

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7./2011 (IV.13.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2010. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 65.§-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 44/A.§. (1) bekezdés b) pontjában valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 10.§.(1) bekezdés c) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92.§.(13) 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.§.

(1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve: Polgármesteri Hivatal.

(2) A helyi kisebbségi önkormányzat bevételei és kiadásai külön címet alkotnak.

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

A képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi összesített	költségvetésének
a) költségvetésének bevételi főösszegét	376 723 E Ft-ban
b) költségvetésének kiadási főösszegét	376 723 E Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát	311 977 E Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát	376 723 E Ft-ban
e) költségvetési hiányát	64 746 E Ft-ban
f) a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát	64 746 E Ft-ban
ebből: működési célú pénzmaradványt	24 493 E Ft-ban
felhalmozási célú pénzmaradványt	40 253 E Ft-ban
g) 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

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 helyi Polgármesteri Hivatal költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 7.§. A képviselő-testület helyi Kisebbségi Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az 4. és a 5. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- 8.§. A képviselő-testület a helyi önkormányzat felhalmozási célú kiadásait, felújítási és felhalmozási kiadásokat feladatonkénti bontásban a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 9.§. A polgármesteri hivatal költségvetésében szereplő kiadásokat szakfeladatonkénti bontásban a 7. és 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 10.§. Az önkormányzat 2010. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 11.§. Az önkormányzati szintű 2010. 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 által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 14.§. A képviselő-testület az érték nélkül nyilvántartott eszközeiről készült vagyonkimutatást a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 15.§. A képviselő-testület a helyi önkormányzat létszámkeretét a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 16.§. Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 15. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 17.§. Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok bevételeit és kiadásait a 16. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 18.§. Az önkormányzat által adott támogatásokat a 17. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- 19.§. A helyi kisebbségi önkormányzat zárszámadása a helyi kisebbségi önkormányzat képviselő-testületének határozata alapján épül be.
- 20.§. A helyi kisebbségi önkormányzat zárszámadási határozatában foglaltakra vonatkozóan a helyi képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

21.§. Az önkormányzat pénzmaradványát 69 791 e Ft-ban állapítja meg. A pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt része 5 295 e Ft, melyből 1 647 e Ft szállítók felé kötelezettség. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat pénzmaradványa 51 e Ft. A fennmaradó rész a szabadon felhasználható pénzmaradvány részét képezi.

3. Záró rendelkezések

21.§.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tengelic, 2011. április 12.

Gáncs István sk.
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző

Kihirdetve: 2011. április 13.

Tolnai Lászlóné
jegyző

A 7./2011. (IV.13.) számú önkormányzati rendelet szöveges indoklása

1./ A 2010. évi önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Tengelic Község Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait 2010. 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. 2010. december 31-én az Önkormányzat likvid hitellel nem rendelkezett.

Önkormányzatunk 2010. évi gazdálkodása – mint azt a záró (0 e Ft) hitelállomány, valamint a 27 456 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 2009. évi teljesítéshez képest 3,25 %- al csökkent. A dologi kiadások összegén érezhetőek a megtakarítások, bár az energia árak év közben többször emelkedtek. 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 közhasznú, közcélú munkások foglalkoztatásával) valósítottuk meg.

2. / Bevételi források és azok teljesítése:

A Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetési módosított bevételi előirányzatának főösszege 376 723 e Ft, melyből 0 Ft a finanszírozási bevétel (hitel), 64 746 e Ft pedig 2009. évi pénzmaradvány.

Az év folyamán összesen 315 873 e Ft bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 99,15 %. Ez az arány 2009. évben 99,47 % volt.

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A működési bevételek az önkormányzat összes - hitel felvétel nélküli - bevételének 63,05 %- át teszik ki, ezen belül az intézményi működési bevétel (térítési díjak, bérleti díjak...) mindössze 22,72 %- át.

Intézményi működési bevételek

Az eredeti előirányzathoz képest 35,37 %-kal a terv felett teljesültek. A teljesítés a továbbszámlázott szolgáltatások (Zombai étkezés) és a Re-Kom Kft-től kapott 4 077 e Ft nem tervezett bevétel miatt alakult kedvezően. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközöket rövidlejáratú betét formájában lekötöttük, így 2 363 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 elengedhetetlenné 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 **2010. évi** tervezett bevétel 54.420 e Ft, melyből a tényadatok alapján **61.626 e Ft folyt be**, ami 113,24 %-os teljesítést jelent.

A helyi adókból származó bevételek a működési bevételek 30,94 %-át teszik ki, ezért fontos szerepük van az önkormányzat költségvetésében.

A **magánszemélyek kommunális adójának** teljesítése 5,07 %-al, míg a **vállalkozók kommunális adó** bevétele 11,14 %-al az eredeti előirányzat alatt alakult. Az adók mértéke az előző évhez képest nem változott.

A **helyi iparüzési adó** a helyi adóbevételek 81,67 %-a, ezért a helyi adók között meghatározó súlya van.

A tervezett bevétel 35.000 e Ft, melyből 42.519 e Ft teljesült, ami 121,48 %-os teljesítést jelent.

Az előző évhez képest, (2009.év) 223 e Ft-tal nőtt a befizetett (beszedett) iparüzési adó összege. A gazdasági visszaesés az iparüzési adó bevételeket nem érintette negatívan. A kedvezőtlen folyamatokat pozitívan befolyásolta az M6-os autópálya építésén dolgozó cégek 2010 évi jelenléte.

Az ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után 804 e Ft befizetés keletkezett.

Idegenforgalmi adó tervezett bevétele 3.000 e Ft, melyből **2010. évben 2.991 e Ft teljesült**, mely 99,7 %-os teljesítést jelent.

Az idegenforgalmi adónem a havi bevallásokhoz 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 2009. évre vonatkozó díjfizetési kötelezettségről 2010. március 31-ig kellett a kibocsátóknak bevallást tenniük.

A beszedett talajterhelési díj az önkormányzat bevételét képezi. **2010. évben** ez az összeg **790 e Ft** volt.

Gépjárműadó tervezett bevétel 10.000 e Ft, melyből 2010. évben 9.852 e Ft teljesült, mely 98,52 %-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 320 e Ft, melyből 516 e Ft teljesült, mely 161,25 %-os teljesítést jelent.

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

2010. évi adóbevételek

Jogcím	2010. évi eredeti terv	2010. évi teljesítés	%
	ezer Ft	ezer Ft	
<i>Helyi adók</i>			
Vállalkozók kommunális adója	700	622	88,86
Magánszemélyek kommunális adója	5 400	5 126	94,93
Idegenforgalmi adó	3 000	2 991	99,70
Iparüzési adó	35 000	42 519	121,48
Gépjárműadó	10 000	9 852	98,52
Pótlékok	300	516	172,00

Bírság	20	0	0,00
Összesen:	54 420	61 626	113,24
Talajterhelési díj:	1 000	790	79,00

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 lemondás miatt 13 131 e Ft-tal csökkent év közben. Év közben az iparüzési adóerőképesség növekedése miatt kellett lemondani a támogatásról.

TÁMOGATÁSOK

Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások alakulása

A központi költségvetésből 2010. évben befolyt bevételek összege 62.162 e Ft volt, a 2009. évben ez az összeg 69.358 e Ft volt, amely 10,38 %-os csökkenést jelent.

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

Megnevezés	Befolyt támogatás 2009. évben (e Ft)	Befolyt támogatás 2010. évben (e Ft)	Változás 2010/2009
Önkormányzatok normatív állami hozzájárulása	34 505	30 247	87,66 %
Normatív kötött felhasználású központi támogatások	24 647	27 717	112,46 %
Központosított előirányzatok terhére igénybe vehető támogatások	4 486	4 198	93,58 %
Céljellegű decentralizált támogatás	5 720	-	-
Központi költségvetésből származó bevételek összesen	69 358	62 162	89,62 %

A központi költségvetési támogatások 10,38 %-os csökkenése összesen 7 196 e Ft bevétel kiesést eredményezett települési szinten. Valamennyi normatíva csökkenést mutat.

A támogatások az önkormányzati költségvetési bevételek 19,68 %-át teszik ki. A teljesítés valamennyi tételen 100 %-os.

A központosított előirányzatok tartalmazzák a nyári gyermekétkeztetés támogatását, óvodáztatási támogatást, ill. a helyi többlet kiadások támogatását... + egyéb támogatásokat.

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

FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK

Az önkormányzatnak 2010. évben ilyen jellegű bevétele nem volt.

TÁMOGATÁS ÉRTÉKŰ BEVÉTELEK .

Támogatásértékű működési bevételünk 26.025 e Ft, melynek teljesítése 101,04 %.

Ebből:

Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyt támogatás értékű működési bevétel: 19.267 e Ft

Az OEP- től befolyt támogatás értékű működési bevételek az egészségügyi feladatok kiadásainak csupán 70,32 %-át fedezik. Egészségügyi szolgáltatási bevételeinket is figyelembe véve a kiadások 29,68 %-át (8.133 e Ft- ot) az önkormányzat költségvetéséből kellett finanszírozni.

Központi költségvetési szervtől befolyt támogatás értékű működési bevétel : (2.704 e Ft.)

Ez a következő tételekből áll: Országgyűlési választás költségeinek támogatása 648 e Ft, Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása 725 e Ft, Önkormányzati, Kisebbségi önkormányzati választás költségeire kapott támogatás 1.031 e Ft, Faluház működési költségeire elnyert pályázat 300 e Ft.

Fejezeti kezelésű előirányzattól kapott támogatás: 2 907 e Ft.

A következő tételeket tartalmazza: mozgáskorlátozottak támogatása 281 e Ft, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás összege 80 e Ft, az egyszeri gyermekvédelmi támogatás kifizetésére 2 546 e Ft támogatást kaptunk.

Elkülönített állami pénzalaptól befolyt támogatás értékű működési bevétel 410 e Ft. személyi jellegű juttatás közhasznú munkások foglalkoztatásának fedezetére.

Helyi önkormányzattól és költségvetési szerveitől kapott támogatás:

Az orvosok helyettesítési feladataira 157 e Ft-ot, mozgókönyvtári ellátás címén a könyvtár finanszírozására 580 e Ft támogatást kapott a önkormányzat.

Támogatás értékű felhalmozási bevétel:

A tavasszal megvalósított játszótér beruházás pályázati összegét az MVH utalta önkormányzatunknak. Az előirányzat 5 705 e Ft-tal nőtt. 10 920 e Ft felhalmozási támogatást kaptunk szerződés szerint RHK Kft-től. Év végén a Dél-Balaton és Sió-völgye Hulladékgazdálkodási projekt elszámolása keretében visszautalásra került a korábban befizetett összeg 6.183 e Ft.

Előző évi központi költségvetési visszatérülések:

2009. évi elszámolások után 3.643 e Ft visszatérítés illetve meg önkormányzatunkat.

VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK:

Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

Az előirányzatunk 2 020 e Ft-tal nő. A TEIT-től 1 470 e Ft működési célú támogatást kaptunk. A Kolbásztöltő fesztivált 550 e Ft-tal támogatták különböző cégek, magánszemélyek.

Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

A Víziközmű Társulat megszűnésével a lakosság elmaradt befizetései már az önkormányzathoz érkeznek, ez felhalmozási célú pénzként kezelendő. 2009 évben a befizetett összeg 50 e Ft.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Az év során rövidlejáratú hitel felvételére nem kényszerültünk. Ez azt jelenti, hogy a 2010-es évet hitel nélkül zárta az önkormányzat.

PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele: 64 746 e Ft. Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétel a Polgármesteri Hivatalnál 24 473 e Ft, CKÖ-nél 20 e Ft. Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétel a Polgármesteri Hivatalnál 40 253 e Ft.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ, KIEGYENLÍTŐ BEVÉTELEK: -7 081 e Ft

Ez a tétel tartalmazza az előző évek függő és átfutó bevételeinek megtérülését (-6 942 e Ft). A tárgyévi függő és átfutó bevételek összege -139 e Ft. A két tétel egyenlege -7 081 e Ft. Ez tartalmazza a 2010. évi nettó finanszírozás előlegét, visszaigényelt, de még ki nem fizetett ÁFÁ-t, valamint étkezési díj túlfizetéseket és gondozási díjakat, melyek tovább utalása 2011. évben teljesül.

3./Kiadások alakulása:

1. Kiadások elemzése

A Polgármesteri Hivatal költségvetési módosított kiadási előirányzati főösszege 375 977 e Ft, melyből 310 798 e Ft teljesült, ez 82,66 %-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	2009. év (e Ft)	2010. év (e Ft)	Változás 2010/2009
Személyi juttatások	75 419	78 007	103,43 %
Járulékok	21 031	19 407	92,28 %
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	83 987	112 355	133,77 %
Összesen (személyi és dologi kiadások)	180 437	209 769	116,26 %

A Polgármesteri Hivatal **személyi juttatásai és járulék** kiadásai a központi költségvetés bérpolitikai intézkedéseinek eredményeképpen emelkedést mutatnak az előző évihez képest. A **személyi juttatások** jogcímen az önkormányzatnál 78 007 e Ft a teljesítés. A 2 849 e Ft-os alulteljesítés a költségvetésben előirányzott és az év során fel nem használt keretből adódott.

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, 1 423 e Ft bruttó értékben.

Ez évben a Polgármesteri Hivatalánál együttesen 2 fővel csökkent a létszám: a házi orvosaink nyugdíjba vonulása, valamint a fogorvosi szolgálatnál 1 fő asszisztensi állás megszűnése miatt 3 fő a létszám csökkenés, viszont a művelődés szervezői állás betöltésével 1 fővel bővült a létszám. Az év folyamán a közhasznú és a közcélú foglalkoztatásra támogatást kaptunk.

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

A munkaadókat terhelő járulékok az előirányzathoz képest 86,02 %-ban teljesültek.

A **dologi kiadások** eredeti - nagyon szűkre szabott - kiadási előirányzatának teljesítését sikerült a dologi kiadások valamennyi számlacsoportjában terv alatt tartani. Eredeti előirányzatunkhoz képest 101,33 %-os a teljesítés.

Készletbeszerzések jogcíménél összességében 91,60 %-os a teljesítés.

A szolgáltatási kiadásokon belül 99,34 %-os a teljesítés. Változó mértékben túllépték ugyan 1-2 %-al az előirányzatot, de egyéb más tételek alulteljesítése ellensúlyozta ezeket.

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

A dologi kiadások 33,77 %-os emelkedést mutatnak az előző évihez képest. Ez betudható az év közbeni áremelkedéseknek, melyek az előző évhez képest jelentősen megnövelték a kiadásainkat.

Az egyéb folyó kiadások jogcímen az előirányzat a tervnek megfelelően teljesült. A teljesítési 84,36 %-os.

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

Szakfeladat megnevezése	2009. év (e Ft)	2010. év (e Ft)	Változás összegben 2010-2009	Változás % 2010/2009
Ingtatlanok bérbeadása	1 924	1 402	-522	72,87
Önkormányzat igazgatási tev.	61 309	65 761	4 452	107,26
Város- és községgazdálkodás	21 197	8 613	-12 584	40,63
Közüvilágítási feladatok	3 929	3 737	-192	95,11
Rendszeres és eseti ellátások	23 412	26 647	3 235	113,82
Kisebbségi Önkormányzat	716	661	-55	92,32
Összesen	<i>112 487</i>	<i>106 821</i>	<i>-5 666</i>	<i>94,96</i>

A Polgármesteri hivatal kiadásai összességében 5,04 %-os csökkenést mutatnak. Jelentős mértékben, 13,82 %-al növekedtek a szociális ellátások (rendszeres és eseti pénzbeni ellátások) kiadásai, amelynek oka elsősorban a gazdasági válságban keresendő. Bizonyos ellátási formák tekintetében a kérelmezők és a jogosultak száma is nagy mértékben növekedett.

TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A támogatásértékű működési kiadások tétel eredeti előirányzatához képest 32 354 e Ft, ez tartalmazza a Zombai Intézményi Társulás, valamint az EÜ Gondnokság részére átadott pénzt.

Megnevezés	2009. év (e Ft)	2010. év (e Ft)	Változás 2010/2009
Zombai intézményi társulásnak átadott pénz	20 223	31 688	156,70 %
EÜ gondnokságnak átadott pénz	516	666	129,07 %
Összesen:	20 739	32 354	156,00 %

MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE

A teljesített pénzeszközátadások az alábbiak:

Tengelic SE (labdarúgás)	1 800 e Ft
Rolocate KSZE (kézilabda)	320 e Ft
Polgárórség	160 e Ft
Horgász Egyesület	50 e Ft
SZMK óvoda	40 e Ft
SZMK iskola	40 e Ft
Nyugdíjas Klub Tengelic	60 e Ft
Nyugdíjas Klub Tengelic-Szőlőhegy	60 e Ft
Felnövekvő Nemzedékért Alapítvány (isk)	139 e Ft
Vöröskereszt	30 e Ft
Tengelic Községért Alapítvány	40 e Ft
3T Civil Szervezet	40 e Ft
Cigány Kisebbségi Önkormányzat átadása (karácsonyi csomag)	168 e Ft

	2 947 e Ft

A működési célú pénzeszközátadás 2010-ban összesen 2 947 e Ft-ot tett ki.

TÁRSADALOM-, SZOCIÁLPOLITIKAI ÉS EGYÉB JUTTATÁS

A szociálpolitikai és egyéb juttatások eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 111,06 %. E számlacsoporton belül a juttatások egy csoportja 80 ill. 90 %-os támogatottságú (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.) 80 %-ban támogatott társadalom-, szociálpolitikai juttatások:

A jogszabály változást követően változott a szociális segélyre jogosultak köre, a korábban rendszeres szociális segélyben részesülők nagy része 2010-ben már *rendelkezésre állási támogatásban* részesült. Erre az ellátási formára az önkormányzat csak 80 %-os állami

támogatást kap, a többi 20 %-ot az önkormányzatnak kellett a saját költségvetéséből hozzá tenni. E miatt igyekeztünk minél több személyt a közfoglalkoztatásba bevonni.

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.

Az aktív korú, nem foglalkoztatott személyek részére fizetett segélyek teljesítése jóval elmaradt az eredetileg tervezett előirányzattól. (előirányzat módosítást kellett végrehajtani a rendelkezésre állási támogatás javára). Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 46,91 %-os.

Rendelkezésre állási támogatásban részesülők részére 12 877 e Ft-ot fizettünk ki. Ebben a juttatásban részesülők egy része az év során közfoglalkoztatásban vett részt. A teljesítés az eredeti előirányzathoz képest 117,06 %.

Időskorúak járadékában 1 fő 75 év feletti, egyedülálló személy részesült. Ezen a tételen eredetiben a minimumnyugdíj 130 %-val terveztünk (450 e Ft). A teljesítés 98,80 %-os volt.

A normatív lakásfenntartási támogatás címén 2010. évben az eredeti előirányzat 4 800 e Ft teljesítés 4 166 e Ft . Itt is látszik az ellátotti létszám növekedése az előző évhez képest (2009-ben 3 237 e Ft).

Ápolási díjban 2010. évben 3 fő részesült.

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

Mozgáskorlátozottak támogatása tételen a 281 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 47 e Ft)

Egyszeri gyermekvédelmi támogatást az év során két alkalommal fizettünk, melynek együttes összege 2 546 e Ft.

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

pénzbeli átmeneti segély	15 e Ft
pénzbeli temetési segély	45 e Ft
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás. gyermek születése címén	175 e Ft
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás. (természetbeni, egyéb)	237 e Ft
természetben nyújtott átmeneti segély	108 e Ft
köztemetés	336 e Ft
közgyógyellátás	156 e Ft
ápolási díj méltányossági	1 876 e Ft

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

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

A képviselő-testület döntése alapján „Bursa Hungarica” ösztöndíjban 15 tanuló részesült az év során. Az éves teljesítés összege 380 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:

2010. év során az alábbi beruházások valósultak meg: Faluházhoz kapcsolódó beruházások, település rendezési terv módosítása, röntgengép vásárlása, játszótér kialakítása, egyéb gépek, vásárlása.

A megvalósult beruházások összértéke: 10 387 e Ft.

Felújítások

Belterületi utak, faluház felújítása. A felújítási kiadásaink összértéke: 18 903 e Ft.

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

FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE

A Dél-Balaton és Sió-völgye hulladékgazdálkodási projekt részére 2010-ben 905 e Ft hozzájárulást fizettünk. Az első lakáshoz jutókat 302 e Ft összeggel támogattuk. Az iskola felújítással kapcsolatos önrész átadásra került. Ennek összege 5 743 e Ft.

4./ A pénzmaradványok változásának tartalma és okai:

Aktív, passzív pénzügyi elszámolásokkal helyesbített 2010 évi pénzmaradványunk önkormányzati szinten 69 791 e Ft. Ezen belül a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 51 e Ft, a Polgármesteri Hivatal az aktív, passzív pénzügyi elszámolások miatt (41 908,) a záró maradvány 69 313 e Ft, a Cigány Kisebbségi Önkormányzatnál 51 e Ft. Bankszámláink záró egyenlege 27 378 e Ft. A kifizetetlen számlák összege 5 295 e Ft, záró hitelállományunk nincs. 427 e Ft korrekcióval (kiutalási kötelezettség az elszámolás során) helyesbített pénzmaradványunk 69 791 e Ft, melyből 5 295 e Ft kötelezettséggel terhelt (szállítói tartozás), 64 496 e Ft szabad pénzmaradvány.

5./ A hitelállomány változásainak tartalma, okai:

Önkormányzatunk a pénzügyintézzel 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 rövidlejáratú hitel felvételére sem volt szükség. Záró hitelállományunk 0 e Ft. Év végén fizetetlen számlánk 13 647 e Ft volt.

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

Az önkormányzat vagyona 2010. december 31- én 774 719 e Ft. A vagyon nettó értéke az előző évhez viszonyítva 9,38 %-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 757 135 e Ft. Ez az összeg előző évben 690 242 e Ft volt. A kötelezettségek összege az előző évhez viszonyítva 445 e Ft- al csökkent. Ez év végén fizetetlen a kötelezettségünk áruszállításból 13 647 e Ft volt. A helyi adóból származó túlfizetések összege csökkent 6 508 e Ft-tal, valamint nem volt év végén hiteltartozásunk sem.

7./ Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban: (14. számú melléklet)

Az önkormányzat által a dolgozók után fizetett élet- és balesetbiztosítása 2010. évben 450 e Ft kiadást jelentett. A biztosítások 2010-ben június végén jártak le. 2010-ban a képviselő-testület döntése alapján „Bursa Hungarica” ösztöndíjban 15 tanuló részesült az év során. 2011-ben is csak a „Bursa Hungarica” ösztöndíjra történik kifizetés előre láthatólag 15 fő részére. Ennek várható összege 495 e Ft.

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

2010. 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, 2011. április 12.

Gáncs István sk.
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző