati műveleteket követően)	447 ezer Ft

2008. évben nyújtotta be az önkormányzat a 11.939.000,- forintos hitelkérelmét, a település ivóvízhálózatának rekonstrukciójára. Az OTP. Bank Nyrt jóváhagyta a hitelkeretet, az önkormányzat 2008. évben a keretösszezből 4.939.000,- forintot hívott le, 2009. első félévében pedig a maradék 7 millió forint került lehívásra.

A hitelnek 5 év a futamideje, az önkormányzatnak a pénzügyintézet 19 hónap türelmi időt biztosított, így a tőke törlesztése 2010. március 15-én kezdődik el, a végső lejárat pedig 2014. december 15.

2009. december hónapban 4.794 ezer forint fejlesztési hitelt vett fel az önkormányzat az orvosi rendelő felújítási számlájának az APEH felé történő ÁFA befizetésére. A hitel visszafizetésére a támogatási összeg megérkezését követően kerül sor, 2010. év első negyedévében.

## **KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

- I. Személyi juttatások**
- II. Munkaadókat terhelő járulékok**
- III. Dologi és egyéb folyó kiadások**

Az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozók személyi juttatásainak és járulékainak eredeti előirányzata a 2009. évi bérpolitikai intézkedések támogatási összegével emelkedett meg.

A dologi kiadások és egyéb folyó kiadásaink teljesítése nem haladta túl az eredeti előirányzatot, sőt 3%-kal alul maradt. Az év során nagy figyelmet fordítottunk ezen kiadásainkra és csak a valóban szükséges és nélkülözhetetlen dolgokat vásároltuk meg. Karbantartási feladatainkat fizikai dolgozóink és a határozott időre felvett közmunkások segítségével oldottuk meg.

A dologi kiadások és egyéb folyó kiadások előirányzatát és teljesítését a 6. számú melléklet kiadás-nemenként tartalmazza. A 3. számú melléklet szakfeladatonkénti bontásban, az 4. számú melléklet pedig ágazati szintű bontásban tartalmazza a működési kiadások tervezetének alakulását.

Ágazatonként vizsgálva a működési kiadásokat, az Egészségbiztosítási Pénztár általi finanszírozás a beszámolási időszakban 2.788 ezer forintban realizálódott, a működési kiadás pedig 7.137 ezer forint volt. A háziiorvosi szolgálat működési kiadásaira a bérleti díj fedezetet nyújtott, azonban a fogorvosi szakellátás kiadásait nem fedezte a megfizetett bérleti díj. A védőnői szolgálat kiadásainak 39%-át fedezte az egészségbiztosítási finanszírozás.

	TB finanszírozás (ezer Ft-ban)	Bérleti bevétel (ezer Ft- ban)	díj Ft- (	Bevételek összesen ( ezer Ft- ban)	Kiadások (ezer Ft- ban)	Eltérés Ft- ban)	ezer Ft-
Háziiorvosi szolgálat	-	1080		1080	913	167	
Fogászati szakellátás	-	60		60	920	- 860	
Védőnői szolgálat	2788	-		2788	5304	- 2516	
Összesen	2788	1140		3928	7137	- 3209	

A települési vízellátásnál az intézményi működési bevételek (13.629 ezer Ft) fedezték a működési kiadásokat (10.566 ezer Ft), illetve még az ivóvízhálózat rekonstrukciójára felvett felhalmozási célú hitel kamatrészére is fedezetet nyújtottak.

#### **IV. Támogatás, támogatás értékű kiadás, végleges pénzeszköz átadás**

##### ***1. pénzeszköz átadások***

- Az államháztartáson belüli támogatás értékű működési kiadásoknál 26.063 ezer forint a teljesítés. Ebből 17 ezer forintot fizetett ki az önkormányzat a „Megyei Parlagrafül-mentesítési Alap” számlára – hozzájárulásként.  
Az Oktatási Társulás költségeihez a normatíván felül önkormányzatunk, 20.530 ezer forint hozzájárulást utalt át az év folyamán, amely összegből 3.760 ezer forint az előző évi kiadáshoz nyújtott még fedezetet.  
A Jászsági Többcélú Társulás részére 1.178 ezer forint került átutalásra, amely összeg a gyermekjóléti, családsegítői, és a Jászsági Egységes Pedagógiai szolgáltatás ellátását, és a tagdíjat fedezi, valamint 4.338 ezer forint hozzájárulást utalt az önkormányzat az oktatási feladatok ellátására (augusztus és szeptember havi)
- Államháztartáson kívülre ez idáig 1.027 ezer forint pénzeszközt adott át a helyi szervezeteknek az önkormányzat a költségvetési rendeletben foglaltak szerint.
- Az önkormányzat 1.155 ezer forint érdekeltségi hozzájárulást fizetett meg a Víziközmű Társulatnak a beszámolási időszakban.

- Az önkormányzat 7 millió forint pénzeszközt adott át az egészséges ivóvízminőség javító program megvalósulásához.

## **2. Társadalom- szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások**

A társadalmi és szociálpolitikai juttatások kiadásai a beszámoló 2. számú mellékletének IV/2. pontjában részletesen felsorolásra kerültek.

A rendszeres szociális juttatásokra kifizetett összeg nagyobb részét - azon személyek után, akik eddig is segélyben részesültek, marad a 90%-os támogatás, azonban azon segélyezettek után, akiknek az önkormányzat közfoglalkoztatást pótló támogatást állapít meg csak 80%-os az állami támogatás- támogatásként megkapja az önkormányzat.

A helyi megállapítású és az átmeneti segélyek fedezetét 100%-ban az önkormányzatnak kell biztosítani

A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását továbbra is 100%-os mértékben megtéríti a központi költségvetés.

## **V. Felhalmozási kiadások**

Önkormányzatunk 2009. évi felhalmozási, felújítási kiadásainak előirányzatát illetve teljesítését teljes részletességében az 5. számú melléklet mutatja be.

## **VI. Hitelek, pénzforgalom nélküli kiadások, a vagyon alakulása**

2007. augusztus hónapban 6.000.000,- Ft fejlesztési célú hitelt vett fel Önkormányzatunk a volt Tsz. Iroda épületének megvásárlására, 3 éves futamidőre. A hitel végső lejáratára 2010. október 10. A 2009. évre betervezett törlesztést az ütemezés szerint fizette az önkormányzat. A beszámolási időszakban 2.182 ezer forint tőkét és 160 ezer forint kamatot fizetett meg önkormányzatunk a pénzintézetnek.

2008. évben 4.750.000,- forint fejlesztési hitelt vett fel az önkormányzat a szennyvízberuházáshoz szükséges földterület megvásárlására. A hitel futamideje 3 év, a törlesztés 2009. március 15-én kezdődött, a végső lejárat, pedig 2011. december 15. A beszámolási időszakban 1.583 ezer forint tőkét és 163 ezer forint kamatot fizetett meg önkormányzatunk a pénzintézetnek.

A település ivóvízhálózatának rekonstrukciójára felvett 11.939.000,- forintos hitel kamatterhe a beszámolási időszakban 362 ezer forint volt.

A fogászati kezelőegység kölcsönszerződésének átvállalásából származó kamatköltség 79 ezer forint a beszámolási időszakban, lízingdíjként pedig 222 ezer forint került átutalásra a CIB Credit Zrt-hez.

Az önkormányzat eszközein belül a befektetett eszközök 97,18 %-ot, a forgóeszközök pedig 2,82% -ot képviselnek a tárgyévben. A befektetett és a forgóeszközök arányának változása az előző évihez képest jelentéktelen.

A beszámolási időszakban az immateriális javak, ezen belül a vagyoni értékű jogok bruttó értéke egy számítógépes program értékével emelkedett meg, 84 ezer forinttal, a hivatalban végzett munka korszerűsítése érdekében.



Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke 38.050 ezer forinttal növekedett meg, a növekedést a településrendezési terv aktiválása és az orvosi rendelő felújítása okozta.

A gépek, berendezések bruttó értéke, 2.873 ezer forinttal emelkedett, amely összeg egy notebook vásárlását, egy honda fűkasza, valamint a fogászati kezelőegység értékét tartalmazza.

Az önkormányzat jármű állományában 2009. évben nem történt változás.

Az üzemeltetésre átadott eszközeink bruttó értéke egy notebookkal emelkedett meg, 1.759 ezer forintról, 1.932 ezer forintra. Az átadott eszközök a képviselők, valamint a polgármester és a jegyző részére használatra átadott notebook számítástechnikai eszközöket tartalmazzák.

1.387 ezer forint a követelésünk a lakosság felé vízszolgáltatásból, 14.615 ezer forint az adósaink állománya adóintézkedéséből, 73 ezer forint a lakbér és bérleti díjtartozás, 86 ezer forint a közműfejlesztési hozzájárulásból adódó kintlévőség és 722 ezer forint a gyermekétkeztetési térítési díj hátralék.

A vízszolgáltatásból származó kintlévőségünk 2008-ról 2009 évre 12,16%-kal emelkedett meg.

Az adóintézkedésünk állománya szintén emelkedett az előző időszakhoz viszonyítva 12,2%-kal, mindkét kintlévőségünknel nagyobb mértékű volt az emelkedés a 2007/2008. évihez képest. A lakbér és bérleti díjnál, a közműfejlesztési hozzájárulásból adódó kintlévőségnél és a gyermekétkeztetési térítési díj hátraléknál viszont csekély %-os csökkenés tapasztalható az előző évekhez viszonyítva.

573 ezer forint a lakosság felé a követelésünk az 1989. évben kiadott lakástámogatási hitelből, ezen összeg a 2008. évi záró adatokhoz képest a kamatokkal emelkedett meg.

A saját tőke aránya az összes forráson belül 93,27 %, az előző időszakhoz képest minimális a változás.

Kötelezettségeink állománya áruszállításból és szolgáltatásból 12.263 ezer forint, amelyből 6.817 ezer forint a tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség, a többi pedig a következő évet terhelő kötelezettség. Az előző évi állományi értékhez viszonyítva jelentősen megemelkedett a szállítói kötelezettségünk állománya, sajnos az önkormányzat rossz anyagi helyzete miatt feltorlódtak a ki nem fizetett számlák.

Az adótülfizetés állománya 8.799 ezer forint, ebből 5.210 ezer forint az iparüzési adó feltöltési kötelezettség miatt adódott, mindezeket természetesen figyelembe vesszük a következő évi adókiadásoknál. A nyitó adatokhoz viszonyítva az adótülfizetés állománya 95,32%-kal emelkedett.

2009. december 31. időpontban önkormányzatunknak hitelállománya 30.290 ezer forint, amelyből 22.082 ezer forint fejlesztési célú hitel, 8.208 ezer forint pedig folyószámlahitel

## **VII. Függő, átfutó kiegyenlítő kiadások**

A bevételi és kiadási oldalon egyaránt jelentkeznek függő, átfutó és kiegyenlítő kiadás, ide azon kifizetett kiadások kerültek, amelyek még költség számlára nem kerültek lekönyvelve, hiszen a bérkifizetés és a nettó finanszírozás a hónap végén realizálódik, könyvelésükre pedig csak a következő hónapban kerül sor, a számviteli szabályok szerint.

A 2009. évi kiadási és bevételi előirányzatokat, valamint a teljesítés alakulását az 1-20. számú mellékletek részletesen tartalmazzák.

(:Kisbakonyi Zoltánné:)  
polgármester