

JELENTÉS

**Tengelic Község Önkormányzata
pénzügyi helyzetéről**

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 50/A. § (4) bekezdése alapján „... A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választását megelőző 30 nappal a polgármester részletes jelentést tesz közzé a helyi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a képviselő-testület megalakulását követően keletkezett, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről.”

Eleget téve a törvényi kötelezettségnek, Tengelic Község Önkormányzata pénzügyi helyzetéről, a későbbi éveket terhelő kötelezettségekről az alábbiakat teszem közzé:

I. Az önkormányzat 2010. évi pénzügyi helyzete, rövid lejáratú kötelezettségei

Tengelic Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 7/2010.(II.16.) számú rendeletével fogadta el az Önkormányzat 2010. évi költségvetését 262 739 e Ft bevételi, 312 739 e Ft kiadási összeggel, 50 000 e Ft költségvetési hiánnyal, ezen belül a Testület:

- a felhalmozási célú bevételeket	10 920 eFt-ban
- a felhalmozási célú kiadásokat	36 488 eFt-ban
- a működési célú bevételeket	251 819 eFt-ban
- a működési célú kiadásokat	276 251 eFt-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	67 711 eFt-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	19 001 eFt-ban
- a dologi jellegű kiadásokat	112 016 eFt-ban
- a működési célú pénzáradást	42 161 eFt-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	23 808 eFt-ban
- a tartalékokat	11 554 eFt-ban
- a hitelek, kölcsönök kiadásait	0 eFt-ban
- a költségvetési létszámkeretét:	62 főben
ezen belül.	
- a polgármesteri hivatal létszám keretét	10 főben
- közcélú foglalkoztatottak létszámkeretét	30 főben

határozta meg.

A költségvetési hiány finanszírozására a Képviselő testület az előző évi pénzmaradványból 50 000 e Ft fogadott el. Ebből 24 432 e Ft a működés, 25 568 e Ft a felhalmozás finanszírozására szolgál.

A Képviselő-testület 2010. június 29-én 13/2010.(VI.30.) számú rendeletével módosította a költségvetési rendeletét. A rendeletmódosítás után Tengelic Község Önkormányzata 2010. évi költségvetésének I. félévi mérlege a következő:

(adatok ezer Ft-ban)

Bevételek		Előirányzat		Teljesítés 2010.06.30.	%
		Eredeti	módosított		
Tengelic Község Önkormányzata					
I.	Működési bevételek	185 167	185 167	94 655	51,12
II.	Támogatások, támogatás értékű bevételek, kiegészítések	77 572	88 339	53 376	60,42
III.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0
IV.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele				
V.	Pénzmaradvány/számlamaradvány	50 000	50 000	0	0
	Összesen:	312 739	323 506	148 031	54,12
Polgármesteri Hivatal					
I.	Működési bevételek	185 167	185 167	94 655	51,12
II.	Támogatások, támogatás értékű bevételek, kiegészítések	77 006	87 696	53 016	60,45
III.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0	0
IV.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0	0	0	0
V.	Pénzmaradvány/számlamaradvány	50 000	50 000	0	0
	Összesen:	312 173	322 863	147 666	54,12
	Bevételek összesen:	312 739	323 506	148 031	54,12
	Költségvetési hiány finanszírozása			0	0
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-6 904	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	312 739	323 506	141 127	43,62

Kiadások		Előirányzat		Teljesítés 2010.06.30.	%
		Eredeti	módosított		
Tengelic Község Önkormányzata					
1	Személyi jellegű kiadások	67 711	74 902	39 342	52,52
2	Munkaadókat terhelő járulékok	19 001	20 943	9 949	47,51
3	Dologi jellegű kiadások	112 016	113 328	53 069	46,83
4	Támogatás értékű működési kiadások	39 267	39 267	17 743	45,19
5	Társad. és szociálpol. juttatások	23 343	23 665	13 262	56,04
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	465	465	165	35,48
7	Működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	2 894	2 894	1 599	55,25
8	Felhalmozási kiadások	33 598	33 598	19 856	59,10
9	Kölcsön törlesztése				
10	Általános tartalék	11 454	11 454	0	0
11	Céltartalék	2 890	2 890	0	0
12	Rövidlejáratú hitelek törlesztése	0	0		
	Összesen:	312 739	323 506	154 985	47,91

Kiadások		Előirányzat		Teljesítés 2010.06.30.	%
		Eredeti	módosított		
Polgármesteri hivatal					
1	Személyi jellegű kiadások	67 711	74 902	39 342	52,52
2	Munkaadókat terhelő járulékok	19 011	20 943	9 939	47,46
3	Dologi jellegű kiadások	104 752	105 987	52 703	49,73
4	Támogatás értékű működési kiadások	39 267	39 267	17 743	45,19
5	Társad. és szociálpol. juttatások	23 343	23 665	13 262	56,04
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	465	465	165	35,48
7	Működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	2 699	2 699	1 599	59,24
8	Felhalmozási kiadások	33 598	33 598	19 856	59,10
9	Kölcsön törlesztése		0		
10	Általános tartalék	11 454	11 454	0	0
11	Céltartalék	2 890	2 890	0	0
12	Rövidlejáratú hitelek törlesztése	0	0		
	Összesen:	312 173	322 863	154 609	47,89
	Kiadások összesen:	312 739	323 506	154 985	47,91
	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-26 539	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN.		312 739	322 863	128 446	39,67

A megnövekedett előirányzatokkal szemben a bevételek teljesítése 141 127 e Ft, a kiadások teljesítése 128 446 e Ft.

Az előirányzatokhoz viszonyítva a bevételek 43,62 %-ban, a kiadások 39,67 %-ban teljesültek.

Pénzkészlet (elkülönített bankszámlák egyenlege) 2010.

június 30-án	42 135 eFt
- ebből: polgármesteri hivatal	41 746 eFt
Kisebbségi Önkormányzat	389 eFt

Hitelállomány 2010. június 30-án 0 eFt

Szállítói állomány 2010. június 30-án 0 eFt

A folyószámlahitel-keret I. félévi napi átlagos igénybevétele 0 eFt volt.

Az önkormányzat vagyonkimutatását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek alakulása :

Az önkormányzat bevételeinek alakulását részletesen az 2. számú melléklet tartalmazza.

A teljesített bevételek 24,73 %-a az intézményi működési bevételekből származik. Az egyéb sajátos bevételek körébe tartoznak a szolgáltatások ellenértéke, a továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke, az intézményi ellátási díjbevételek, az alkalmazottak térítései, az bérleti díj bevételei.

Az időarányos előirányzattól a bérleti díj bevételek térnek el jelentősen, melynek oka, a sportcsarnok bérleti díjai az év folyamán nem egyenletesen oszlanak el. A jelentősebb bevétel az utolsó negyedévben várható.

A szolgáltatások ellenértéke magasabb arányban teljesült, melynek oka az Atomerőműtől kapott pénz 2/3-a az I. félévben realizálódott. Ez az oka az ÁFA bevételek magasabb teljesülésének is.

A lehetőségeinket maximálisan kihasználva a tervezetthez képest jelentős a kamatbevételünk, mely a szabad pénzeszközök folyamatos lekötésének köszönhető.

A működési bevételek a többi jogcímen a tervezettnél megfelelően illetve kedvezőbben alakultak, így ellensúlyozzák az elmaradást.

Az önkormányzat sajátos bevételei 45,22 %-ban teljesültek. Az átengedett központi adók átutalása az időarányosnak megfelelően történt. Az áprilisi lemondás miatt itt 5 978 e Ft előirányzat csökkentésre lesz majd szükség, ez 06.30-án még nem került módosításra. Ugyanennyivel kell majd csökkenteni a kiadási oldalt az általános tartalék terhére.

A helyi adó bevétel teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 35,13 %.

A 2010. évi bevételek alakulása június 30-án

Adónem	Tervezett bevétel	Folyó évi terhelés	Befizetés
Magánszemélyek kommunális adója	5.400.000.-	5.505.500.-	2.422.910.-
Vállalkozók komm. adója	700.000.-	701.800.-	315.750.-
Idegenforgalmi adó	3.000.000.-	1.390.200.-	1.140.900.-
Helyi iparűzési adó	35.000.000.-	30.379.342.-	11.613.459.-
Gépjárműadó	10.000.000.-	10.403.096.-	4.747.413.-
Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó	100.000.-	55.000.-	0.-
Késedelmi pótlék	300.000.-	819.683.-	87.671.-
Bírság	20.000.-	0.-	0.-
Talajterhelési díj	1.000.000.-	883.020.-	521.013.-
Egyéb bevétel	280.000.-	76.000.-	231.000.-
Ö s s z e s e n :	55.800.000.-	50.213.641.-	21.080.116.-

Az idegenforgalmi adó esetében a teljesítés a május, június havi bevételt tartalmazza. A vendégéjszakák száma július, augusztus hónapban valószínűleg emelkedik és így év végéig várhatóan a bevételi terv teljesülni fog.

A normatív állami hozzájárulások és a támogatás értékű bevételek utalása az ütemezésnek megfelelően megtörtént.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételünk nem volt.

A Helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat 360 e Ft támogatást kapott a félév során.

A 2010. évi költségvetésben elhatározott feladatok, kötelezettségvállalások csak abban az esetben teljesülhetnek maradéktalanul, ha a költségvetésben tervezett bevételek is realizálódnak. Ez egyben azt is jelenti, hogy amennyiben szükséges a folyószámlahitel-keret igénybe vehető összege 20 000 e Ft.

Kiadások alakulása :

A személyi juttatások az előirányzathoz viszonyítva 52,52 %-ban teljesültek.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítése 47,46 %. A tervezett időarányos előirányzattól való eltérés oka, hogy az évre tervezett jubileumi jutalom kifizetése az I. félévben megtörtént ill. a közcélú foglalkoztatás előirányzata nem teljes évre tervezett.

A dologi kiadások teljesítése összességében 47,03 %.

Ezen belül a készlet-beszerzések 47,29 %-on, a szolgáltatások 44,22 %-on, a különféle dologi kiadások 52,43 %-on, az egyéb folyó kiadások 41,58 %-on teljesültek.

A dologi kiadások alakulását figyelemmel kell kísérni és az év második felében kezdeményezni kell az átcsoportosítást a különböző jogcímek között annak érdekében, hogy kiemelt előirányzat túllépésre ne kerüljön sor.

A szociális ellátásokkal kapcsolatos kiadások részletes alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

A civil szervezetek, sportegyesületek támogatására az előirányzat 59,24 %-át, 1 599 e Ft-ot fizettünk ki.

A Támogatás értékű működési kiadás teljes egészében a zombai intézménytársulás részére utalt összeget tartalmazza, 17 743 e Ft-ot.

A közcélú foglalkoztatáshoz 798 e Ft-tal járultunk hozzá.

Közhasznú foglalkoztatás költségeihez 615 e Ft-tal járultunk hozzá.

Felhalmozási célú támogatást 977 e Ft-ot fizettünk ki, amelyből 72 e Ft az első lakáshoz jutók támogatása, 905 e Ft pedig az ISPA program önrésze.

A felhalmozási, felújítási feladatok kiadásainak alakulását a 4. számú melléklet tartalmazza.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat a dologi kiadásokból 353 e Ft-ot, egyéb folyó kiadásból 13 e Ft-ot , járulékfizetésre 10 e Ft-ot használt fel.

A tervezett 14 344 e Ft tartalékból 11 454 e Ft általános tartalék, 2 890 e Ft felhalmozási tartalék.

Az önkormányzat 2010. január 01-én 0 Ft hitellel rendelkezett. Az átmeneti gazdálkodási problémák áthidalására az önkormányzat 2010. évben 20.000 e Ft összegű folyószámla-hitelkerettel rendelkezik. A jelentés készítésekor folyószámlahitelt nem vettünk igénybe.

A 2010. költségvetési évet követő éveket terhelő kötelezettségek:

Tengelic Község Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalán kívül nincs önállóan gazdálkodó költségvetési szerv. A Képviselő-testület 2010. évben a következő évekre vonatkozóan nem hozott olyan döntést, ami a működés struktúráját módosítaná.

Az Művelődési Ház felújítása novemberben fejeződik be. Az 1. részszámla esedékessége 2010. októberében lesz, a nettó összeg 24 894 052 Ft. Mivel fordított ÁFA-s beruházásról van szó ÁFA fizetési kötelezettségünk novemberben lesz, ennek összege 6 223 513 Ft.

A végszámla összege megegyezik az első részszámláéval, ennek esedékessége 2011. január (ÁFA fizetés 2011. február).

A Művelődési Ház felújításához kapcsolódva 2010. szeptemberében parkoló épül. Az építés költsége 2 469 603 Ft + ÁFA, a végszámla esedékessége 2011.01.31.

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete először 2002. évben – majd folyamatosan minden évben – csatlakozott a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz, mely a hátrányos helyzetű, szociálisan rászoruló egyetemi és főiskolai hallgatók, illetve továbbtanulni szándékozó fiatalok anyagi segítésére szolgál. Éves költségvetésének 2010. évben keretéből erre a célra 465 e Ft-ot különített el. Ebből a keretösszegeből 15 hallgatót részesített ösztöndíjban havi 2-5.000,-Ft/hó összegben, melyet az Oktatási Minisztérium ugyanakkora összeggel kiegészített, továbbá a legrászorultabbakat Tolna Megye Önkormányzat is támogatta.

Fentiek alapján megállapítható, hogy az önkormányzat működőképessége biztosított, a biztonságos gazdálkodás feltételei adottak.

Tengelic, 2010. augusztus 24.

Gáncs István
polgármester