

**Jásztelek Község Önkormányzat
Képviselőtestületének**

1/2011. (II.16.)

Önkormányzati rendelet

A 2011. évi válságköltségvetéséről

Megalkotta: a Községi Képviselőtestület 2011. február 15-i ülésén.

**Jásztelek Község Önkormányzat
Képviselőtestületének
1/2010. (II.16.)
Önkormányzati rendelet**

A 2011. évi válságkölségvetéséről

A Községi Képviselőtestület a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat gazdálkodási feladatainak ellátása érdekében – figyelembe véve a 2011. évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIX. törvényt, valamint a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvényt – a 2011. évi válságkölségvetését a következők szerint állapítja meg:

I. FEJEZET

Általános rendelkezések

1. §

A Községi Önkormányzat a kötelező feladatok ellátása érdekében gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal útján látja el.

2. §

Az Önkormányzat helyi feladatainak végrehajtása érdekében a Polgármesteri Hivatalon kívül más önálló költségvetési szervet nem működtet.

3. §

(1) A közszolgáltatások biztosítása céljából az alábbi önkormányzati intézményt önállóan tartja fenn:

- Községi Vízmű

(2) A Jászsági Többcélú Társulással, az alábbi intézményeket közösen tartja fenn:

- Jászsági Közoktatási Intézmény Hunyadi Mátyás Általános Iskolai Tagintézménye Jásztelek,
- Jászsági Közoktatási Intézmény Napközi Otthonos Óvodai Tagintézménye Jásztelek

(3) Az Önkormányzat a JNK-Szolnok Megyei Egészségbiztosítási Pénztár által finanszírozott védőnői, háziorvosi és fogorvosi szolgálatot tart fenn, melyet a helyi Egészségházban működtet.

(4) Az önkormányzati intézmények nem önálló költségvetési szervek. Az Önkormányzat a közoktatási közfeladatokról, az óvodai nevelésről, valamint az általános iskolai oktatásról és nevelésről intézményfenntartó társulás útján gondoskodik, a társulási megállapodásban foglaltak szerint.

II. FEJEZET

Az Önkormányzat bevételei, a hiány mértéke

4. §

(1) Az Önkormányzat az alábbi bevételekből teremti meg a feladatai ellátáshoz szükséges pénzeszközöket:

- Intézmények és önkormányzatok működési bevételeiből (intézmények alaptevékenységeinek bevételei, alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek, sajátos bevétel, átengedett központi adók),
- Támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszközök (központi költségvetésből kapott támogatások, TB alapoktól, és egyéb működési célra átvett pénzeszközök),
- Előző évi pénzmaradványból.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeit képezik:

- az önkormányzatok működési bevételei,
- átvett pénzeszközök,
- Lakosságtól származó különféle bevételek
- SZJA,
- gépjárműadó,
- helyi adók.

5. §

(1) Az Önkormányzat a 4. §-ban foglaltakat figyelembe véve, a 2011. évi válság költségvetési bevételi főösszegét 510.552 ezer forintban, azaz Ötszázötvenmillió-ötszázötvenkettőezer forintban, hiányát 72.752 ezer forintban, azaz Hetvenkettőmillió-hétszázötvenkettőezer forintban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat forráshiánya 11.909 ezer forint, azaz Tizenegymillió-kilencszázkilencezer forint.

(3) Az Önkormányzat felhalmozási célú hiánya 60.843 ezer forint, azaz Hatvanmillió-nyolcszáznegyvenháromezer forint.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított fő-összeg címek szerinti megoszlását e rendelet 1.3. számú melléklete tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat 2012. évi bevételi irányszámát 166.800 ezer forintban, azaz Egyszázhatvanhatmillió-nyolcszázézer forintban, a 2013. évi bevételi irányszámát 170.500 ezer forintban, azaz Egyszázhetvenmillió-ötszázézer forintban állapítja meg.

(6) Az (5) bekezdésben megállapított bevételi fő-összeg címek szerinti megoszlását e rendelet 10. számú melléklete tartalmazza.

III. FEJEZET

Az Önkormányzat kiadásai

6. §

- (1) Az Önkormányzat a bevételeiből biztosítja az általa fenntartott intézmények működéséhez szükséges pénzeszközöket.
- (2) Feladatait a Polgármesteri Hivatal útján látja el. A Polgármesteri Hivatal által ellátott és irányított feladatok működési-fenntartási előirányzatát 113.059 ezer forintban állapítja meg.
- (3) A működési-fenntartási előirányzatok fő-összegén belül a személyi juttatásokat 37.600 ezer forintban állapítja meg. A munkaadót terhelő járulékokat 10.030 ezer forintban, ezen belül a TB járulékot 9.046 ezer forintban, a munkaerő piaci járulékot 347 ezer forintban, a munkaadókat terhelő egyéb járulékokat 637 ezer forintban állapítja meg. A dologi kiadásokat 65.429 ezer forintban határozza meg.
- (4) Önkormányzati szinten a foglalkoztatottak összlétszáma 15 fő. Ennek megfelelően a személyi juttatások előirányzata 15 fő főfoglalkozású, munkavállaló bérét tartalmazza. A 15 főfoglalkozású foglalkoztatotton belül 7 fő a köztisztviselő, 7 fő a közalkalmazott, 1 fő a munkatörvénykönyve szerinti foglalkoztatott, 0 fő a munkatörvénykönyve szerint foglalkoztatott közmunkás.

A személyi jellegű kiadások tartalmazzák a beralap kiadásokon kívül a pótlékokat, napidíjat, költségtérítéseket, jubileumi jutalmakat, cafetéria juttatást.

A költségvetési törvény értelmében 1999. január 1-től valamennyi köztisztviselő és közalkalmazott munkabérének kifizetése lakossági folyószámlára való átutalással történik. A bérkifizetés időpontja: minden hónap 3-a.

- (5) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. §-ának (1) bekezdésében foglalt illetményalap 2011. január 1-től 38.650,- Ft.
- (6) A köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 305/2009.(XII.23.) kormányrendelet 2.§ (1) bekezdése szerint a cafetéria juttatás éves összegét a köztisztviselői törvény 49/F.§ (4) bekezdésében meghatározottak szerint a helyi önkormányzatnál legkésőbb tárgyév február 15-éig kell meghatározni.
A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 49/F.§ (4) bekezdése kimondja, hogy a cafetéria juttatás keretösszege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, és nem lehet magasabb az illetményalap huszonötszörösénél.
A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. Törvény 59.§ (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria kerete 2011. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000,- forintot.
Ennek értelmében a köztisztviselők részére, a 2011. évi költségvetésébe az illetményalap ötszöröse, bruttó 193.250,- Ft/fő keretösszeg került betervezésre.
- (7) Az önkormányzat 2011. január 1-jétől az önkormányzat személyi állományában lévő közalkalmazottak és a munkatörvénykönyve szerint foglalkoztatott dolgozók részére havi nettó 6.000,- Ft-os étkezési hozzájárulás biztosít, valamint 39.000,- forintos munkaruha juttatás fedezetét biztosítja a költségvetés terhére. A munkaruha juttatáson kívül védőruha juttatás is megilleti a foglalkoztatottakat, a közalkalmazotti szabályzat

szerint. Ezen túlmenően a Jászsági Többcélú Társulás Közoktatási helyi tagintézményei (iskola és óvoda) közalkalmazottai részére bruttó 6.000,- Ft az étkezési utalvány.

(10) A működési-fenntartási kiadási előirányzatok fő-összegén belül az önkormányzati hivatal és az általa fenntartott intézmények karbantartási költségeire összesen 1.630 ezer forint nettó összeget állapít meg, amelyet részletesen a 8. számú melléklet szemléltet.

7. §

Az Önkormányzat a 6. § (2) bekezdésében megállapított működési és fenntartási kiadásai előirányzatának feladatonkénti megoszlását a 5. sz. melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) A támogatás, támogatásértékű kiadás, végleges pénzeszköz átadás előirányzatát 51.576 ezer forintban állapítja meg az Önkormányzat.
- (2) A pénzeszközátadás, egyéb támogatás fő-összegén belül szociálpolitikai juttatásokra 31.876 ezer forintot állapít meg.
- (3) Az Államháztartáson belüli pénzeszközátadás, egyéb támogatás fő-összegén belül a működési célú pénzeszköz átadás előirányzata 19.700 ezer forint, amely összegből 18.700 ezer forint az Oktatási Társulás működéséhez szükséges, a normatív támogatáson felül. 1 millió forint pedig a Jászsági Többcélú Társulás részére, átadott pénzeszköz.

9. §

Az Önkormányzat felhalmozási célú kiadásainak előirányzatát bruttó 418.669 ezer forintban állapítja meg, a következő feladatokra:

- Építmény létesítés (szennyvízelvezetés-tisztítás) 418.669 ezer forint

A szennyvízelvezetés-tisztítás európai uniós támogatással valósul meg.

10. §

Az Önkormányzat a 2011. évi válság költségvetési kiadását 583.304 ezer forintban, azaz Ötszáznyolcvanhárommillió-Háromszáznégyezer forintban állapítja meg.

11. §

- (1) A 10. §-ban megállapított kiadási fő-összeg feladatonkénti megoszlását a 2. 4. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Önkormányzat 2012. évi kiadási irányszámát 166.800 ezer forintban, azaz Egyszázhatvanhatmillió-nyolcszázezer forintban, a 2013. évi kiadási irányszámát 170.500 ezer forintban, azaz Egyszázhetvenmillió-ötszázezer forintban állapítja meg.
- (3) A (2) bekezdésben megállapított fő-összegek címek szerinti megoszlását e rendelet 10. sz. melléklete tartalmazza.

12. §

Az önkormányzat a 2011. évi válságköltségvetésében nem tervez be sem általános, sem céltartalékot.

IV. FEJEZET

Az Önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

13. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáról a Képviselőtestület, annak szabályszerűségéről a Polgármester gondoskodik.
Az operatív gazdálkodási feladatokat a Polgármesteri Hivatal végzi.
- (2) A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt a bevételek teljes körű beszedésére és a kiadások teljesítésére.
- (3) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy pályázat benyújtása esetén tegye meg nyilatkozatát a saját forrás biztosításáról.
- (4) A kiadási előirányzatok átcsoportosítására csak a Képviselőtestületnek van joga.
- (5) A költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait a helyi önkormányzat rendeletének módosításával megváltoztathatja. Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

14. §

- (1) A költségvetés teljesítéséről félévi, háromnegyedévi és év végi beszámolót kell készíteni.
- (2) A Képviselőtestület az elfogadott zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

- (1) A Képviselőtestület a tartalékkal (pénzmaradvánnyal) való rendelkezés jogát fenntartja.
Felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy év közben a központosított előirányzatok, átvett pénzeszközök miatt, az intézmények kérelmére, a bevételi, valamint kiadási előirányzat aránytalanságainak megszüntetésére – a számviteli és gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok betartásával, a testület utólagos tájékoztatása mellett – a szükséges előirányzat módosításokat elvégezze.
- (2) Előirányzat módosítást a képviselő-testület a Polgármester előterjesztésére szükség szerint végezhet.

V. FEJEZET

A forráshiány finanszírozásának kezelése

16. §

A Képviselőtestület a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében elrendeli a rendkívül szigorú takarékos gazdálkodást.

17. §

A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy készítse el az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok, valamint a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására kiírt pályázatokat a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében.

18. §

A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az adósságrendezési eljárás lezárását követően jelentkező esetleges likviditási gondok áthidalására munkabérhitel, illetve folyószámlahitel felvételére tegye meg a szükséges intézkedést. A folyószámlahitel felvétele a Képviselőtestület kizárólagos jogkörébe tartozik.

A hitelszerződést a képviselőtestület felhatalmazása alapján a pénzügyintézet felé aláírásra jogosultak közül két fő írja alá, folyószámlahitel esetén a képviselő-testület által meghatározott, 12 millió forintos keretösszeg határig, a munkabérhitel esetében pedig 6 millió forintos összeghatárig.

VI. FEJEZET

Záró rendelkezések

19. §

Az Önkormányzat a költségvetését saját hatáskörében módosíthatja.

20. §

A költségvetést az intézményvezetőknek meg kell küldeni.

21. §

Az Önkormányzat költségvetését a lakosság a Polgármesteri Hivatalban megtekintheti.

21. §

E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

(:Tóth Nóra:)
polgármester

(:Dr. Voller Erika:)
címzetes főjegyző

Kihirdetve: 2011. február 16-án

(:Dr. Voller Erika:)
címzetes főjegyző

A 2011. évi válságköltségvetés részletes indoklása

Az Önkormányzat 2011. évben is válságköltségvetéssel tervez, ami szerint a költségvetésbe nem építhető be sem a kiadási, sem pedig a bevételi oldalon felhalmozási jellegű tevékenység. Kivételt képez ez alól a szennyvízelvezetés és tisztítás beruházás, mivel ez a feladat kivonásra került az adósságrendezési eljárás alól, így a szennyvízberuházás mind a bevételi, mind a kiadási oldalon szerepel a válságköltségvetésben.

Sem a működési, sem a felhalmozási kiadásokra nem nyújtanak fedezetet a betervezett bevételek, így az önkormányzat forráshiánya 11.909 ezer forint, a felhalmozási célú hiány pedig 60.843 ezer forint. A működési hiány fedezetére az önkormányzat lehetőség szerint benyújtja ÖNHIKI-s pályázatát valamint pályázik a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására is.

Az önkormányzat kizárólag az adósságrendezési eljárásról szóló törvény mellékletében felsorolt, és külön jogszabályban kötelezően előírt feladatok működési kiadásait tervezte be a válságköltségvetésébe.

4-5. §-hoz:

A 2011. évi bevételi források és összegei a következők szerint alakul:

1.Működési bevételek

1.1 Intézmények működési bevételei

Az intézményi bevételeket képezik az intézményi ellátási díjak, az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások ellenértéke, ezen belül a vízdíj és bérleti díjak beszedésével tervez jelentősebb bevétellel az önkormányzat. A vízdíjbevételek tervezésénél figyelembevételekre került az Önkormányzat 17/2009. (X.06.) rendelete, amelyben bruttó 375 Ft/m³-ben állapította meg az ivóvízért fizetendő díjat. A térítési díjak beszedésének tervezésénél a gyermekek védelméről és a helyi gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosításai kerültek figyelembe vételre, amelyben a gyermekétkeztetés normatív kedvezményeit határozták meg.

Működési bevételek közé soroljuk még a közterület-helyfoglalási díjat, valamint a tevékenységeink után kiszámlázott ÁFÁ-t és a működési, valamint a beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülést is. A közterület helyfoglalási díjak az önkormányzat 9/2010.(XII.10.) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint kerültek betervezésre.

Mindezen forrásokat figyelembe véve a várható intézményi működési bevétel 108.128 ezer forint.

1.2 Az Önkormányzat sajátos működési bevétele

Az Önkormányzat a 8/2010. (XII. 10.) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint tervezte meg az iparüzési adó bevételét. A helyi adó várható bevétele 20 millió forint. A gépjárműadóról szóló többször módosított 1991. évi LXXXII. törvényben foglaltak alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 100%-a az önkormányzatot illeti, amely szerint 3.600 ezer forint a bevételi előirányzat.

A helyi önkormányzatokat együttesen az állandó lakhely szerint az adózók által 2009. évre bevallott – az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal által településenként kimutatott – személyi jövedelemadó 40 %-a illeti meg a következők szerint:

- A települési önkormányzatot megilleti a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8 %-a, ami Jásztelek Önkormányzata esetében: 6.534.320,- Ft.

- A helyi önkormányzatokat a településre kimutatott személyi jövedelemadó 32 %-a illeti meg, azoknál az önkormányzatoknál, ahol a személyi jövedelemadó-bevétel 8 %-a és az iparüzési adóerő-képesség – a 2010. január 1-jei lakosságszámra – együttesen számított egy főre jutó összege nem éri el a költségvetési törvény 4.számú melléklet 4. pontban szereplő összeget (községünk esetén a 36.600 Ft-ot), a bevétel e szintig kiegészül. Az SZJA kiegészítés Jásztelek Önkormányzata esetében 35.765.168,- Ft.

Az Önkormányzatra jutó SZJA bevétel összességében nézve: 42.299 ezer forint.

2.Támogatások

2.1 Önkormányzatok költségvetési támogatása

Az önkormányzat költségvetési támogatásán belül az Országgyűlés a helyi önkormányzatok és a helyi kisebbségi önkormányzatok részére lakosság- és feladatmutatóhoz kötött normatív állami hozzájárulást állapít meg.

A normatív állami hozzájárulások és a normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit és a támogatás várható összegét a költségvetési törvény 3. számú mellékletében foglaltak alapján a következő táblázat szerint tervezzük:

Helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai:

(Költségvetési törvény 3. sz. mell.)

1.Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai	4574388,- Ft
5.Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	67912,- Ft
10.Pénzbeli szociális juttatások	12155416,- Ft
11.d) Házi segítségnyújtás	498240,- Ft
Összesen:	17295956,-Ft

Az Önkormányzat normatív állami hozzájárulásit 17.296 ezer forinttal tervezte be a költségvetésbe.

Az Országgyűlés felhasználási kötöttséggel járó normatív állami támogatást állapít meg a helyi önkormányzatok részére a költségvetési törvény 8. számú mellékletében meghatározott feltételek szerint.

2008. évtől kezdődően a költségvetési törvény bruttó szemléletben tartalmazza a támogatásokat, hozzájárulásokat. Így már nem szükséges SZJA és állami támogatás szerint külön nyilvántartani és könyvelni a bevételeket.

Az önkormányzatot az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése címén illeti meg támogatás, amely címen összesen 23.503 ezer forintot tervez be az önkormányzat.

Az önkormányzatot érintő egyes jövedelempótló támogatások a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján a rendszeres szociális segélyben, időskorúak járadékában, lakásfenntartási támogatásban részesülő személyek számára kifizetett összeg 90%-os fedezésére szolgál.

A szociális törvény (továbbiakban: Szoc. tv.) 41. §-ának (1) bekezdésében és a 43/A.§ (1) bekezdésében szabályozott ápolási díj és az utána fizetendő nyugdíjbiztosítási járulék 75%-ának központi költségvetésből való utólagos igénylésére szolgál.

A december 31-én hatályos Szoc. tv. 36.§-a alapján a közcélú munka 2010. december hónapra járó, 2011. január hónapban kifizetendő munkabér és közterhei 95%-ának központi költségvetésből való utólagos igénylésére szolgál.

2011. évtől kezdődően a közfoglalkoztatás rendszerét a Nemzeti Közfoglalkoztatás Programja váltja fel, amelynek legfőbb célja, hogy minél több munkára képes és kész aktív korú szociálisan rászoruló ember számára biztosítson munkalehetőséget.

2011. január 1-jétől megszűnt a közcélú foglalkoztatás, a közhasznú munkavégzés és a hagyományos központi közmunkaprogram. A közfoglalkoztatás a Munkaerő-piaci Alapból kerül finanszírozásra, a keret felhasználását új kormányrendelet szabályozza.

A pályázati kiírás szerint nem nyújtható támogatás annak a munkaadónak, aki/akit csődeljárás, felszámolás, végelszámolás illetve *adósságrendezési eljárás* vagy egyéb – megszüntetésre irányul, jogszabályban meghatározott - eljárás alatt áll. E szerint Jásztelek önkormányzata az adósságrendezési eljárás lezárásával tudja eredményesen benyújtani a közfoglalkoztatásra irányuló pályázatát.

A Szoc.tv. 37.§ (1) bekezdése, valamint a 37/C § (4) bekezdése alapján folyósított bérpótló járandóságra kifizetett összegnek 80%-ának központi költségvetésből való utólagos igénylésére szolgál.

A szociális feladatokra 22.552 ezer forint bevétel a terv éves szinten, a közcélú munka támogatásánál pedig a december hónapban foglalkoztatottak bérével és járulékaival, 951 ezer forinttal tervez az önkormányzat.

3.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

3.2 Az Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevétele

Az Önkormányzat a 7/2010. (XII. 10.) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint tervezte meg a kommunális adó bevételét. Az Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adóját felhalmozási célra vetette ki, tárgy évi előirányzatként 3.900 ezer forintot tervez be.

4.Támogatásértékű bevételek

4.1 Támogatásértékű működési bevételek

A kormány a 342/2010.(XII.28.) számú rendeletében szabályozta a kisebbségi önkormányzatok központi költségvetési támogatásának új feltétel rendszerét.

A települési és a területi kisebbségi önkormányzatok számára a mindenkori költségvetési törvényben megállapított feladatarányos támogatás felosztási aránya: egyharmad rész általános működési támogatás, kétharmad rész feladatalapú támogatás.

Az egy területi kisebbségi önkormányzatra jutó feladatarányos támogatás összege - kizárólag az együttes támogatás felosztásának számításánál - az egy települési kisebbségi önkormányzatra jutó feladatarányos támogatás kétszerese.

Az éves általános működési támogatás Kincstár részére történő átutalásáról a Támogató január 31-éig intézkedik, a támogatásban részesülő települési kisebbségi önkormányzatok jegyzékének egyidejű megküldése mellett. A támogatás egy összegben történő folyósítása iránt a Kincstár tizenöt napon belül intézkedik.

2011. évben a Jászteleki Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása 210 ezer forint.

2013. évtől települési kisebbségi önkormányzat esetében az általános működési támogatás mértéke a legutolsó népszámlálás - az adott településen az adott nemzeti és etnikai kisebbséghez tartozásra vonatkozó - adatainak figyelembevételével kerül megállapításra.

A feladatalapú támogatás a kisebbségi közügyeknek a települési és a területi kisebbségi önkormányzatok által történő ellátását szolgálja. Feladatalapú támogatás az Alapkezelőhöz a támogatási év április 15. napjáig benyújtott igénybejelentés alapján állapítható meg, a 342/2010.(XII.28.) Kormányrendelet szerinti feltételek teljesülése esetén.

Az elmúlt évekhez hasonlóan eredeti előirányzatként tervezzük a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását 3.500 ezer forinttal.

TB alapoktól kapott támogatásként 12.864 ezer forintos finanszírozást tervezett az önkormányzat, ebből 8.400 ezer forintot háziorvosi alapellátásra, 2.700 ezer forintot családnővédelmi- és ifjúság egészségügyi gondozásra és 1.764 ezer forintot fogorvosi alapellátásra. Az egészségügyi ágazat összes kiadása 16.762 ezer forint, a finanszírozási bevétel egyik szakfeladatnál sem fedezi a betervezett kiadásokat, így az önkormányzatnak kell kiegészítenie.

5.168 ezer forint támogatásértékű működési bevételt, a Jászsági Többcélú Társulás ad át az önkormányzat részére, gyermekétkeztetési normatíva címén, mivel a társulás által kerülnek lehívásra az oktatási normatívák, azonban a gyermekétkeztetési feladatok ellátása továbbra is az önkormányzat feladatkörében maradt.

4.2 Támogatásértékű felhalmozási bevételek

Az Új Magyarország fejlesztési terv Észak-Alföldi Operatív program támogatási rendszeréhez benyújtott „Szennyvízelvezetés és tisztítás fejlesztése Jászteleken” című ÉAOP-5.1.2/B 2f-2009-0003 jelű pályázatát az NFÜ Regionális Fejlesztési programok irányító Hatóságának vezetője 393.943.714,-Ft összegű támogatásra ítélte, 517.938.094,-Ft elszámolható összköltség mellett.

A még várható támogatási összeget, és a saját erő részét be kell építenie az önkormányzatnak a 2011. évi költségvetésébe. A 2011. évben lehívható támogatás 246.884 ezer forint.

5.Véglegesen átvett pénzeszközök

5.2 Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről

Mivel a szennyvízelvezetés és tisztítás beruházás kivonásra került az adósságrendezési eljárás alól, felhalmozási célra átvett pénzeszközként tervezzük a társberuházói szerződés alapján, a Víziközmű Csatornamű Társulat által átadott hozzájárulást, 23.200 ezer forintot, ami a hitelkeret fennmaradó része.

Költségvetési hiány külső-belső finanszírozására szolgáló bevételek

Az előzőekben felsorolt bevételek nem elegendőek a működéshez, ezért 11.909 ezer forint a forráshiány, amit forrás kiegészítő hitelként kell betervezni.

A működési hiányra, pályázati úton szeretnénk megteremteni a fedezetet. A forrás kiegészítő pályázatnak évről-évre szigorodó feltételei vannak, valamint 2001. évtől az elszámolási kötelezettség is fennáll. Az elszámolás során be kell mutatni az igénybejelentés alapjául szolgáló feltételrendszer teljesülését, valamint a költségvetési törvény 6. számú mellékletében foglaltakat.

A jogtalanul igénybe vett támogatást az ÁHT 64/B. § (2) bekezdésében foglaltak szerint kamattal együtt vissza kell fizetni.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 6. számú melléklete alapján az önkormányzat be kívánja nyújtani pályázatát, amennyiben megfelel a kiírt feltételrendszernek, valamint a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására is szeretné benyújtani pályázatát.

A helyi Önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 88.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzatok éves kötelezettségvállalásának felső határa a korrigált saját bevétel.

A korrigált saját bevétel a rövid lejáratú kötelezettségek (tőke- és kamattörlesztés) adott évre eső részével csökkentett saját bevétel éves előirányzatának 70%-a.

Az önkormányzat saját bevételei közé tartozik: a helyi adók, illetékbevételek, gépjárműadó, kamatbevételek, külön törvény szerint az önkormányzatot megillető bírság, osztalékbevétel, vagyon bérbeadásából, haszonbérbeadásából származó bevétel, amely ugyanazon vagyontárgyra vonatkozó felhalmozási, felújítási célú felhasználására az önkormányzat kötelezettséget vállalt, valamint az önkormányzat egyéb sajátos bevételei.

A törvényi előírásokat figyelembe véve 2011. évben az önkormányzat éves kötelezettség vállalásának felső határa 18.732 ezer forint.

6 – 12. §-hoz:

1-3. Működési kiadások:

A tervezésnél a személyi juttatások és járulékai a törvényi előírások szerint kerültek betervezésre.

Az önkormányzat munkajogi létszámát a 2011-es költségvetési évre 1 fő választott tisztségviselővel, 6 fő önkormányzati köztisztviselővel, 7 fő közalkalmazottal, 1 fő Munkatörvénykönyve szerint foglalkoztatott fizikai dolgozóval tervezzük. Az önkormányzat a költségvetésébe nem tervez eredeti előirányzatként közmunkát, amennyiben megnyílik a lehetősége pótelőirányzatként kívánja betervezni.

A költségvetési törvényjavaslatban, a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. Törvény 43.§-ának (1) bekezdésében foglalt illetmény alap 2011. évben 38.650,- forint, amely összeg megegyezik a 2010. évvel. A költségvetési törvényben foglaltak szerint a közalkalmazottak bértáblája is azonos a bázis évvel.

A személyi jellegű kiadások tartalmazzák a beralap kiadásokon kívül a pótlékokat, az illetménykiegészítést, a cafetéria juttatásokat, és a költségtérítéseket

Összesen 113.059 ezer forint előirányzat került betervezésre a működési-fenntartási kiadások fedezésére. Ezen összegben belül a személyi juttatások előirányzata 37.600 ezer forint, a munkaadót terhelő járulékok összege 10.030 ezer forint, a dologi kiadások összege pedig 65.429 ezer forint.

A munkaadókat terhelő járulékok mértéke a 2010. évihez képest nem változott.

Belső szerkezeti megoszlás szerint a nyugdíjbiztosítási járulék 24%, a természetbeni egészségbiztosítási járulék: 1,5%, a pénzbeli egészségbiztosítási járulék: 0,5%, munkaerőpiaci járulék: 1%.

A dologi kiadásokat, a várható feladatok és a kötelezettségvállalások függvényében tervezte meg az önkormányzat, a szakfeladatonkénti részletezés a 5., az ágazatonkénti a 6., a kiadás nemenkénti pedig az 7. számú mellékletben található.

Az egészségügyi feladatokra összességében 12.864 ezer forintos finanszírozást tervezett az önkormányzat, kiadás ezzel szemben 16.762 ezer forint.

Az Egészségbiztosítási pénztár 12 havi finanszírozásával tervezett az önkormányzat valamennyi egészségügyi ellátás területén, azonban a betervezett bevételek egyik szakfeladatonál sem fedezik a betervezett kiadásokat, így az önkormányzatnak kell kiegészítenie.

A települési vízellátási feladatokat tekintve az intézményi működési bevételek előreláthatóan fedezetet nyújtanak az ágazat kiadásaira.

Az önkormányzat feladatkörében megmaradó gyermekétkeztetési feladat kiadásait a normatív támogatásokon és a beszedett térítési díjakon felül 6.233 ezer forinttal kell az önkormányzatnak kiegészíteni.

Bele került a 2011. évi költségvetésbe az Oktatási Társulással kötött haszonkölcsön szerződés szerint az oktatási-nevelési intézmények energia költsége. A szerződés szerint ezeket a költségeket az önkormányzatnak közvetlenül kell megfizetnie a szolgáltató felé, mivel az oktatási társulás ezt a feladatot visszaadta az önkormányzat részére.

Így, az óvodánál és az iskolánál illetve a melegítő konyhánál 9.805 ezer forintot tervezett az önkormányzat a működési kiadások fedezésére.

4. Felhalmozási kiadások:

Tekintettel a 2010. augusztus 26-án indult adósságrendezési eljárásra, az önkormányzat nem tervezhet sem felhalmozási jellegű bevételt sem pedig felhalmozási jellegű kiadást, kivételt képez ez alól a szennyvízelvezetés és tisztítás beruházás, ami kivonásra került az adósságrendezési eljárás alól.

A szennyvízelvezetés és tisztítás fejlesztésének 2011. évi várható költsége bruttó 418.669 ezer forint.

5. Támogatásértékű működési kiadások

Az előzetes egyeztetések szerint 18.700 ezer forinttal kell a normatív támogatási bevételeken felül hozzájárulni az oktatási feladatok ellátásához, ebből az előző évet terhelő fizetési kötelezettség 3.916 ezer forint, amely összegből 1.778 ezer forint a 2010. december havi hozzájárulás összege, a fennmaradó rész pedig normatíva várható visszafizetéséből valamint előirányzat túllépés miatt adódott.

A visszafizetési kötelezettségre és az előirányzat túllépésre vonatkozóan pontos adat a 2010. évi beszámoló elkészülését követően áll rendelkezésre.

A Jászsági Többcélú Társulás részére 1 millió forint átadott pénzeszköz kerül betervezésre a költségvetésbe, ami magába foglalja a gyermekvédelmi, családsegítői, oktatási feladatok ellátását, valamint a tagdíjat.

A Képviselő-testület nem tudja felvállalni az előző években megszokott támogatásait a civil szervezeteknek, mert 2011. évben nem vállalhat fel az önkormányzat olyan kiadásokat, amelyek nem kötelező feladatokból adódnak.

8. Tartalékok

Az önkormányzat a 2011. évi költségvetésében nem tervez be sem általános, sem céltartalékot.

9. Társadalom-, szocpol., és egyéb juttatás, támogatás

Szociálpolitikai juttatásokra összesen 31.876 ezer forint került betervezésre, amely összegből az állam 26.052 ezer forintot térít vissza az önkormányzatnak, a bevételekhez kapcsolódó indoklási rész 2. pontjában leírtak szerint. A mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása 100 %-ban térül meg, így a kiadási és a bevételi oldalon egyaránt 3.500 ezer forint a terv ezen feladatára.

A költségvetésben 2 fő rendszeres szociális segélyezése (rendszeres szociális segély egészségkárosodott személyek részére) kerül betervezésre, a segély összege a mindenkori öregségi nyugdíjminimum 90 %-a. Ezen túlmenően 4 fő aktív korú tartósan munkanélküliek szociális segélyezését (nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye és

rendszeres szociális segély kereső tevékenység mellett) tervezi az önkormányzat, a segély összege a kérelmező jövedelmétől függ.

2011. január 1-től sem változott a nyugdíj minimum, 28.500,- forint.

Bérpótló juttatásra az önkormányzat 12.654 ezer forintot tervez, azonban a cél, hogy a támogatásra jogosultak köréből lehetőség szerint minél több személyt bevonjon a közfoglalkoztatásba.

Az időskorúak járadékát szintén az öregségi nyugdíjminimum határozza meg. A járulék alapösszege egyedülállók esetében az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 95 %-a, a házas- és élettársak esetén 80 %-a, valamint a 75 év feletti egyedülállók esetében 130 %-a. Jelenleg 3 személy részesül e járadékban, ebből 2 fő egyedülálló, 1 fő pedig 75 év feletti egyedülálló.

Normatív ápolási díjnál 4 fővel tervez az önkormányzat, helyi megállapítású ápolási díjat szintén 4 fő részére tervez. Ápolási díjra összesen 2.655 ezer forint a tervezett előirányzat, járulékaire pedig 637 ezer forint. Az ápolási díj havi alap összege 2011. évben 29.500,- forint. Rendszeres lakásfenntartási támogatásban 2010. 12. 31-el bezárólag 122 fő részesült. A 2011. évi költségvetésbe 9.280 ezer forint előirányzatot tervez be erre a feladatra az önkormányzat, gondolva a későbbi igényekre is.

Átmeneti segélyezés betervezésére nincs lehetősége az önkormányzatnak csak a temetési segély előirányzata került betervezésére. A rendelkezésre álló keretet 525 ezer forint.

13 – 21 . §-hoz:

A tervezésnél a forráshiány csökkentését szem előtt tartva maximális takarékoságra törekedett az önkormányzat.

A 2011. éves költségvetési évre betervezett kiadás 583.304 ezer forint, amely összegből 72.752 ezer forint a hiány.

A 10. számú melléklet tartalmazza az Önkormányzat három éves gördülő tervezését megalapozó számításokat. A 2012. és 2013. évi irányszámot, az ezt megelőző évi költségvetés előirányzataihoz viszonyítva alakította ki az önkormányzat. A tervezéskor figyelembe vételre került a központosított szabályozott források alakulása, valamint a helyi sajátosságok.

Az Önkormányzat 2012. és 2013. években is számol forráshiánnyal, mivel előreláthatólag a működési bevételek nem fedezik a kiadásokat.

A 11. számú melléklet az Önkormányzat 2011. évi mérlegét, a 12. számú melléklet pedig az Önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét tartalmazza. A saját bevételek ütemezése kiugró március és szeptember hónapban, a helyi adóbevételek teljesítése miatt. Április hónapban egy nagyobb összegű (beruházás miatt) ÁFA visszatérüléssel tervezünk. Az átvett pénzeszközök teljesülése február, március, július hónapokban a szennyvízberuházás várható támogatási összege miatt kimagasló. A költségvetési támogatásokat az önkormányzat a292/2009.(XII.19.) kormányrendelet 16. számú melléklete szerint tervezte meg.

A működési kiadások teljesítésének havi bontása közel azonos, a fejlesztési kiadásokat pedig a várható kifizetések alapján tervezte meg az önkormányzat.

A 13. számú melléklet tartalmazza Jásztelek Önkormányzat közvetett támogatásainak kimutatását. Az iskolai és óvodai étkezések térítési díj kedvezményei (50 % és a 100 %-os kedvezmény) a Gyermekvédelemről és a gyermekjóléti igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján kerültek megállapításra. Az óvodánál összesen 44 főt érint, ebből egy fő részesül 50%-os térítési díj kedvezményben, 43 fő pedig ingyenesen étkezik. Az iskolánál 34 főt érint, akik ingyenes étkeztetésre jogosultak.

Gépjárműadónál az adómentesség és az adókedvezmény a Gépjárműadóról szóló 1991.évi LXXXII számú törvény alapján került megállapításra.

Össességében 1.250 ezer forint mentességet kapnak a gépjárművel rendelkező súlyos mozgáskorlátozott személyek (legfeljebb 13 ezer forint/gépjármű).

Községi szinten 100 ezer forint gépjármű adókedvezményt kapnak azon gépjármű tulajdonosok (legfőképpen tehergépjármű tulajdonosok), amely gépjárműveknek a környezetvédelmi osztály jelzése 5.6.7.8. kódú.

Az önkormányzati törvény kimondja, hogy a gazdálkodás biztonságáért a Képviselőtestület a felelős és egyúttal a testület megadja a felhatalmazást a Polgármesteri Hivatal részére az előírt bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére, azaz az operatív gazdálkodásra.

A Képviselőtestület által jóváhagyott előirányzatok között átcsoportosítást csak a helyi feladatok ellátása érdekében, a Polgármester kezdeményezésére, a Képviselőtestület engedélyével lehet.

Az államháztartási információs rendszer keretében az Önkormányzat a pénzügyminiszter által előírt módon és időben költségvetési tájékoztatót készít, melyet a MÁK részére meg kell küldeni.

Jásztelek, 2011. február 2.

Tóth Nóra
polgármester