

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7 /2014. (V.5.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi törvény CXCV. törvény 89. §-ában és a 91. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 120.§.(1) bekezdésének a) pontjában foglalt véleményezési jogkörében eljáró a Képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1.§.

A rendelet hatálya kiterjed a helyi önkormányzatra és költségvetési szervére.

2.§.

Az önkormányzat költségvetési szervei: Tengelici Polgármesteri Hivatal
Mézeskalács Óvoda Tengelic

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi

a) költségvetési bevételek előirányzatát	300 442 E Ft-ban
b) költségvetési kiadások előirányzatát	380 025 E Ft-ban
c) költségvetés egyenlegét: hiányát	79 583 E Ft-ban
d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát	79 583 E Ft-ban
ebből: működési célú pénzmaradványt	49 583 E Ft-ban
felhalmozási célú pénzmaradványt	30 000 E Ft-ban
e) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit	0 E Ft-ban
ezen belül: a működési célú műveletek bevételeit	0 E Ft-ban
a felhalmozási célú műveletek bevételeit	0 E Ft-ban
finanszírozási célú műveletek kiadásait	0 E Ft-ban
ezen belül: a működési célú műveletek kiadásait	0 E Ft-ban
a felhalmozási célú műveletek kiadásait	0 E Ft-ban

f) költségvetésének bevételi főösszegét
f) költségvetésének kiadási főösszegét

380 025 E Ft-ban
380 025 E Ft-ban

állapítja meg.

4.§.

Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások kiemelt előirányzatonkénti részletezését az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§.

A képviselő-testület az önkormányzat működési, fejlesztési bevételek és kiadások alakulását bemutató mérlegét a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§.

A Képviselő-testület a Felhalmozási (beruházási) kiadások előirányzatát feladatonként, célonként a 3. számú melléklet szerint fogadja el.

7.§.

A Képviselő-testület a Felújítási kiadások előirányzatát feladatonként, célonként a 4. számú melléklet szerint fogadja el.

8.§.

A képviselő-testület a helyi önkormányzat, a polgármesteri hivatal, az óvoda költségvetésében szereplő bevételek forrásonkénti, a kiadások kiemelt előirányzatonkénti részletezését bontásban a 5., 6. és 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§.

A képviselő-testület a pénzeszközök állományának változását a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§.

Az önkormányzat 2013. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

11.§.

Az önkormányzati szintű 2013. évi tényleges pénzmaradvány kimutatást a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§.

Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13.§.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 12. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

14.§.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 13. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§.

A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§.

A képviselő-testület a helyi önkormányzat létszámkeretét a 15, 16, 17. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

17.§.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 18. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

18.§.

Az önkormányzat által adott támogatásokat a 19. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

19.§.

Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 20. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

20.§.

Az önkormányzat pénzmaradványát 69 562 e Ft-ban állapítja meg. A pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt része 3 141 e Ft a szállítók felé kötelezettség. A szabadon felhasználható pénzmaradvány 66 421 e Ft .

3. Záró rendelkezések

21.§.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tengelic, 2014. április 29.

Gáncs István
polgármester

Tolnai Lászlóné
jegyző

Kihirdetve: 2014. május 5-én

Tolnai Lászlóné
jegyző

A 7/2014. (V.5.) számú önkormányzati rendelet szöveges indoklása

Tengelic Község Önkormányzata az 5/2013. (II.15.)sz. rendeletével hagyta jóvá a 2013.évi költségvetését, melyet a központi költségvetéstől átvett pénzeszközök, valamint a többlet bevételek, illetve egyéb szervektől átvett pénzeszközök módosítottak.

FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Tengelic Község Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, úgy mint sport, kulturális, ifjúsági, közrend-közbiztonság stb. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek, civil szervezeteknek, stb) összege.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

Az intézmények feladatai az alapító okiratban, az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekből kerültek rögzítésre.

Feladat ellátások:

Megnevezés	Ellátó
Óvodai ellátás	1 önállóan működő intézmény
Általános iskolai oktatás	1 állami fenntartásban működő intézmény
Közművelődési feladatok, és könyvtár	1 mozgókönyvtárként működő intézmény
Egészségügyi feladatok ellátása	1 háziorvosi körzet és 1 fogorvosi körzet vállalkozó szerződéssel, valamint 1 védőnői körzet az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok	Társulás formájában
Szociális alapellátási feladatok	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Ívóvíz ellátás	Üzemeltetésre átadva Dunaág Kft részre
Hulladékgyűjtés	Társulás formájában
Közétkeztetés	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Egyéb kötelező és önként vállalt feladatok	Az Önkormányzat és szakfeladatai

A feladatok ellátása zökkenőmentesen finanszírozási gondok nélkül történtek.

Évközben minden számla kiegyenlítése határidőre megtörtént. Az önkormányzatnál 2013.-ben létszámbővítésre került sor. A település óvodáját eddig intézményfenntartó társulás működtette, 2013. január 1-jétől az önkormányzat fenntartásába került, így a létszám 9 fővel nőtt.

Az elmúlt évhez hasonlóan 2013. évben is támogatásban részesültek a településen működő civil szervezetek, egyesületek.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a csökkenő központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása, melyek megtakarításokat hoznak, illetve olyan befektetések megtalálása, amelyek hozammal járnak, és nem utolsósorban a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási finanszírozási megtakarítások.

Lakosság száma 2012. január 1-jén 2.375 fő, mely az előző évhez képest 15 fő csökkenést mutat.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK ALAKULÁSA

Tengelic Községi Önkormányzat 2013. évi bevételi előirányzata **286 917 e Ft** eredeti előirányzatról az évközi módosítások során 32,45 % -kal **380 025 e Ft**-ra növekedett, a tényleges teljesítés **384 672 e Ft**

A változás főbb okai:

- az önkormányzati és az intézményi saját bevételek növekedése
- az év közben kapott fejlesztési támogatások
- államháztartáson kívülről származó többlet bevételek

A bevételek megoszlása

Bevételek	Megoszlás %-ban
Intézményi működési bevételek	10,78
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	45,32
Közhatalmi bevételek	18,32
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	5,07
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	20,51
Hitelek	0,00
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0,0
Összes bevétel 384 672 e Ft	100,00

A 2013 évi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 101,22 %-ban teljesültek.

A központi költségvetéstől kapott finanszírozás az összes bevétel 32,58 %-át teszi ki, a bevételek 67,42 %-a saját bevételek.

Az önkormányzat intézményi működési bevételei 10,78 %-ot képviselnek az összes bevételből. Az eredeti előirányzathoz képest 109,10 %-os a teljesülés. Ezen bevételek között szerepel a szolgáltatások ellenértéke, bérleti és lízing díjak, továbbszámlázott szolgáltatások értéke.

A közhatalmi bevételek 18,32 % -ot képviselnek az össz. bevételek között. Teljesülésük az eredeti előirányzathoz képest 86,42 %-os.

A helyi adók közül az idegenforgalmi adóbevételeink teljesülése magasabb az eredetileg tervezettnél 750 e Ft-tal, a többi adónemnél kissé elmaradtak a teljesülések az eredetileg tervezett bevételektől.

Működési támogatások

A tervezett előirányzatot módosították az év közbeni igényléseken alapuló egyes szociális feladatok kiegészítő támogatásként önkormányzatunkat megillető összegek, a központosított előirányzatok, valamint az egyéb központi támogatások évközi módosításai. Az eredeti előirányzathoz képest 167,49 %-os a teljesülés.

A felhalmozási támogatásértékű bevétel a / 19 443 e Ft / a következő:

	E Ft
Polgármesteri Hivatal felújítása pályázati összege	18 000
„Zöld út” kialakítása pályázati összege	1 443

Az önkormányzat működési célú pénzeszköz átvételéből származó bevétele 145 e Ft volt, mely az alábbi:

	E Ft
Rendezvények támogatása	145

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel bevétel a következő volt:

	E Ft
Lakossági támogatás	60

Hitelbevételek

2013. december 31-én folyószámlahitel, valamint felhalmozási hitel állományunk nem volt.

Értékpapír értékesítéséből származó bevétel

2013. december 31-én az önkormányzat tulajdonában értékpapír nem volt.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az Önkormányzat 2013. évi kiadási előirányzata **286 917** e Ft, módosított előirányzat **380 025** e Ft , tényleges kiadás **321 820** e Ft

Kiadás megoszlása

Kiadás	Megoszlás %-ban
Személyi juttatások és járulékai	30,10
Dologi kiadások	35,95
Szociális juttatások	9,41
Átadott pénzeszközök	7,98
Beruházás és felújítás	16,56
Hitel törlesztés	0,00
Kiegészítő átfutó kiadások	0,00
Összes kiadás 321 820 e Ft	100,00

Személyi juttatások és járulékok teljesítése 92,39 %. A Hivatal kötelezettséggel terhelt maradványa 2 375 e Ft, az óvoda kötelezettséggel terhelt maradványa 1 247 e Ft, az Önkormányzat kötelezettséggel terhelt maradványa 2 936 e Ft. Az áthúzódó tételek tartalmazzák a december hónapban kifizetett megbízási díjak, költségtérítések, tiszteletdíjak, munkabér, valamint egyéb kifizetések összegét. A járulékok mindezek függvényében alakultak. Az Önkormányzat költségvetési kiadások megoszlásánál jól látható, hogy a személyi juttatások mintegy a költségvetés harmadát elviszik.

A Dologi kiadások teljesítése 84,24 %, előirányzat maradványa 21 642 e Ft. Az össz. kiadások között 35,95 %-ot képvisel.

Támogatások

Az államháztartáson belüli támogatásértékű kiadások teljesítése 98,41 %.

Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívüli teljesítése 99,49 %.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatait döntő többségben közhasznú szervezetek, egyesületek, útván támogatási formában látja el, ez tükröződik abban is, hogy az összes kiadás 0,86 %-át támogatás formájában teljesítjük.

Non-profit szervezeteknek 2 766 eFt

Kulturális, sport és egyéb területeken egyesületek, civil szerveződések támogatásai.

Fejlesztési kiadások teljesülése 107,48 %.

Az önkormányzat előirányzott beruházási kiadásainak 100,00 %-a került kifizetésre a tárgyév során.

Beruházásaink

- egyéb gépek és berendezések vásárlása,
- egyéb építmények építése,
- épület felújítások.

Támogatással megvalósuló fejlesztések

- polgármesteri hivatal felújítása
- „zöldút” kialakítása.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2013. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 53 405 e Ft.

A helyesbített pénzmaradványt befolyásolják a következők:

A normatívák elszámolása kapcsán visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Az önkormányzatnak még járó összeg 4 994 e Ft.

Az önkormányzati konszolidált költségvetési pénzmaradvány összege 58 399 e Ft, amely 3 102 e Ft összegben kötelezettséggel terhelt kiadást jelent.

Szabad pénzmaradvány 55 297 e Ft.

ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

Értékpapír értékesítéséből származó bevétel

2013. év során az önkormányzatnak értékpapír értékesítéséből származó jövedelme nem volt.

HITELÁLLOMÁNY ALAKULÁSA

2013. december 31-én a folyószámlahitel igénybevétel nem történt.

A működési hitelállomány alakulása ezer Ft-ban:

	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Nyitóállomány	9.912	0	0	0	0	0
Hitel felvétel	27.731	0	0	0	0	0
Hiteltörlesztés	37.643	0	0	0	0	0
Záró állomány	0	0	0	0	0	0

A felhalmozási hitelállomány alakulása ezer Ft-ban:

	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
Nyitóállomány	0	2.375	0	0	0	0
Hitel felvétel	2.375	0	0	0	0	0
Hiteltörlesztés	0	2.375	0	0	0	0
Záró állomány	2.375	0	0	0	0	0

VAGYON ALAKULÁSA

Az eszközök állományi értékének változása az előző évekhez viszonyítva %-ban:

	2008/ 2007 %	2009/ 2008 %	2010/ 2009 %	2011/ 2010 %	2012/ 2011 %	2013/ 2012 %
Immateriális javak	42,2	15,79	232,9	57,11	107,87	163,25
Tárgyi eszközök	43,6	106,16	127,5	116,37	102,34	92,91

Befektetett pénzügyi eszközök	44,6	119,27	100,0	100,00	100,00	102,56
Üzemeltetésre átadott eszközök	1537,2	96,84	98,09	96,63	96,51	116,04
Befektetett eszközök összesen	100,1	100,67	110,96	106,51	96,51	102,99
Készletek	162,0	41,22	64,12	112,95	100,68	96,86
Követelések	138,7	129,13	70,99	104,29	145,01	66,68
Értékpapírok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pénzeszközök	76,7	152,51	91,13	254,52	101,95	70,82
Egyéb aktív pénzügyi elszám.	552,4	462,12	109,8	10,78	64,75	98,34
Forgó eszközök összesen	113,2	205,46	97,17	105,66	103,80	71,54
Eszközök összesen	100,8	106,9	109,38	106,43	100,14	99,71

Az immateriális javak mérleg értéke nőtt. Az idei évben történt beszerzés.

A tárgyi eszközök között emelkedést mutat a gépek berendezések állománya az év közbeni beszerzések miatt.

Aktiválásra kerültek:

- szoftver, egyéb gépek és berendezések, ingatlan vásárlás, polgármesteri hivatal, egyéb épületek felújítása.

Az intézményi átszervezések kapcsán az intézmények vagyontárgyai az önkormányzaton belül maradtak.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állománya az év során nem csak az értékcsökkenés mértékével változott. Az iskola működtetését az állam vette át 2013. január 1-jétől, a hozzá tartozó ingatlanok, építmények, gépek berendezések az üzemeltetésre átadott állományát növelte.

Befektetett pénzügyi eszközök

A részesedések, üzletrészek állománya 2013. december 31-én

Megnevezés	Tulajd. hányad %-ban	Tulajdoni hányad értékben	Mérlegben szereplő érték
Dunaág Kft	39	3.900.000	3 900.000
Mező-víz Kft		100 000	100 000
Összesen:		4 000.000	4 000.000

Az önkormányzat részesedéseinek állományában bekövetkezett változások az alábbiak:

Értékvesztés elszámolások: 0 e Ft.

A mérlegben kimutatott követelésállomány legjelentősebb tétele a helyi adó követelések, melyre egyszerűsített értékelési eljárással számolunk el értékvesztést.

A pénzeszközök állománya a csökkent az előző évhez képest.

A források állományi értékének változása az előző évekhez viszonyítva %-ban:

Források

	2008/	2009/	2010/	2011/	2012/	2013/
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

	2007 %	2008 %	2009 %	2010 %	2011 %	2012 %
Tartós tőke	100,0	100,00	18807,6	100,00	100,00	100,00
Tőkeváltozások	103,6	99,93	9,84	202,63	100,85	116,04
Költségvetési tartalék	141,6	302,42	113,5	107,45	99,03	72,35
Vállalkozási tartalék				0,0	0,0	0,0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rövidlejáratú kötelezettségek	13,6	332,79	167,88	12,27	118,91	66,42
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	61,5	102,52	14,05	1,73	2285,71	4,95
Források összesen	100,8	106,91	109,38	106,43	100,14	99,71

A rövidlejáratú kötelezettségek között elszámolt helyi adók túlfizetése csökkenést mutat, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya emelkedett, illetve a szállítói tartozások összege is nőtt az előző évekhez viszonyítva.

Tengelic, 2014. április 29.

Gáncs István sk.
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző