

Köröstarcsa Község Önkormányzata

2012. évi költségvetése végrehajtásának szöveges beszámolója

1. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Köröstarcsa Község Önkormányzata intézményszerkezetében 2012. évben nem történt változás. Az önkormányzat által fenntartott intézmények a következők voltak:

a) önállóan működő és gazdálkodó intézmények

- Polgármesteri Hivatal
- Arany Gusztáv Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

b) önállóan működő intézmények

- Alapszolgáltatási Központ
- Szabó Károly Művelődési Ház és Könyvtár
- Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde

Az Áhsz. 7. §. (1) bekezdése értelmében ezen intézmények pénzforgalmáról és vagyoni helyzetéről készített elemi költségvetési beszámolók a Magyar Államkincstár Békéscsabai Igazgatóságához megküldésre kerültek.

Köröstarcsa Község Önkormányzata az elmúlt évben fenn tudta tartani intézményhálózatát, fizetési kötelezettségeinek eleget tudott tenni. A működtetés biztosításához és a likviditás megőrzéséhez, megtartásához év közben többször igénybe kellett venni a számlavezető hitelintézet által biztosított folyószámla-hitelkeret. A folyószámlahitel állománya 2012. december 12-én 29 986 661 Ft volt, mely összeget a központi költségvetés - 181 002 Ft, adósságállományhoz kapcsolódó kamatokkal és egyéb járulékokkal - 100 %-ban megtérítette. (Az önkormányzat képviselő-testülete a 138/2012. (XII.15.) sz. határozatával döntött az adósságkonszolidációs eljárásban való részvételről.)

Köröstarcsa Község Önkormányzata belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait a Békési Kistérségi Társulás, a családsegítés feladatát a mezőberényi székhelyű Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat látta el, megállapodás alapján. Helyi kezdeményezésre, új feladatként, 2012. szeptember 1-jétől biztosítja az önkormányzat a mezei őrszolgálat működését.

2. Bevételek és kiadások alakulása, EU-ból származó bevételek felhasználása

Az Önkormányzat bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet - NETTO80 – Nettósított önkormányzati költségvetési jelentés – sorai foglalják össze.

A normatíva felmérés során igényelt állami normatív és normatív kötött felhasználású támogatások, átengedett személyi jövedelemadó, jogszabályban meghatározott időpontokban és arányban az elmúlt év folyamán folyamatosan rendelkezésre álltak. Év végi normatívaelszámolást követően önkormányzatunknak 1 004 eFt-os visszafizetési keletkezett egyes jogcímenek mutatkozó minimális mértékű mutatószám eltérések miatt. A visszafizetési kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk.

A helyi adóbevételek, a gépjárműadó bevétel és egyéb adójellegű bevételek teljesítési adatait a következő táblázat szemlélteti:

1. számú táblázat: Helyi adó és adójellegű bevételek

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés (Eft)	Teljesítés (%)
Magánszemélyek kommunális adója	6 239	5 851	93,8
Iparűzési adó	26 075	27 014	103,6
Gépjárműadó	19 400	18 015	92,9
Pótlékok, bírságok	1 000	468	46,8
Összesen	52 714	51 348	97,4

A 97,4 %-os mértékű együttes év végi teljesítési adat - figyelembe véve az ország, a megye és a település gazdasági helyzetét - igen jó adatnak mondható, és megközelítette az elmúlt év hasonló adatát (2011-ben 98 %).

Jelentősebb bevételi elmaradás a következő jogcímenek következett be:

- intézményi működési bevételek (-3,6 Mft)
- felhalmozási célú pénzeszközök lakosságtól (-6,7 Mft)

A fenti intézményi működési bevételeknél tapasztalható bevételi elmaradások okai felderítésre kerültek, szükséges intézkedéseket a Képviselő-testület meghozta (önkormányzati konyha üzemeltetése, rendelőfenntartási hozzájárulás-hátralékai). A felhalmozási célú pénzeszköz átvételek lakosságtól, szennyvízberuházáshoz kapcsolódó érdekeltségi hozzájárulásokhoz kapcsolódnak, mely jogcímnél a lemaradások (hátralékok) tartósak és egyre jelentősebbek. Önkormányzatunknak a hiteltartozással kapcsolatban a következő fizetési kötelezettségei lesznek 2013-ban illetve az azt követő években:

2. számú táblázat: Hiteltörlesztés ütemezése

Év	Törlesztendő összeg (Ft)
2013	736 000
2014	787 000
2015	27 960 000
2016	9 955 000
2017	7 888 000
Összesen	47 326 000

A fenti tőketörlesztésen túl további jelentős anyagi terhet jelent a kapcsolódó **kamat és kezelési költség** fizetési kötelezettség is; melynek összege 2012. évben meghaladta a **4,5 millió** forintot.

Az önkormányzat kiadásai között legnagyobb tételt az elmúlt évben a személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó járulékok jelentették (51%), mely arány alig változott az előző 2011. évhez viszonyítva (53%). Az önkormányzat által nyújtott társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatások közel 40 millió forint összegű kiadást jelentettek tavaly.

Az önkormányzat 27,5 millió forint értékű beruházást, felújítást teljesített 2012-ben, melyek túlnyomó részt a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódtak. Legjelentősebb nettó teljesítmény értékek a következők voltak:

• Kazán-beruházások	4 690 eFt
• MTZ-892 beszerzés pótkocsival, pótalkatrészekkel	4 386 eFt
• Aprítógép beszerzés	3 980 eFt
• Víziközművek felújítása	3 092 eFt
• Dacia Duster személygépkocsi beszerzés	3 171 eFt
• Bozótvágók, láncfűrészek beszerzése	1 417 eFt

Az önkormányzat 2012. évben Európai Uniós projektet nem valósított meg, a tervezett KEOP illetve HURO pályázatokkal kapcsolatban önkormányzatunknak nem keletkezett pénzeszköz-átadási kötelezettsége. A projektek 2012. évi adatokkal a 2013. évi önkormányzati költségvetésben ismét megtervezésre kerültek.

3. Pénzmaradvány

Köröstarcsa Község Önkormányzata és intézményei együttes, összevont pénzmaradvány-levezetését, illetve pénzmaradványának bemutatását a következők szerint mutatjuk be:

Megnevezés	2011	2012	Változás
• Záró pénzkészlete	14 373	43 856	305,1 %
• Forg.célú finanszírozási műv. egyenlege	0	0	0,0 %
• Aktív és passzív elszámolások	18 572	1 032	5,6 %
• Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	32 744	44 888	137,1 %
• Finanszírozásból származó korrekciók	2 109	-1 004	visszafizetendő
• Költségvetési pénzmaradvány	34 853	43 884	125,9 %

4. Értékpapír- és hitelműveletek, hitelállomány változása, kötvényállomány

Köröstarcsa Község Önkormányzata 2012. január 1-én likvidhitel-állománnyal nem rendelkezett. A megszűnt Köröstarcsai Víziközmű Társulattól átvett nyitó hitelállománya 76 450 eFt volt, melyből 29 124 eFt-ot az elmúlt évben kellett visszafizetnie önkormányzatunknak. A szennyvízközmű beruházások II. ütemével kapcsolatban 27 798 eFt-ot, a III. ütemmel kapcsolatban 1 326 eFt-ot fizetettünk vissza határidőben a hitelt folyósító pénzügyintézetnek. Mindezekre figyelemmel az önkormányzat hitelállományának 2012. december 31-i záró állománya 47 326 eFt volt.

Köröstarcsa Község Önkormányzata sem értékpapírokkal sem kötvényállománnyal nem rendelkezett az elmúlt év utolsó napján.

5. A vagyon alakulása

Köröstarcsa Község Önkormányzata 2012. évi felhalmozási kiadásai és befektetési célú részesedéseinek vásárlása összesen: 27 440 eFt, ebből

- beruházási kiadások összesen 17 239 eFt
- felújítási kiadások összesen 9 951 eFt

Köröstarcsa Község Önkormányzata az elmúlt évben befektetett eszközeiből, ingatlanjaiból nem értékesített, felhalmozási bevételt nem ért el.

Köröstarcsa Község Önkormányzata eszközeinek illetve forrásainak összértéke 1 811 118 eFt-ról 1 771 858 eFt-ra módosult, az 2. számú melléklet egyszerűsített önkormányzati összevont mérleg sorai szerint. A változást az előzőekben felsorolt beruházások és felújítások aktivált értékeinek növelő és az elszámolt értékcsökkenések csökkentő hatásai okozták jellemzően.

Köröstarcsa, 2013. március 25.


Smíji László
polgármester




Pardiné dr. Szabó Zsuzsanna
címzetes főjegyző

A számv. melléklet
2/1

NETTO80 - Nettóított Önkormányzati költségvetési jelentés					
#	Megnevezés	3	4	5	6
01	Rendszeres személyi juttatás (-02/09)	151 086	157 655	150 331	0
02	Nem rendszeres személyi juttatás (-02/42)	9 776	14 800	18 517	0
03	Külső személyi juttatások (-02/48)	9 565	8 967	8 772	0
04	Személyi juttatások (-02/49) (01+02+03)	170 427	181 422	177 620	0
05	Szociális hozzájárulási adó, kortévedmény-biztosítási járulékok, táppénz-hozzájárulás (-02/50+51+53+54)	43 323	45 591	42 705	0
06	Egészségügyi hozzájárulás (-02/52)	24	24	412	0
07	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen (02/55) (05+06)	43 347	45 615	43 117	0
08	Dologi kiadások (-03/49)	98 820	105 723	102 606	0
09	Dologi jellegű kiadások (-03/69)	5 389	5 639	6 565	0
10	Dologi kiadások mindösszesen (03/70) (08+09)	104 209	111 362	109 171	0
11	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás (-04/01)	0	0	0	0
12	Támogatásértéki működési kiadások összesen (-04/15)	2 879	2 333	2 372	0
13	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzügyi átcélok összesen (-04/47)	0	10 175	17 475	0
14	Működési célú pénzeszköztartalékok államháztartáson kívülről összesen (-04/67)	2 430	3 779	3 527	0
15	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás (-04/94)	37 925	39 114	39 110	0
16	Egyéb működési célú támogatások összesen (-04/101) (11+...+15)	43 234	55 401	62 484	0
17	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (-06/67)	0	0	0	0
18	Tervezett maradvány és tartalék előirányzat (-06/62+...+06/66)	12 296	10 884	0	0
19	Ellátottak pénzbeli juttatásai (-04/100)	2 190	2 259	2 004	0
20	Működési kiadások összesen (04+07+10+16+...+19)	375 703	406 943	394 396	0
21	Felújítás (ÁFA-val) (-05/06)	0	9 813	9 951	0
22	Intézményi beruházási kiadások (ÁFA-val) (-05/31)	13 687	17 133	17 239	0
23	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás (-04/02)	0	0	0	0
24	Befektetéssel kapcsolatos kiadások (-05/38)	0	250	250	0
25	Támogatásértéki felhalmozási kiadások összesen (-04/38)	6 411	6 431	271	0
26	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzügyi átcélok összesen (-04/55)	0	21 602	0	0
27	Felhalmozási célú pénzeszköztartalékok államháztartáson kívülről összesen (-04/88)	7 005	7 005	1 743	0
28	Egyéb felhalmozási kiadások összesen (-04/102+05/38) (23+24+25+26+27)	13 416	35 288	2 264	0
29	Felhalmozási kiadások összesen (21+22+28)	27 103	62 234	29 454	0
30	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről (-06/17)	0	0	0	0
31	Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről (-06/43)	2 000	1 100	985	0
32	Támogatási kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről (-06/60)	0	0	0	0
33	Támogatási kölcsönök nyújtása és törlesztése összesen (06/61) (30+31+32)	2 000	1 100	985	0
34	Költségvetési kiadások (20+29+33)	404 806	470 277	424 835	0
35	Közhatalmi bevételek [(-07/04)+16/01+16/10+16/11+16/12+16/13+16/18+...+16/24]vagy(= 11/05)]	139 808	142 760	141 201	36 442
36	Intézményi működési bevételek összesen (07/25)	31 842	35 624	32 044	5 500
37	Támogatásértéki működési bevételek összesen (-09/18)	48 733	61 528	62 128	0
38	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzügyi átcélok összesen (-09/53)	0	10 086	17 371	0
39	Működési célú pénzeszköztartalékok államháztartáson kívülről összesen (-07/35)	200	271	271	0
40	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások (-10/65)	0	0	0	0
41	Működési bevételek összesen (35+...+40)	220 583	250 269	253 015	41 942
42	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (-08/13)	0	0	0	0

A. szdmű melléklet
2/2

NETTO80 - Nettósított Önkormányzati költségvetési jelentés						
#	Megnevezés	3	4	5	6	
43	Pénzügyi befizetések bevételei (=08/22)	0	0	0	0	
44	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei (=16/35) vagy (=11/06-11/05)	0	0	0	0	
45	Felhalmozási saját bevételek összesen (42+43+44)	0	0	0	0	
46	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen (=09/41)	6 325	6 325	0	0	
47	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzügyi maradvány átvétel összesen (=09/61)	0	21 602	0	0	
48	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről összesen (=08/42)	34 535	34 535	29 292	0	
49	Felhalmozási bevételek összesen (45+46+47+48)	40 860	62 462	29 292	0	
50	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=10/17)	0	0	0	0	
51	Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=10/42)	2 100	2 100	1 511	0	
52	Támogatási kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=10/59)	0	0	0	0	
53	Támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele összesen (=10/60) (50+51+52)	2 100	2 100	1 511	0	
54	Saját bevételek és átengedett pénzeszközök (41+49+53)	263 543	314 831	283 818	41 942	
55	Önkormányzati költségvetési támogatása (=09/06-16/53) [vagy 11/07+08+27+28]	136 492	149 807	179 975	0	
56	Irányító szervtől kapott támogatás (=09/05)	0	0	0	0	
57	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések összesen (=09/45)	0	0	2 109	0	
58	Támogatások összesen (55+56+57)	136 492	149 807	182 084	0	
59	Költségvetési bevételek (54+58)	400 035	464 638	465 902	41 942	
60	Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege (34-59)	4 771	5 639	-41 067	-41 942	
61	Költségvetési hiány ha 60>0	4 771	5 639	0	0	
62	Költségvetési többlet ha 60<0	0	0	41 067	41 942	
63	Maradvány felhasználás (=10/61+...+64)	33 895	34 763	35 054	0	
64	Finanszírozási kiadások (=06/96)	29 124	29 124	29 124	0	
65	Függő, áttűnő, kiegyenlítő kiadások (=06/100)	0	0	-17 510	0	
66	Finanszírozási bevételek (=10/94)	0	0	0	0	
67	Függő, áttűnő, kiegyenlítő bevételek (=10/104)	0	0	30	0	
68	Tárgyévi kiadások (34+64+65)	433 930	499 401	436 449	0	
69	Tárgyévi bevételek (59+63+66+67)	433 930	499 401	500 986	41 942	
70	Államháztartáson belülről kapott továbbadási célú bevétel összesen (=10/97)	0	0	0	0	
71	Államháztartáson kívülről kapott továbbadási célú bevétel összesen (=10/100)	0	0	0	0	
72	Pénzkészlet (pénzügyi, befektetési, költségvetési pénzforgalmi számlák) változása (54-40+55+56+57+17+18-34-64-65+66+67+70+71)	0	0	29 483	0	
73	Pénzkészlet január 1-jén	0	0	14 373	0	
74	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén (72+73)	0	0	43 856	0	
75	Foglalkoztatottak létszáma (fő) - időszakokra	104	102	101	0	
76	Munkajogi létszám a tárgyidőszak végén	0	0	105	0	
77	Likvid hitelek törlesztése (bruttó összegben)	0	0	0	0	
78	Likvid hitelek felvétele (bruttó összegben)	0	0	0	0	

2. sz. melléklet

E1 - EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG			
#	Megnevezés	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
1	2	3	4
	ESZKÖZÖK		
01	A.) Befektetett eszközök összesen 01/30	1 725 033	1 696 549
02	I. Immateriális javak 01/07	2 672	1 324
03	II. Tárgyi eszközök 01/16	1 025 239	996 220
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök 01/23	16 752	33 512
05	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök 01/29	680 370	665 493
06	B.) Forgóeszközök összesen 01/67	86 085	75 309
07	I. Készletek 01/37	2 190	3 432
08	II. Követelések 01/49	48 900	24 909
09	III. Értékpapírok 01/56	0	0
10	IV. Pénzeszközök 01/61	14 373	43 856
11	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások 01/66	20 622	3 112
12	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN 01/68	1 811 118	1 771 858
	FORRÁSOK		
13	D.) Saját tőke összesen 01/78	1 670 378	1 671 243
14	I. Induló tőke 01/71	1 590 387	1 590 387
15	2. Tőkeváltozások 01/74	79 991	80 856
16	3. Értékelési tartalék 01/77	0	0
17	E.) Tartalékok összesen 01/94	32 945	44 888
18	I. Költségvetési tartalékok 01/86	32 945	44 888
19	II. Vállalkozási tartalékok 01/93	0	0
20	F.) Kötelezettségek összesen 01/135	107 795	55 727
21	I. Hosszúlejáratú kötelezettségek 01/110	47 326	46 590
22	II. Rövidlejáratú kötelezettségek 01/127	58 419	7 057
23	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások 01/134	2 050	2 080
24	FORRÁSOK ÖSSZESEN 01/136	1 811 118	1 771 858