

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2013. (IV.25.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról.

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 143.§.(4) bekezdés c) pontjában valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§.(1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX.törvény 120.§.(1) 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.§.

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve: Tengelici Polgármesteri Hivatal.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2012. évi

a) költségvetési bevételi előirányzatát	263 382 E Ft-ban
b) költségvetési kiadási előirányzatát	337 836 E Ft-ban
c) költségvetési hiányát	74 454 E Ft-ban
d) a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát	74 454 E Ft-ban
ebből: működési célú pénzmaradványt	54 203 E Ft-ban
felhalmozási célú pénzmaradványt	20 251 E Ft-ban
e) 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
f) költségvetésének bevételi főösszegét	337 836 E Ft-ban
f) költségvetésének kiadási főösszegét	337 836 E Ft-ban

állapítja meg.

4.§. Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, a kiadások kiemelt előirányzatokkénti 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 a Felhalmozási (beruházási) kiadások előirányzatát feladatonként, célonként a 3. számú melléklet szerint fogadja el.

7.§. A Képviselő-testület a Felújítási kiadások előirányzatát feladatonként, célonként a 4. számú melléklet szerint fogadja el.

8.§. A képviselő-testület a helyi önkormányzat költségvetésében szereplő kiadásokat szakfeladatonkénti bontásban a 5. és 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9.§. A képviselő-testület a pénzeszközök állományának változását a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§. Az önkormányzat 2012. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

11.§. Az önkormányzati szintű 2012. évi tényleges pénzmaradvány kimutatást a 9. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§. Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

13.§. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

14.§. Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat (kedvezményeket) a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

15.§. A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§. A képviselő-testület a helyi önkormányzat létszámkeretét a 14-15. számú mellékletek 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.§. Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit a 18. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

20.§. A helyi kisebbségi önkormányzat zárszámadási határozatában foglaltakra vonatkozóan a helyi képviselő-testület nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

21.§. Az önkormányzat pénzmaradványát 79 584 e Ft-ban állapítja meg. A pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt része 1 642 e Ft a szállítók felé kötelezettség. A Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa 17 175 e Ft. A szabadon felhasználható pénzmaradvány 77 942 e Ft .

3. Záró rendelkezések

22.§.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tengelic, 2013. április 23.

Gáncs István
polgármester

Tolnai Lászlóné
jegyző

Kihirdetve: 2013. április 25.

Tolnai Lászlóné
jegyző

A 7/2013. (IV.25.) számú önkormányzati rendelet szöveges indoklása

FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Tengelic Község Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, úgy mint sport, kulturális, ifjúsági, közrend-közbiztonság stb. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek, civil szervezeteknek, stb) összege.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját intézményeivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

Az intézmények feladatai az alapító okiratban, az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekből kerültek rögzítésre.

Feladat ellátások:

Megnevezés	Ellátó
Óvodai ellátás	1 intézményi társulásban működő intézmény
Általános iskolai oktatás	1 intézményi társulásban működő intézmény
Közművelődési feladatok, és könyvtár	1 mozgókönyvtárként működő intézmény
Egészségügyi feladatok ellátása	1 háziorvosi körzet és 1 fogorvosi körzet vállalkozó szerződéssel, valamint 1 védőnői körzet az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok	Társulás formájában
Szociális alapellátási feladatok	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Ívóvíz ellátás	Üzemeltetésre átadva Dunaág Kft részre
Hulladékgazdálkodás	Társulás formájában
Közétkeztetés	Az Önkormányzat feladatkörében ellátva
Egyéb kötelező és önként vállalt feladatok	Az Önkormányzat és szakfeladatai

A feladatok ellátása zökkenőmentesen finanszírozási gondok nélkül történtek.

Évközben minden számla kiegyenlítése határidőre megtörtént. Az önkormányzatnál 2012.-ben létszámbővítésre került sor. Az Önkormányzat elindította mezőőri szolgálatát, így a létszám 1 fővel nőtt.

Az elmúlt évhez hasonlóan 2012. évben is támogatásban részesültek a településen működő civil szervezetek, egyesületek.

A feladatellátás általános értékelésénél elmondható, hogy legfőbb törekvés a csökkenő központi normatív támogatás mellett a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, azoknak a lehetőségeknek a kiaknázása, melyek megtakarításokat hoznak, illetve olyan befektetések megtalálása, amelyek hozammal járnak, és nem utolsósorban a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási finanszírozási megtakarítások.

Lakosság száma 2011. január 1-jén 2.390 fő, mely az előző évhez képest 54 fő csökkenést mutat.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK ALAKULÁSA

Tengelic Községi Önkormányzat 2012. évi bevételi előirányzata **281 058 e Ft** eredeti előirányzatról az évközi módosítások során 48,38 % -kal **337 836 e Ft**-ra növekedett, a tényleges teljesítés **334 494 e Ft**

A változás főbb okai:

- az önkormányzati és az intézményi saját bevételek növekedése
- az év közben kapott fejlesztési támogatások
- államháztartáson kívülről származó többlet bevételek

A bevételek megoszlása

Bevételek	Megoszlás %-ban
Intézményi működési bevételek	16,89
Közhatalmi bevételek	35,78
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1,08
Működési támogatások	16,96
Egyéb működési bevételek	7,00
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	22,29
Hitelek	0,00
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0,0
Összes bevétel 334 494 e Ft	100,00

A 2012 évi bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,01 %-ban teljesültek.

A megoszlási táblázatból is jól látható, hogy a központi költségvetéstől kapott finanszírozás az összes bevétel 16,96 %-át teszi ki, a bevételek 83,04 %-a saját bevételek.

Az önkormányzat intézményi működési bevételei 16,89 %-ot képviselnek az összes bevételből. Az eredeti előirányzathoz képest 98,43 %-os a teljesülés. A csökkenést a szolgáltatások ellenértékének alacsonyabb teljesülése okozta. Ezen bevételek között szerepel a szolgáltatások ellenértéke, bérleti és lízing díjak, továbbszámolt szolgáltatások értéke.

Önkormányzatok sajátos működési bevételei 35,78 % -ot képviselnek az össz. bevételek között. Teljesülésük az eredeti előirányzathoz képest 107,85 %-os.

A helyi adók közül az iparüzési adóbevételeink teljesülése magasabb az eredetileg tervezettnél 4 403 e Ft-tal, a többi adónemnél kissé elmaradtak a teljesülések az eredetileg tervezett bevételektől.

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 **2012. évi** tervezett bevétel **45 500 e Ft**, melyből a tényadatok alapján **49 950 e Ft** folyt be, ami 109,78 %-os teljesítést jelent.

A helyi adókból származó bevételek a működési bevételek 19,58 %-át teszik ki, ezért fontos szerepük van az önkormányzat költségvetésében.

A **magánszemélyek kommunális adójának** teljesítése 1,6 %-al az eredeti előirányzat alatt alakult. Az adó mértéke az előző évhez képest nem változott.

A **helyi iparüzési adó** a helyi adóbevételek 78,88 %-a, ezért a helyi adók között meghatározó súlya van.

A tervezett bevétel 35 000 e Ft, melyből 39 403 e Ft teljesült, ami 112,58 %-os teljesítést jelent.

Az előző évhez képest, (2011.év) 8 746 e Ft-tal csökkent a befizetett (beszedett) iparüzési adó összege.

Idegenforgalmi adó tervezett bevétele 2 500 e Ft, melyből **2012. évben 2 675 e Ft teljesült**, mely 107,0 %-os teljesítést jelent.

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

Gépjárműadó tervezett bevétel 10.000 e Ft, melyből 2012. évben 10 324 e Ft teljesült, mely 103,24 %-os teljesítést jelent.

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

A helyi adóbevételekhez kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság tervezett bevétele 510 e Ft, melyből 718 e Ft teljesült, mely 140,78 %-os teljesítést jelent.

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

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 tervezett előirányzatot módosították az év közbeni igényléseken alapuló egyes szociális feladatok kiegészítő támogatásként önkormányzatunkat megillető összegek, a központosított előirányzatok, valamint az egyéb központi támogatások évközi módosításai. Az eredeti előirányzathoz képest 100,0 %-os a teljesülés.

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

Megnevezés	Befolyt támogatás 2011. évben (e Ft)	Befolyt támogatás 2012. évben (e Ft)	Változás 2012/2011
Önkormányzatok normatív állami hozzájárulása	30 563	30 940	101,23 %
Normatív kötött felhasználású központi támogatások	19 427	21 478	110,55 %
Központosított működési célú előirányzatok	1 484	335	-77,42 %
Céljellegű decentralizált támogatás	-	-	-
Egyéb központi támogatás	566	3 971	701,59 %
Központi költségvetésből származó bevételek összesen	52 040	56 724	109,00 %

A támogatások az önkormányzati költségvetési bevételek 16,96 %-át teszik ki. A teljesítés valamennyi tételre 100 %-os.

Egyéb működési bevételek

Támogatásértékű bevételként tervezett 13 168 e Ft bevételi előirányzathoz a ténylegesen realizálódott összeg 21 883 e Ft volt.

Az önkormányzat működési támogatásértékű bevétele 25 403 e Ft volt, melynek főbb tételei az alábbiak:

	e Ft
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	158

Mezőőri szolgálat támogatása	700
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, kiegészítő támogatás	1 270
Mozgókönyvtári támogatás	475
Egészségügyi Alapellátás TB finanszírozása	2 764
Közfoglalkoztatás támogatása	4 872
Szerződés szerinti támogatás	5 838

Az önkormányzat működési célú pénzeszköz átvételéből származó bevétele 219 e Ft volt, mely az alábbi:

	E Ft
Rendezvények támogatása	219

Előző évi központi költségvetési visszatérülések:

2011. évi elszámolások után 577 e Ft visszatérítés illetve meg önkormányzatunkat.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

A felhalmozási támogatásértékű bevétel a / 3 606 e Ft / a következő:

	E Ft
Óvoda tetőfelújítás pályázati összege	3 606

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel bevétel a következő volt:

	E Ft
Lakossági befizetések (viziközmű)	5

A szociális kölcsön visszafizetéséből 44 e Ft bevételünk keletkezett.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 258 741 e Ft

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

Hitelbevételek

2012. december 31-én folyószámlahitel, valamint felhalmozási hitel állományunk nem volt.

Értékpapír értékesítéséből származó bevétel

2012. december 31-én az önkormányzat tulajdonában értékpapír nem volt.

PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK

Előző évi pénzmaradvány igénybe vétele: 74 589 e Ft. Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele az önkormányzatnál 54 338 e Ft. Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele 20 251 e Ft.

FÜGGŐ, ÁTFUTÓ, KIEGYENLÍTŐ BEVÉTELEK: 1 164e Ft

Ez tartalmazza az étkezési díj túlfizetéseket és gondozási díjakat stb, melyek tovább utalása 2013. évben teljesül.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az Önkormányzat 2012. évi kiadási előirányzata **281 058** e Ft, módosított előirányzat **337 836** e Ft, tényleges kiadás **253 205** e Ft

Kiadás megoszlása

Kiadás	Megoszlás %-ban
Személyi juttatások és járulékai	31,48
Dologi kiadások	36,21
Szociális juttatások	11,80
Átadott pénzeszközök	14,27
Beruházás és felújítás	6,24
Hitel törlesztés	0,00
Kiegészítő átfutó kiadások	0,00
Összes kiadás 253 205 e Ft	100,00

Tengelic Község Önkormányzat összesített kiadásait a zárszámadási rendelet 1. számú melléklet mutatja be. Ez a melléklet tartalmazza az Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal kiadásait jogcímenként. Szakfeladatonkénti bontásban a 5. számú mellékletben, a működési célú pénzeszközátadások a 17. számú mellékletben kerülnek bemutatásra. A felhalmozási kiadásokat a 3-4.-os, valamint 6. 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 önkormányzati szinten a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)	Változás 2011/2010
Személyi juttatások	68 697	63 217	-7,98 %
Járulékok	16 864	16 497	-2,18 %
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	86 724	91 697	105,73 %
Összesen (személyi és dologi kiadások)	172 285	171 411	-0,51 %

Személyi juttatások és járulékok teljesítése 94,73 %. A Hivatal kötelezettséggel terhelt maradványa 473 e Ft, az Önkormányzat kötelezettséggel terhelt maradványa 647 e Ft. Az áthúzódó tételek tartalmazzák a december hónapban kifizetett megbízási díjak, költségtérítések, tiszteletdíjak, munkabér, valamint egyéb kifizetések összegét. A járulékok mindezek függvényében alakultak.

Az Önkormányzat költségvetési kiadások megoszlásánál jól látható, hogy a személyi juttatások mintegy a költségvetés harmadát elviszik.

A Dologi kiadások teljesítése 80,46 %, előirányzat maradványa 22 271 e Ft. Az össz. kiadások között 36,21 %-ot képvisel.

Támogatások

Az államháztartáson belüli támogatásértékű kiadások teljesítése 100,00 %.

Működési támogatásértékű kiadások

Zomba Község Önkormányzatának 32 658 e Ft

Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívüli teljesítése 98,61 %.

Önkormányzatunk önként vállalt feladatait döntő többségben közhasznú szervezetek, egyesületek, útfán támogatási formában látja el, ez tükröződik abban is, hogy az összes kiadás 1,12 %-át támogatás formájában teljesítjük.

Non-profit szervezeteknek 2 840 eFt

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

Főbb tételei:	Nyugdíjas Klub Tengelic-Szőlőhegy	60 e Ft
	Tengelic-Szőlőhegyért Egyesület	40 e Ft
	Labdarúgó szakosztály	1 600 e Ft
	Rollecate Kézilabda Sz.	400 e Ft
	Felnövekvő Nemzedékért Alapítvány	120 e Ft
	Vöröskereszt	30 e Ft
	Horgász Egyesület	50 e Ft
	Polgárőrség Tengelic	100 e Ft
	Tengelic Községért Alapítvány	340 e Ft
	3T Civil Szervezet	40 e Ft
	Rendőrség	60 e Ft

Fejlesztési kiadások teljesülése 100,90 %.

Az önkormányzat előirányzott beruházási kiadásainak 100,00 %-a került kifizetésre a tárgyév során.

Beruházásaink

- teherautó beszerzése,
- motor beszerzése,
- egyéb gépek és berendezések vásárlása,
- egyéb építmények építése,
- épület felújítások.

Támogatással megvalósuló fejlesztések

- óvoda tetőfelújítása.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2012. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 74 740 e Ft.

A helyesbített pénzmaradványt befolyásolják a következők:

A normatívák elszámolása kapcsán visszafizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Az önkormányzatnak még járó összeg 658 e Ft.

Az önkormányzati konszolidált költségvetési pénzmaradvány összege 74 740 e Ft, amely

1 642 e Ft összegben kötelezettséggel terhelt kiadást jelent.

Szabad pénzmaradvány 73 098 e Ft.

VAGYON ALAKULÁSA

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

	2007/ 2006 %	2008/ 2007 %	2009/ 2008 %	2010/ 2009 %	2011/ 2010 %	2012/ 2011 %
Immateriális javak	64,7	42,2	15,79	232,9	57,11	107,87
Tárgyi eszközök	101,2	43,6	106,16	127,5	116,37	102,34

Befektetett pénzügyi eszközök	100,0	44,6	119,27	100,0	100,00	100,00
Üzemeltetésre átadott eszközök	119,8	1537,2	96,84	98,09	96,63	96,51
Befektetett eszközök összesen	101,5	100,1	100,67	110,96	106,51	96,51
Készletek	165,4	162,0	41,22	64,12	112,95	100,68
Követelések	132,2	138,7	129,13	70,99	104,29	145,01
Értékpapírok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pénzeszközök	1564,2	76,7	152,51	91,13	254,52	101,95
Egyéb aktív pénzügyi elszám.	15,6	552,4	462,12	109,8	10,78	64,75
Forgó eszközök összesen	202,9	113,2	205,46	97,17	105,66	103,80
Eszközök összesen	104,4	100,8	106,9	109,38	106,43	100,14

Az immateriális javak mérleg értéke nőtt. Az idei évben történt beszerzés.

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

Aktiválásra kerültek:

- gépjárművek beszerzése, egyéb gépek és berendezések, óvoda, egyéb épületek 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 2012. 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

	2007/ 2006 %	2008/ 2007 %	2009/ 2008 %	2010/ 2009 %	2011/ 2010 %	2012/ 2011 %
Tartós tőke	65,6	100,0	100,00	18807,6	100,00	100,00
Tőkeváltozások	102,1	103,6	99,93	9,84	202,63	100,85
Költségvetési tartalék	502,5	141,6	302,42	113,5	107,45	99,03

Vállalkozási tartalék					0,0	0,0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rövidlejáratú kötelezettségek	211,7	13,6	332,79	167,88	12,27	118,91
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	150,8	61,5	102,52	14,05	1,73	2285,71
Források összesen	104,65	100,8	106,91	109,38	106,43	100,14

A rövidlejáratú kötelezettségek között elszámolt helyi adók túlfizetése csökkenést mutat, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya emelkedett, illetve a szállítói tartozások összege is nőtt az előző évekhez viszonyítva.

Tengelic, 2013. április 23.

Gáncs István sk.
polgármester

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző