

Tisztelt Képviselő-testület!

Szöveges beszámoló
Tengelic Község Önkormányzatának
2014. 01. 01. – 2014. 06. 30-ig terjedő gazdálkodásáról

I.) Bevezetés

Tengelic Község Önkormányzatának gazdálkodása, könyvvezetése és beszámolási kötelezettségének teljesítése az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 178. §-ának (1) bek. a) pontja alapján történik.

A 2014. évi gazdálkodás alapja az önkormányzat 2/2014. (II. 07.) számú rendeletével elfogadott költségvetése, amelyet Tengelic Község Képviselő-testülete a 8/2014 (VI.26.) önkormányzati rendelettel módosított.

Jelen beszámolónkban három önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv (Tengelic Község Önkormányzata, Tengelici Polgármesteri Hivatal, és a Tengelici Mézeskalács Óvoda) 2014. évi I. féléves gazdálkodásáról tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselőket.

II.) Az önkormányzat működési bevételei és kiadásai
(1.-2. számú melléklet)

Az önkormányzat előirányzatainak fél éves teljesítése tartalmazza a működési és fejlesztési előirányzatokat és teljesítéseket.

A működési bevételek nagyobb hányada állami támogatás (normatív támogatások). Az önkormányzati saját bevételek az összes bevétel alacsonyabb hányadát képezik.

A működési bevételek teljesítése kissé meghaladja az időarányost (51,69 %).

Az állami támogatásokból származó bevételek az összes bevétel 37,39 %-át teszik ki. Ezek a bevételek az önkormányzat szociális, közoktatási és igazgatási feladatainak ellátásához kapcsolódnak. A központosított előirányzatok között található a lakott külterületek utáni támogatás, valamint az idegenforgalmi adó kiegészítésére kapott támogatás. Az egyéb

központi támogatások között szerepel a közsférában dolgozók bérkompenzálására a központi költségvetésből kapott támogatás.

Az állami támogatások, és a normatívák bevételei időarányos mértékben teljesültek.

Saját bevételek közül kiemelendő:

Magánszemélyek kommunális adója: Az adónem mértéke 9 000 Ft/ lakóingatlan. A teljesülés 50,48 %.

Iparüzési adó: Az állandó jelleggel végzett vállalkozási tevékenység után fizetett iparüzési adó teljesülése az időarányoshoz képest alacsonyabb (20,00 %), az iparüzési adó bevallások feldolgozása után 12 326 e Ft adó visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. Az év hátralévő időszakában még várható befizetés, illetve van még olyan adózó, akinek a túlfizetésének visszautalása folyamatban van. Az ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után 2014. 06. 30-ig nem történt befizetés.

Gépjárműadó: 2013. január 1-től jelentős változás történt a gépjárműadó beszedés központi szabályozásában. Az e jogcímen beszedett bevétel 60 %-át a Magyar Államkincstár részére tovább kell utalnunk, ezek alapján a bevételnek csupán 40%-a illeti meg az önkormányzatot. A bevételi jogcím teljesítése a bekövetkezett változások miatt 45,60% június 30-ig, de várhatóan a teljesítés az év végéig eléri a tervezett összeget.

Egyéb közhatalmi bevételek: Az egyéb bevételekhez tartozik a talajterhelési díj, a bírságok, pótlékok és a mezőőri járulék.

Intézményi működési bevételek: Ez a bevételi sor az óvoda, az általános iskola, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat étkezési térítési díját, terembérleti díját, valamint bérleti díjakat, és az alkalmazottak egyéb térítéseit, illetve a temető bevételeit tartalmazza.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről tartalmazza a TB Alaptól átvett, a fejezeti kezelésű előirányzatból, a központi költségvetési szervektől és az elkülönített állami pénzalaptól kapott pénzeszközöket.

A működési költségvetés kiadásai között a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások találhatók.

A munkabérek és járulékaik teljesülése összességében, Önkormányzati szinten időarányosnak mondható, 38,24 %, intézményekre bontva az Önkormányzatnál 51,45 %, a Polgármesteri Hivatalnál 33,73 %, a Mézeskalács Óvodánál 24,84 %.

Dologi kiadások teljesítése az Önkormányzatnál összességében kissé elmarad az időarányostól, 39,69 %, melynek oka, hogy az Önkormányzat 35,77 %-on, a Polgármesteri Hivatal 71,43 %-on, az Óvoda pedig 8,68 %-on teljesítette a kiadásokat.

Az egyéb működési célú kiadások között a a civil szervezeteknek átadott működési támogatások szerepelnek. Ennek teljesítése 76,88 %, mert a társulási tagdíjak egy része az év hátralévő részében kerül kifizetésre.

A szociális juttatások teljesítése 33,44 %-os.

III. Az önkormányzat fejlesztési, felhalmozási bevételei és kiadásai

(3. számú melléklet)

Az önkormányzat **fejlesztési, felhalmozási bevételei** közé tartozik az ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés, felhalmozási céllal átvett pénzeszközök, az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételei, a háztartásoknak nyújtott kölcsönök visszatérítése. Eredeti előirányzat nem került tervezésre.

A felhalmozási bevételek között került kimutatásra a korábbi években folyósított szociális kölcsön megtérülése, mely az év ezen időszakában 11 e Ft.

A pályázati elszámolás után 4 733 e Ft, illetve az adósságkonszolidációban részt nem vett településeknek adott támogatással 44 000 e Ft felhalmozási bevételünk keletkezett.

A fejlesztési kiadások teljesítése összességében elmarad az időarányostól (12,16 %).

A fejlesztésekből és beruházásokból a következők valósultak meg 2014. ezen időszakában:

Láncfűrész vásárlás: 139 900,- Ft,

Számítógép vásárlása: 207 518,- Ft,

Zöldút beruházás: 1 656 842,- Ft,

Ingatlan vásárlása: 939 420,- Ft,
Gépjármű vásárlás: 12 631 800,- Ft,
Eszközvásárlás: 368 908,- Ft,
Útfelújítás- terv: 2 540 000,- Ft,

IV.) Tengelic Község Önkormányzata

(4. sz. melléklet)

A mellékelt táblák részletesen tartalmazzák az Önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2014. évi költségvetésének I. féléves teljesítését.

Személyi juttatások és járulékaik

A személyi juttatások közül a rendszeres személyi juttatás előirányzatának felhasználása a fenti időpontig 52,50 %-ban teljesült. A rendszeres személyi juttatás tartalmazza az Önkormányzatnál dolgozó műszaki személyzet (mezőőr, karbantartók), valamint a konyhai dolgozók, a védőnő, a Faluház munkatársainak, valamint az önkormányzat által foglalkoztatott közcélú munkások alapilletményét.

A túlteljesítés oka, hogy a közcélú foglalkoztatottak száma az év első felében magasabb volt, mint a tervezett átlaglétszám.

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a személyi juttatások arányában történt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése elmarad az időarányostól (35,77 %).

A készletbeszerzések teljesítése kissé elmarad az időarányostól (48,96 %), melynek oka, hogy egyes jogcímenek alulteljesítés (pl.: élelmiszer beszerzés), más jogcímenek pedig túlteljesítés mutatkozik.

A kommunikációs és egyéb szolgáltatások teljesítése elmarad az időarányostól (25,19 %), mely abból adódik, hogy egyes jogcímenek túlteljesítés, más jogcímenek pedig alulteljesítés mutatkozik. Alulteljesítés mutatkozik például a karbantartási, kisjavítási, valamint a közüzemi szolgáltatásokon.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások soron kerültek megtervezésre a különböző biztosítási díjak (a járművek kötelező felelősségbiztosítása, valamint az Önkormányzat vagyonbiztosítása), a teljesítés 36,25 %-os.

Az Önkormányzat kiadásai tartalmazzák még a szociális juttatások összegét, valamint az intézményeknek (Polgármesteri Hivatal, Óvoda) és a civileknek átadott pénzeszközöket.

V. Tengelici Polgármesteri Hivatal

(5. sz. melléklet)

A mellékelt táblázatokban részletesen szerepel a Tengelici Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 2014. évi költségvetésének I. félévi teljesítése. A Polgármesteri Hivatal költségvetésének főösszegét a Képviselő-testület a 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendeletében 54 938.000,- Ft-ban határozta meg, melyet a 8/2014. (VI.26.) önkormányzati rendelettel 56 616.000,- Ft-ra módosított.

Személyi juttatások és munkaadói járulékok:

A személyi juttatások között a Hivatalban dolgozó köztisztviselők és a képviselők juttatása került kimutatásra.

A személyi juttatások 2014. 06. 30-ig terjedő időszakban összességében időarányosan teljesültek (28,96 %).

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a személyi juttatásoknak megfelelően alakult (50,49 %).

Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesülése összességében magasabb az időarányoshoz képest (71,43 %). Ezen belül egyes jogcímenen túlteljesítés (pl.: közüzemi díjak), más jogcímenen (pl.: üzemeltetési anyagok beszerzése) pedig alulteljesítés mutatkozik. Túlteljesítés oka, a 2014. évre tervezett közmű díjak magasabb arányban teljesültek ezen időszakban.

Alulteljesítést mutat a készletbeszerzések elszámolása, 32,86 %. Továbbá a kommunikációs szolgáltatások azok, melyek szintén túlteljesítést mutatnak (72,01%).

Bevételek alakulása

Az intézménynek 23 e Ft saját bevétele volt az év első két negyedében. Ezen felül az önkormányzati támogatásból gazdálkodott az intézmény. A támogatás folyósítása a kiadások teljesítéséhez kapcsolódik, 38,43 %-ban teljesült.

A kapott támogatás a már lezajlott két választás működési költségeinek pénzügyi fedezete.

VI. Tengelici Mézeskalács Óvoda

(6. sz. melléklet)

Személyi juttatások és munkaadói járulékok:

A személyi juttatások 2014. 06. 30-ig terjedő időszakban összességében alulteljesültek (17,88 %).

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése az időarányosnak megfelelő (47,97%), de a személyi juttatásoknak megfelelően alakult.

Dologi és egyéb folyó kiadások:

A dologi kiadások teljesülése elmarad az időarányostól (8,68 %). Az alulteljesítés abból adódik, hogy a közüzemi díjak számlázása még a polgármesteri hivatal kiadásai között szerepelt. Ennek technikai rendezése folyamatban van. További alulteljesítés mutatkozik az egyéb szolgáltatásoknál (15,60%), valamint a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között (11,53 %).

Bevételek alakulása

Az intézménynek saját bevétele az év első két negyedében 2 e Ft volt, ezen felül önkormányzati támogatásból gazdálkodott. A támogatás folyósítása a kiadások teljesítéséhez kapcsolódik.

Tengelic, 2014. szeptember 3.

Gáncs István sk.
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző