

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Szöveges beszámoló**  
**Tengelic Község Önkormányzatának**  
**2014. 01. 01. – 2014. 09. 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 módosított.

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

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

Az önkormányzat előirányzatainak háromnegyed 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 (81,53 %).

**Az állami támogatásokból származó bevételek** az összes bevétel 50,28 %-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 közszférában 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 89,28 %.

Iparűzési adó: Az állandó jelleggel végzett vállalkozási tevékenység után fizetett iparűzési adó teljesülése a tervezetthez képest alacsonyabb (67,73 %), az iparűzési adó bevallások feldolgozása után 12 326 e Ft adó visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak. Az év hátra lévő időszakában még várható befizetés. Az ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység után 2014. 09. 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 59,03% szeptember 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, terembérlési díját, valamint bérlési 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, 83,28 %, intézményekre bontva az Önkormányzatnál 86,64 %, a Polgármesteri Hivatalnál 86,27 %, a Mézeskalács Óvodánál 74,40 %.

**Dologi kiadások teljesítése** az Önkormányzatnál összességében kissé elmarad az időarányostól, 61,82 %, melynek oka, hogy az Önkormányzat 60,10 %-on, a Polgármesteri Hivatal 80,43 %-on, az Óvoda pedig 35,03 %-on teljesítette a kiadásokat.

**Az egyéb működési célú kiadások** között a a civil szervezeteknek átadott működési támogatások szerepelnek. Ennek teljesítése 100 %.

**A szociális juttatások** teljesítése 55,49 %-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 32 e Ft.

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

**A fejlesztési kiadások** teljesítése összességében elmarad az időarányostól (29,80 %).

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

- Láncfűrész vásárlás: 139 900,- Ft,
- Számítógép vásárlása: 373 139,- Ft,
- Zöldút beruházás: 1 656 842,- Ft,
- Ingatlan vásárlása: 939 420,- Ft,
- gépjármű vásárlás: 12 631 800,- Ft,
- Eszköz vásárlás: 959 237,- 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 háromnegyed éves teljesítését.

#### Személyi juttatások és járulékaik

A személyi juttatások közül a rendszeres személyi juttatás előirányzatának felhasználása a fenti időpontig 83,28 %-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 (60,10 %).

A készletbeszerzések teljesítése kissé elmarad az időarányostól (63,62 %), melynek oka, hogy egyes jogcímenek alulteljesítés (pl.: élelmiszer beszerzés), más jogcímenek pedig túlteljesítés mutatkozik.

A kommunikációs és egyéb szolgáltatások teljesítése elmarad az időarányostól (58,19 %), 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 59,01 %-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 harmadik negyedéves teljesítése. A Polgármesteri Hivatal költségvetésének főösszegét a Képviselő-testület a 2/2014. (II. 07.) önkormányzati rendeletében 54 938 000,- Ft-ban határozta meg és ezt 56 752 000,- 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. 09. 30-ig terjedő időszakban összességében időarányosan teljesültek (90,12 %).

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a személyi juttatásoknak megfelelően alakult (72,79 %).

#### Dologi kiadások:

A dologi kiadások teljesülése összességében magasabb az időarányoshoz képest (80,43 %). Ezen belül egyes jogcímenen túlteljesítés (pl.: közüzemi díjak), más jogcímenen (pl.: üzemeltetési anyagok beszerzése) pedig alulteljesítés mutatkozik.

Alulteljesítést mutat a készletbeszerzések elszámolása, 53,98 %. Továbbá a kommunikációs szolgáltatások azok, melyek szintén túlteljesítést mutatnak (95,44%).

#### Bevételek alakulása

Az intézménynek 26 e Ft saját bevétele volt az év első három negyedévében. Ezen felül az önkormányzati támogatásból gazdálkodott az intézmény. A támogatás folyósítása a kiadások teljesítéséhez kapcsolódik, 75,78 %-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. 09. 30-ig terjedő időszakban összességében alulteljesültek (75,36 %).

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése az időarányosnak megfelelő (71,23%), de a személyi juttatásoknak megfelelően alakult.

#### Dologi és egyéb folyó kiadások:

A dologi kiadások teljesülése elmarad az időarányostól (35,03 %). Alulteljesítés mutatkozik a készletbeszerzéseknél, az egyéb szolgáltatásoknál (36,59%), valamint a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások között (38,70 %).

#### Bevételek alakulása

Az intézménynek saját bevétele az év első három negyedében 3 e Ft volt, ezen felül önkormányzati támogatásból gazdálkodott. A támogatás folyósítása a kiadások teljesítéséhez kapcsolódik.

Tengelic, 2014. november 18.

Gáncs István sk.  
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.  
jegyző