

**1./ A 2011. évi önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

Tengelic Község Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait 2011. évben is el tudta látni, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működését biztosítani tudta. Ezen túlmenően az önként vállalt feladatok ellátása is megoldott volt. Az önkormányzat sajátos működési (adók) és felhalmozási bevételei szakaszosan folytak be a folyószámlákra. 2011. december 31-én az Önkormányzat likvid hitellel nem rendelkezett.

Önkormányzatunk 2011. évi gazdálkodása – mint azt a záró (0 e Ft) hitelállomány, valamint a 69 769 e Ft záró pénzkészlet összege mutatja - az előző évhez képest kedvezően alakult. A kedvezőbb alakulás oka részben a továbbra is szigorú, takarékos gazdálkodás, az elvégzendő feladatok közül azok élveztek előnyt, amelyeket tovább már nem lehetett halogatni (pl: évek óta elmaradó, vagy minimálisra csökkenő eszközök pótlása).

Az egyre csökkenő normatív állami támogatások az önkormányzati intézmények működési kiadásaira nem nyújtanak fedezetet, ezért minden évben nagyobb arányú kiegészítés vált szükségessé az intézmények folyamatos működéséhez.

Az önkormányzat Képviselő-testülete és a Polgármesteri Hivatal nagy hangsúlyt fektettek a különböző pályázati lehetőségek feltárására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési források növelését.

A személyi juttatás és a járulékok teljesítése (együtt) a 2010. évi teljesítéshez képest 12,16 %-al csökkent. A dologi kiadások összegén érezhetőek a megtakarítások. Eredeti költségvetésünk tervezésekor nem terveztünk rövid lejáratú likvidhitel felvételét. Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő ( forráshiányos ) helyi önkormányzatok pályázatán, valamint a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására kiírt pályázaton önkormányzatunk nem indulhatott. A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően év végére hitelfelvételi előirányzatunkat 0 Ft volt, vagyis év közben nem kellett igénybe venni folyószámla-hitelt.

Ez évre tervezett felhalmozási feladatainkat pályázati forrásokból, államháztartáson kívülről átvett forrásból, TEIT- től átvett pénzeszközből (részben közcélú munkások foglalkoztatásával ) valósítottuk meg.

**2. / Bevételi források és azok teljesítése:**

A Polgármesteri Hivatal 2011. évi költségvetési módosított bevételi előirányzatának főösszege 394 006 e Ft, melyből 0 Ft a finanszírozási bevétel (hitel), 69 791 e Ft pedig 2010. évi pénzmaradvány.

Az év folyamán összesen 394 427 e Ft bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 100,11 %. Ez az arány 2010. évben 99,15 % volt.

**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK**

A működési bevételek az önkormányzat összes - hitel felvétel nélküli - bevételének 68,87 %-át teszik ki, ezen belül az intézményi működési bevétel ( térítési díjak, bérleti díjak...) mindössze 17,00 %-át.

### Intézményi működési bevételek

Az eredeti előirányzathoz képest 80,54 %-kal a terv felett teljesültek. A teljesítés a továbbszámlázott szolgáltatások ( Zombai étkezés ) és a TEIT-től kapott 13 353 e Ft + ÁFA eredetileg nem tervezett bevétel miatt alakult kedvezően. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket rövidlejáratú betét formájában lekötöttük, így 2 532 e Ft kamat bevételre tettünk szert.

### Önkormányzatok sajátos működési bevételei

#### **Adóbevételek alakulása**

A települési önkormányzatok alapvető feladata a helyi közszolgáltatások biztosítása. E feladatnak a helyi sajátosságokhoz és igényekhez igazítható ellátása elengedhetlenné teszi az önkormányzatok önálló gazdálkodása feltételeinek megteremtését. A gazdasági önállósulás egyik eszköze a helyi adók rendszere. Ez a települési önkormányzatok számára lehetőséget teremt a helyi szuverén adóztatási jog gyakorlására, s ezzel együtt a helyi adópolitika kialakítására.

Az adóbevételek teljesítése során az eredeti költségvetésben tervezett számokhoz viszonyítottunk az összehasonlítások során.

A helyi adókból származó **2011. évi** tervezett bevétel **43 400 e Ft**, melyből a tényadatok alapján **55 992 e Ft** folyt be, ami 129,01 %-os teljesítést jelent.

A helyi adókból származó bevételek a működési bevételek 20,61 %-át teszik ki, ezért fontos szerepük van az önkormányzat költségvetésében.

A **magánszemélyek kommunális adójának** teljesítése 3,14 %-al az eredeti előirányzat alatt alakult. A vállalkozók kommunális adója 2011-ben megszűnt, idei évben csak visszafizetésünk volt. Az adók mértéke az előző évhez képest nem változott.

A **helyi iparüzési adó** a helyi adóbevételek 86,00 %-a, ezért a helyi adók között meghatározó súlya van.

A tervezett bevétel 35 000 e Ft, melyből 48 149 e Ft teljesült, ami 137,57 %-os teljesítést jelent.

Az előző évhez képest, (2010.év) 5 630 e Ft-tal nőtt a befizetett (beszedett) iparüzési adó összege.

**Idegenforgalmi adó** tervezett bevétele 3.000 e Ft, melyből **2011. évben 2 647 e Ft teljesült**, mely 88,23 %-os teljesítést jelent.

Az idegenforgalmi adónem a havi bevételekhez kötötten kerül előírásra, és ennek megfelelően kell a beszedőknek az adót a beszedést követő hó 15-ig a megfelelő számlára átutalni.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a környezetterhelési díj 2004. január 1-jén került bevezetésre. A **talajterhelési díj** bevezetésével a törvényalkotó célja az volt, hogy senkinek se legyen előnyösebb a környezet szempontjából rosszabb megoldást választani és a jelentős költségvetési támogatással megépült közművekre rá nem kötő lakosok talajterhelési díjat fizessenek. Talajterhelési díj fizetésére kötelezett az a kibocsátó, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá. A törvény a talajterhelési díj mértékét a talajterhelés díj alapja, az egységdíj, valamint a területérzékenységi szorzó

szorzataként határozza meg. A 2010. évre vonatkozó díjfizetési kötelezettségről 2011. március 31-ig kellett a kibocsátóknak bevallást tenniük.

A beszedett talajterhelési díj az önkormányzat bevételét képezi. **2011. évben** ez az összeg **884 e Ft** volt.

**Gépjárműadó tervezett bevétel 10.000 e Ft, melyből 2011. évben 9 767 e Ft teljesült, mely 97,67 %-os teljesítést jelent.**

A gépjárműadóban érintett járművek központilag egységes szabályok alapján kerülnek adóztatásra. A befolyó adó teljes egészében az önkormányzat bevételét képezi. Az adóbevételek között a második legjelentősebb adónem.

Az önkormányzati adóhatóság a közúti nyilvántartás adatai alapján állapítja meg a gépjárműadót. Az adóztatás a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala által az önkormányzati adóhatóság részére történő adatszolgáltatás alapján történik.

A személygépkocsik és motorkerékpárok esetén a gépjármű kora (gyártási éve) szerint differenciált adómérték szerint történik az adóztatás.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény szerint az adóteher a vagyontárgy értékét jobban kifejező módon, a gépjármű hajtómotorjának kw-ban meghatározott teljesítményéhez és gyártási évéhez igazodik.

A helyi adóbevételekhez kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság tervezett bevétele 520 e Ft, melyből 824 e Ft teljesült, mely 158,46 %-os teljesítést jelent.

Az adóbírság és a késedelmi pótlék tekintetében a bevétel növekedése a hátralék beszédéséből realizálható.

### 2011. évi adóbevételek

Jogcím	2011. évi eredeti terv	2011. évi teljesítés	%
	ezer Ft	ezer Ft	
<b><i>Helyi adók</i></b>			
Vállalkozók kommunális adója	0	-34	0,00
Magánszemélyek kommunális adója	5 400	5 230	96,85
Idegenforgalmi adó	3 000	2 647	88,23
Iparüzési adó	35 000	48 149	137,57
Gépjárműadó	10 000	9 767	97,67
Pótlékok	500	823	164,60
Bírság	20	1	5,00
<b>Összesen:</b>	<b>53 920</b>	<b>66 583</b>	<b>123,48</b>
Talajterhelési díj:	900	884	98,22

### Átengedett központi adók

A személyi jövedelemadó helyben maradó része jogcímen az előirányzathoz viszonyítva 100.00 %-on teljesült. Az SZJA jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen kapott összeg az évközi előirányzat nem változott év közben.

### Működési támogatások

#### ***Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások alakulása***

A központi költségvetésből 2011. évben befolyt bevételek összege 52 040 e Ft volt, a 2010. évben ez az összeg 62 162 e Ft volt, amely 16,28 %-os csökkenést jelent.

Az alábbi táblázat a központi költségvetésből kapott támogatások alakulását mutatja be.

Megnevezés	Befolyt támogatás 2010. évben (e Ft)	Befolyt támogatás 2011. évben (e Ft)	Változás 2011/2010
<b>Önkormányzatok normatív állami hozzájárulása</b>	<b>30 247</b>	<b>30 563</b>	<b>101,04 %</b>
<b>Normatív kötött felhasználású központi támogatások</b>	<b>27 717</b>	<b>19 427</b>	<b>70,09 %</b>
<b>Központosított működési célú előirányzatok</b>	<b>4 198</b>	<b>1 484</b>	<b>35,35 %</b>
<b>Céljellegű decentralizált támogatás</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Egyéb központi támogatás</b>	<b>-</b>	<b>566</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Központi költségvetésből származó bevételek összesen</b>	<b>62 162</b>	<b>52 040</b>	<b>83,72 %</b>

A központi költségvetési támogatások 16,28 %-os csökkenése annak köszönhető, hogy a csökkenő támogatás mellett a közfoglalkoztatás támogatása más forrásból biztosított.

A támogatások az önkormányzati költségvetési bevételek 13,19 %-át teszik ki. A teljesítés valamennyi tételen 100 %-os.

A központosított működési célú előirányzatok tartalmazza a létszámcsökkentés pályázat támogatását.

A normatív, kötött felhasználású támogatások a szociális feladatok támogatását tartalmazzák. ( időskorúak járadéka, rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás, ápolási díj, közcélú foglalkoztatás )

Az egyéb központi támogatás az év közbeni bérkompenzáció kifizetett összegét.

## Egyéb működési bevételek

Támogatásértékű működési bevételünk 25 912 e Ft, melynek teljesítése 99,97 %.

Ebből:

Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyt támogatás értékű működési bevétel: 2 955 e Ft

Az OEP- től befolyt támogatás értékű működési bevételek az egészségügyi feladatok kiadásainak csupán 86,96 %-át fedezik. Egészségügyi szolgáltatási bevételeinket is figyelembe véve a kiadások 13,04 %-át (443 e Ft-ot) az önkormányzat költségvetéséből kellett finanszírozni.

Központi költségvetési szervtől befolyt támogatás értékű működési bevétel: (1 890 e Ft.)

Ez a következő tételekből áll: Népszámlálás költségeinek támogatása 1 381 e Ft, Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása 509 e Ft.

Fejezeti kezelésű előirányzattól kapott támogatás: 2 833 e Ft.

A következő tételeket tartalmazza: mozgáskorlátozottak támogatása 270 e Ft, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás összege 92 e Ft, az egyszeri gyermekvédelmi támogatás kifizetésére 2 471 e Ft támogatást kaptunk.

Elkülönített állami pénzalaptól befolyt támogatás értékű működési bevétel 17 514 e Ft.

Ez személyi jellegű juttatás közcélú munkások foglalkoztatásának fedezetére, valamint az RHK Kft-től kapott támogatás.

Helyi önkormányzattól és költségvetési szerveitől kapott támogatás: 720 e Ft.

A mozgókönyvtári ellátás címén a könyvtár finanszírozására 600 e Ft támogatást kapott a önkormányzat. 120 e Ft-tal rendezvényeinket támogatták.

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

A teljesítés 585 e Ft. A rendezvényeinket 585 e Ft-tal támogatták különböző cégek, magánszemélyek.

Előző évi központi költségvetési visszatérülések:

2010. évi elszámolások után 427 e Ft visszatérítés illette meg önkormányzatunkat.

## **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK**

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek: 1 520 e Ft.

Két gépjármű értékesítése történt meg, az egyik a régi tanyagondnoki autó, a másik a T-16-os traktor. Együttes értékük 600 e Ft. 3 db Tengelic belterületén levő ingatlan is értékesítésre került képviselő-testületi döntés alapján. A vételár 920 e Ft.

Egyéb felhalmozási bevétel:

Támogatásértékű felhalmozási bevételünk 52 524 e Ft. Az IKSZT beruházás elszámolása megtörtént, a támogatási összeget átutalták.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

A Viziközmű Társulat megszűnésével a lakosság elmaradt befizetései már az önkormányzathoz érkeznek, ez felhalmozási célú pénzként kezelendő. 2011 évben a befizetett összeg 64 e Ft.

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 325 768 e Ft**

## **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**

Az év során rövidlejáratú hitel felvételére nem kényszerültünk. Ez azt jelenti, hogy a 2011-es évet hitel nélkül zárta az önkormányzat.

## **PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK**

Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele: 69 791 e Ft. Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétel a Polgármesteri Hivatalnál 69 740 e Ft, CKÖ-nél 51 e Ft. Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel a Polgármesteri Hivatalnál 23 638 e Ft.

**FÜGGŐ, ÁTFUTÓ, KIEGYENLÍTŐ BEVÉTELEK: -1 132 e Ft**

Ez a tétel tartalmazza az előző évek függő és átfutó bevételeinek megtérülését (-1 146 e Ft). A tárgyévi függő és átfutó bevételek összege 14 e Ft. A két tétel egyenlege -1 132 e Ft. Ez tartalmazza az étkezési díj túlfizetéseket és gondozási díjakat, melyek tovább utalása 2012. évben teljesül.

### 3./Kiadások alakulása:

#### *1. Kiadások elemzése*

A Polgármesteri Hivatal költségvetési módosított kiadási előirányzati főösszege 393 430 e Ft, melyből 281 743 e Ft teljesült, ez 71,61 %-os teljesítésnek felel meg.

Tengelic Község Önkormányzat összesített kiadásait a zárszámadási rendelet 1. számú melléklet mutatja be.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait jogcímenként az 3. számú melléklet tartalmazza, szakfeladatonkénti bontásban a 7. számú mellékletben, a működési célú pénzeszközátadások a 17. számú mellékletben kerülnek bemutatásra. A felhalmozási kiadásokat a 6.-os, valamint 8. számú mellékletben mutatjuk be.

A működési kiadások legjelentősebb részét képező **személyi juttatások** a kapcsolódó járulékokkal és a **dologi kiadások** az előző év hasonló időszakához képest hivatali szinten a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás 2011/2010
<b>Személyi juttatások</b>	78 007	68 697	88,07 %
<b>Járulékok</b>	19 407	16 864	86,90 %
<b>Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások</b>	112 355	86 724	77,19 %
<b>Összesen (személyi és dologi kiadások)</b>	209 769	172 285	82,13 %

#### Működési kiadások:

A **személyi juttatások** jogcímen az önkormányzatnál 68 697 e Ft a teljesítés. A 4 208 e Ft-os alulteljesítés a költségvetésben előirányzott és az év során fel nem használt keretből adódott. Az év során a létszámcökkentésből adódó kiadásainkat részben ellentételezte az elnyert pályázati bevétel.

Költségtérítések, juttatások (étkezési hozzájárulás) a képviselő-testület döntése alapján az adómentes határig kerültek kifizetésre, a közalkalmazottak esetében a 2008-as szinten. Jubileumi jutalomban 4 fő részesült, 1 484 e Ft bruttó értékben.

Ez évben a Polgármesteri Hivatalánál együttesen 2 fővel csökkent a létszám a háziorvosi asszisztensi állások megszűnése miatt. Az év folyamán a közcélú munkavállalók foglalkoztatására támogatást kaptunk.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat személyi juttatásokat nem tervezett és nem teljesített.

**A munkaadókat terhelő járulékok** az előirányzathoz képest 94,06 %-ban teljesültek.

A **dologi kiadások és egyéb folyó kiadások** eredeti - nagyon szűkre szabott - kiadási előirányzatának teljesítését sikerült valamennyi számlacsoportjában terv alatt tartani. Eredeti előirányzatunkhoz képest 73,06 %-os a teljesítés.

Készletbeszerzések jogcímnél összességében 72,71 %-os a teljesítés.

A szolgáltatási kiadásokon belül 74,28 %-os a teljesítés. A különféle dologi kiadások 67,24 %-ban, az egyéb folyó kiadásoknál 100 %-os a teljesülés.

Összegezve, a dologi kiadások teljesítése a nagyon szigorúan takarékos gazdálkodás következtében átlagosan a tervnek megfelelően alakult.

A dologi kiadások csökkenést mutatnak az előző évihez képest.

A Polgármesteri Hivatal főbb kiadását szakfeladat szerinti megbontásban az alábbi táblázat mutatja:

Szakfeladat megnevezése	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás összegben 2011-2010	Változás % 2011/2010
<b>Ingatlanok bérbeadása</b>	1 402	1 059	-343	75,53
<b>Önkormányzat igazgatási tev.</b>	65 761	66 511	750	101,14
<b>Város- és községgazdálkodás</b>	8 613	9 011	398	104,62
<b>Közvilágítási feladatok</b>	3 737	3 279	-458	87,74
<b>Rendszeres és eseti ellátások</b>	26 647	29 090	2 443	109,17
<b>Kisebbségi Önkormányzat</b>	661	444	-217	67,17

A Polgármesteri hivatal kiadásai összességében 9,47 %-os csökkenést mutatnak. Jelentős mértékben, 9,17 %-al növekedtek a szociális ellátások (rendszeres és eseti pénzbeli ellátások) kiadásai. Bizonyos ellátási formák tekintetében a kérelmezők és a jogosultak száma is nagy mértékben növekedett.

A **támogatásértékű működési kiadások** tétel eredeti előirányzatához képest 41 168 e Ft, ez tartalmazza a Zombai Intézményi Társulás, valamint az EÜ Gondnokság részére átadott pénzt.

Megnevezés	2010. év (e Ft)	2011. év (e Ft)	Változás 2010/2009
<b>Zombai intézményi társulásnak átadott pénz</b>	31 688	40 763	128,63 %
<b>EÜ gondnokságnak átadott pénz</b>	666	405	60,81 %
<b>Összesen:</b>	32 354	41 168	127,24 %



## Működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre

A teljesített pénzeszközátadások az alábbiak:

Non-profit szervezeteknek 2 710 eFt

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

Főbb tételei: Szülői Munkaközösség (iskola)	40 e Ft
Szülői Munkaközösség (óvoda)	40 e Ft
Nyugdíjas Klub Tengelic	60 e Ft
Nyugdíjas Klub Tengelic-Szőlőhegy	60 e Ft
Tengelic-Szőlőhegyért Egyesület	40 e Ft
Labdarúgó szakosztály	1 600 e Ft
Rolocate Kézilabda Sz.	320 e Ft
Felnövekvő Nemzedékért Alapítvány	290 e Ft
Vöröskereszt	30 e Ft
Horgász Egyesület	50 e Ft
Polgárórség Tengelic	100 e Ft
Tengelic Községért Alapítvány	40 e Ft
3T Civil Szervezet	40 e Ft

Háztartásoknak, magánszemélyeknek 302 e Ft.

A működési célú pénzeszközátadás 2011-ban összesen 3012 e Ft-ot tett ki.

## Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

A szociálpolitikai és egyéb juttatások eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 117,68 %. E számlacsoporton belül a juttatások egy csoportja 75, 80 ill. 90 %-os támogatottságú (25, 20-10 % önkormányzatunk költségvetését terheli), másik csoport esetén a támogatás 100 %. A harmadik csoport állam által nem támogatott juttatás. A túlteljesítés is mutatja, hogy az év során nőtt az ellátottak száma, így a kifizetett összeg is.

### a.) 75 %- ban támogatott társadalom-, szociálpolitikai juttatások:

2011. évtől az ápolási díj és az utána fizetendő járulékok után csak 75 %-os állami támogatás igényelhető.

*Ápolási díjban* 2011. évben 6 fő részesült.

### b.) 80 %- ban támogatott társadalom-, szociálpolitikai juttatások:

A jogszabály változást követően változott az ellátás, 2010-ben még *rendelkezésre állási támogatásban* részesültek az ellátottak, ez *bérpótló juttatásra*, majd *foglalkoztatást helyettesítő támogatásra* módosult.. Erre az ellátási formára az önkormányzat csak 80 %-os állami támogatást kap, a többi 20 %-ot az önkormányzatnak kellett a saját költségvetéséből hozzá tenni. Az ellátásban részesülők részére 14 484 e Ft-ot fizettünk ki. Ebben a juttatásban részesülők egy része az év során közfoglalkoztatásban vett részt. A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 111,42 %.

b.) 90 %- ban támogatott társadalom-, szociálpolitikai juttatások:

A rendszeres szociális segélynél a jogszabály változást követően változott a szociális segélyre jogosultak köre. Így minimálisra csökkent ezt az ellátást igénybevevők száma. 2011-ben 9 fő kapott ilyen ellátást.

Időskorúak járadékában 1 fő 75 év feletti, egyedülálló személy részesült. Ezen a tételen eredetiben a minimumnyugdíj 130 %-val terveztünk (450 e Ft). Az ellátás év közben megszűnt.

A normatív lakásfenntartási támogatás címén 2011. évben az eredeti előirányzat 4 800 e Ft teljesítés 4 915 e Ft . Itt is látszik az ellátotti létszám növekedése az előző évhez képest ( 2010-ben 4 166 e Ft).

c.) Központi költségvetés által 100 %- ban támogatott juttatások

Mozgáskorlátozottak támogatása tételen a 270 e Ft teljesített kiadás megfelel a „központi költségvetési szervtől befolyt támogatás” jogcímen jelentkező teljesített bevétel összegének.

Személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlásban egy fő részesült. A támogatás igénylése évente egy alkalommal történik, a teljesítés kifizetése havi rendszerességgel. (teljesítés 17 e Ft). Az ellátás év közben megszűnt.

Egyszeri gyermekvédelmi támogatást az év során két alkalommal fizettünk, melynek együttes összege 2 471 e Ft.

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatást 1 fő részére fizettünk, 92 e Ft összegben.

d.) Önkormányzat által 100 %- ban finanszírozott (nem támogatott) juttatások

pénzbeli átmeneti segély	38 e Ft
pénzbeli temetési segély	30 e Ft
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás pénzbeli	175 e Ft
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás természetbeni	266 e Ft
természetben nyújtott átmeneti segély	164 e Ft
köztemetés	343 e Ft
közgyógyellátás	97 e Ft
ápolási díj méltányossági	1 657 e Ft

A társadalom-, szociálpolitikai juttatásokról általában elmondható, hogy a jogosultak száma növekvő tendenciát mutat.

**Ellátottak pénzbeli juttatása**

A képviselő-testület döntése alapján „Bursa Hungarica” ösztöndíjban 18 tanuló részesült az év során. Az éves teljesítés összege 490 e Ft.

## **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK**

Felhalmozási feladatainkat tekintve kiadásainkat csak az ezekhez kapcsolódó felhalmozási forrásokból valósítottuk meg, tehát működési forrást nem használtunk fel felhalmozási feladataink teljesítésére.

### *Beruházások:*

2011. év során az alábbi beruházások valósultak meg: Faluházhoz kapcsolódó beruházások, település-rendezési terv módosítása, játszótér kialakítása, egyéb gépek, vásárlása.

A megvalósult beruházások összértéke: 18 109 e Ft.

### *Felújítások*

Orvosi rendelő felújítása, faluház felújítása. A felújítási kiadásaink összértéke: 56 962 e Ft.

Felhalmozási feladataink végrehajtását segítették az év során alkalmazott közcélú munkások. Tervezett felhalmozási feladatainkat igyekeztük az anyagi lehetőségeinkhez mérten teljesíteni.

## **4./ A pénzmaradványok változásának tartalma és okai:**

Aktív, passzív pénzügyi elszámolásokkal helyesbített 2011. évi pénzmaradványunk önkormányzati szinten 74 587 e Ft. Ezen belül a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 136 e Ft, a Polgármesteri Hivatal az aktív, passzív pénzügyi elszámolások miatt ( 4 627 e Ft ) a záró maradvány 74 396 e Ft, a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnál 136 e Ft. Bankszámláink záró egyenlege 69 719 e Ft. A kifizetetlen számlák összege 1 395 e Ft, záró hitelállományunk nincs. 55 e Ft korrekcióval ( kiutalási kötelezettség az elszámolás során ) helyesbített pénzmaradványunk 74 587 e Ft, melyből 1 395 e Ft kötelezettséggel terhelt ( szállítói tartozás), 73 192 e Ft szabad pénzmaradvány.

## **5./ A hitelállomány változásainak tartalma, okai:**

Önkormányzatunk a pénzügyi intézettel folyószámlahitel-keret szerződést kötött működési feladataink zökkenőmentes finanszírozása érdekében. A hitel maximális összege a költségvetés főösszegének tizenketted része, azaz 20 000 e Ft, amit az év során nem kellett használnunk. Az évben rövidelejáratú hitel felvételére sem volt szükség. Záró hitelállományunk 0 e Ft. Év végén kifizetetlen számlánk 1 395 e Ft volt.

## 6./ Önkormányzati vagyon alakulása: ( 9. sz. melléklet)

Az önkormányzat vagyona 2011. december 31- én 824 516 e Ft. A vagyon nettó értéke az előző évhez viszonyítva 6,43 %-al nőtt. A növekedés oka az év során megvalósított beruházások, felújítások aktivált értéke, csökkentve az év közben elszámolt értékcsökkenés összegével.

Az önkormányzat kötelezettségekkel csökkentett saját vagyona 822 481 e Ft. Ez az összeg előző évben 757 135 e Ft volt. A kötelezettségek összege az előző évhez viszonyítva 15 549 e Ft- al csökkent. Ez év végén fizetetlen a kötelezettségünk áruszállításból 1 395 e Ft volt. A helyi adóból származó túlfizetések összege csökkent 2 016 e Ft-tal, valamint nem volt év végén hiteltartozásunk sem.

### VAGYON ALAKULÁSA

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

	2006/ 2005 %	2007/ 2006 %	2008/ 2007 %	2009/ 2008 %	2010/ 2009 %	2011/ 2010 %
Immateriális javak	82,9	64,7	42,2	15,79	232,9	57,11
Tárgyi eszközök	101,1	101,2	43,6	106,16	127,5	116,37
Befektetett pénzügyi eszközök	100,0	100,0	44,6	119,27	100,0	100,00
Üzemeltetésre átadott eszközök	95,3	119,8	1537,2	96,84	98,09	96,63
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>100,7</b>	<b>101,5</b>	<b>100,1</b>	<b>100,67</b>	<b>110,96</b>	<b>106,51</b>
Készletek	148,1	165,4	162,0	41,22	64,12	112,95
Követelések	96,4	132,2	138,7	129,13	70,99	104,29
Értékpapírok						
Pénzeszközök	36,1	1564,2	76,7	152,51	91,13	254,52
Egyéb aktív pénzügyi elszám.	118,8	15,6	552,4	462,12	109,8	10,78
<b>Forgó eszközök összesen</b>	<b>93,8</b>	<b>202,9</b>	<b>113,2</b>	<b>205,46</b>	<b>97,17</b>	<b>105,66</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>100,5</b>	<b>104,4</b>	<b>100,8</b>	<b>106,9</b>	<b>109,38</b>	<b>106,43</b>

Az immateriális javak mérleg értéke csökkent. Az idei évben nem történt beszerzés.

A tárgyi eszközök között emelkedést mutat az ingatlanok, a járművek állománya az év közbeni jelentősebb beszerzések miatt, valamint az évközi felújítások is emelték az állományi értéket.

Aktiválásra kerültek:

- iskolabusz beszerzése, egyéb gépek és berendezések, faluház felújítása.

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

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állománya az év során az értékcsökkenés mértékével változott.

### Befektetett pénzügyi eszközök

A részesedések, üzletrészek állománya 2011. december 31-én

Megnevezés	Tulajd. hányad %-ban	Tulajdoni hányad értékben	Mérlegben szereplő érték
Dunaág Kft	39	3.900.000	3 900.000
Összesen:		3.900.000	3 900.000

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 megtakarítások miatt nőtt meg.

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

### Források

	2006/ 2005 %	2007/ 2006 %	2008/ 2007 %	2009/ 2008 %	2010/ 2009 %	2011/ 2010 %
Tartós tőke	100,0	65,6	100,0	100,00	18807,6	100,00
Tőkeváltozások	106,7	102,1	103,6	99,93	9,84	202,63
Költségvetési tartalék	86,5	502,5	141,6	302,42	113,5	107,45
Vállalkozási tartalék						0,0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rövidlejáratú kötelezettségek	24,4	211,7	13,6	332,79	167,88	12,27
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	90,4	150,8	61,5	102,52	14,05	1,73
<b>Források összesen</b>	<b>100,5</b>	<b>104,65</b>	<b>100,8</b>	<b>106,91</b>	<b>109,38</b>	<b>106,43</b>

Az önkormányzat összesen tartós tőkéje előző évben jelentősen változott, mivel 2010-től az előző évek tőkeváltozásait is már a tartós tőkében kell kimutatni.

A rövidlejáratú kötelezettségek között elszámolt helyi adók túlfizetése csökkenést mutat, illetve a szállítói tartozások összege is csökkent az előző évekhez viszonyítva.

**7./ Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban:** ( 18. számú melléklet)

Az önkormányzat által a dolgozók után fizetett élet- és balesetbiztosítása 2011. évben 392 e Ft kiadást jelentett. 2011-ban a képviselő-testület döntése alapján „Bursa Hungarica” ösztöndíjban 18 tanuló részesült az év során. 2012-ben is csak a „Bursa Hungarica” ösztöndíjra történik kifizetés 7 fő részére. Ennek várható összege 150 e Ft.

**8./ Az önkormányzat által adott közvetett támogatások:** (12.számú melléklet)

2011. évben állandó jelleggel végzett tevékenység után nem volt olyan vállalkozó, aki kapott közvetett kedvezményt a helyi iparüzési adórendelet 4.§.- a alapján. Méltányossági törlés nem történt.

Tengelic, 2012. április 17.

Gáncs István sk.  
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.  
jegyző