

169-57/2013.

B E S Z Á M O L Ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2012. évi zárszámadásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelettervezetet és mellékleteit, valamint a szöveges beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az alaptevékenység ellátása biztosított volt, de az intézmények és feladatok zökkenőmentes működtetésének biztosítása a folyamatosan fennálló finanszírozási gondok miatt körütekintő pénzügyi, szervezési intézkedéseket igényelt. Költségvetésünk 2005. évtől működési forráshiányos a közoktatás - önkormányzatunkat átlagostól súlyosabban érintő - alulfinanszírozása miatt. Az önállóan fenntartott általános iskola és napköziotthon, továbbá az óvoda működéséhez a központi költségvetés támogatása egy évben sem érte el az intézmények költségvetésének **50 %-át**. Közoktatási intézményi társulást – földrajzi helyzetünkéből adódóan – nem tudtunk létrehozni. Ezért nem részesültünk a közoktatási kiegészítő normatív hozzájárulásból és a többcélú kistérségi társulás támogatásából sem.

A folyamatos kiadáscsökkentő intézkedések ellenére 2011. évet likvid hitelből átkonvertált **30 598 e Ft** működési hitel állománnyal és **14 257 e Ft** működési szállítói kötelezettséggel zártuk. A hiány tovább növekedett, a 2012. évi költségvetés **29 041 e Ft** hiánnyal lett elfogadva. A költségvetés elfogadását követően nyilvánvalóvá vált, hogy a teljes likvidhitelkeret (m.bér 13,6 millió Ft, folyószámla 31 millió Ft) igénybevételével sem tudjuk kezelni az előző évben keletkezett és a folyó évi működési forráshiányt. A pénzügyi helyzet a hitelkeret emeléséhez nem járult hozzá, az Önhiki I. ütemére benyújtott 29 millió Ft támogatási igényünkre csupán 5 546 e Ft-ot kaptunk. Ezen körülmény az egész éves gazdálkodásunkra rányomta bélyegét, csak a zavartalan működés biztosításához elengedhetetlenül szükséges kiadásokat engedélyeztük, a nagy összegű működési célú szállítói tartozások miatt, az adószármazási eljárás elkerülése érdekében a beszállítókkal folyamatos kapcsolattartás és egyeztetés történt.

A nehéz pénzügyi helyzetünkben változást csak a december végén tett kormányzati intézkedés hozott. Az Önhiki II. ütemére szeptember elején benyújtott támogatási igényünkre december 20-án 15 176 e Ft-ot kaptunk, melyből a szállítói tartozásokat rendezni tudtuk. Az 5000 fő alatti lakosságszámú települések önkormányzatai a 2012. december 12-én fennálló adósságállományának teljes visszafizetéséhez és annak december 28-áig számított járulékai megfizetéséhez **törlesztési célú támogatást** kapott. Recsk önkormányzata összesen **76 903 e Ft** támogatásban részesült, mely részleteiben az alábbi:

Folyószámla hiteltartozás:	31 000 e Ft
Munkabérhitel tartozás:	13 500 e Ft
Hosszú lejáratú fejlesztési hiteltartozás:	31 162 e Ft
Kamat, kezelési költség:	1 241 e Ft

A kötelezettség állomány előző évhez képest **79 645 e Ft-al** csökkent. A fentiekben ismertetett adósságkonszolidációnak és az ÖNHIKI támogatásnak köszönhetően **2012. december 31-én hitelállományunk és szállítói kötelezettségünk 0 Ft volt.** Az évvégén fennálló 3 935 e Ft kötelezettségből 3 028 e Ft adótúlfizetés, 907 e Ft egyéb passzív pénzügyi elszámolás (függő, kiegyenlítő elszámolások, költségvetésen kívüli letéti elszámolás) volt.

Az önkormányzat három önállóan működő (óvoda, iskola, szociális ellátó) intézmény, és a polgármesteri hivatal működtetését, továbbá 29 szakfeladaton közművelődési, egészségügyi és szociális feladatot látott el 2012.évben.

Az **alapfokú közoktatási feladatok** ellátásának keretében óvodát, általános iskolát és napköziotthont működtetett. Az óvodai csoportok száma 1989-től változatlanul 4 csoport, az októberi tanévnyitó létszám 91 fő volt, előző évhez képest mindössze 4 fővel csökkent.

Az általános iskolai tanulók száma az előző évhez képest nem változott, az októberi nyitó létszám 176 fő volt. Az osztályok száma sem változott, minden évfolyamon egy osztály volt. A 2011. szeptember 1-től két csoporttal működő napköziotthon 2013. szeptemberétől egy csoporttal csökkentve lett, ugyanakkor két iskolaotthonos osztály (egész napos) indítására került sor, továbbá a felső tagozatosak részére tanulószoba lett szervezve.

Az időskorúak, családok, gyermekek **szociális ellátását**, az önkormányzat Szociális Ellátó és Gyermekjóléti intézmény működtetésével biztosítja. Az intézmény ellátja az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, a nappali ellátás, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 20 férőhelyes idősek klubja átlagos létszáma 12 fő, a házi segítségnyújtásban ellátottak létszáma 16 fő volt. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 75 fő részesült.

Az óvodai és iskolai gyermekétkeztetést, a szociális ellátottak étkeztetését, a munkahelyi étkeztetést a központi konyha biztosítja az elmúlt évben átlagosan 319 fő részére. Az étkezők átlagos száma az óvodánál 74 fő, az iskolánál 119 fő volt. A két intézménynél ingyenesen étkezett **120** gyermek, 50 %-os térítési díj kedvezményben részesült **13** fő.

A munkahelyi étkeztetés keretében az önkormányzati alkalmazottak étkezői létszáma **23** fő volt, mely több mint a felére csökkent a 2010. évihez képest a munkáltatói étkezési támogatás csökkenése miatt. A vendégétkezők száma **16** fő (-6 fő) volt.

Az önkormányzat szakfeladatokon ellátott feladatai közé tartozik a közutak üzemeltetése, közvilágítás, a sportház, a könyvtár, a művelődési ház a volt IVK épületében iroda fenntartása és a közfoglalkoztatás.

2012. évben településünkön a **közfoglalkoztatás** a Start mintaprogram és hét hagyományos önkormányzati közfoglalkoztatási pályázat keretében valósult meg. Az elmúlt évben rövid időtartamú foglalkoztatásra (4 órás) pályázati támogatás már nem volt.

A **Start mintaprogramon** belül Recsken bel-és csapadékvíz elvezetési program, és mezőgazdasági program indult. A programok a Belügyminisztérium irányításával, és a munkaügyi központ közreműködésével bonyolódtak. Összesen 28 fő került foglalkoztatásra (10 fő mezőgazdasági és 18 fő belvíz) 8 órában. A támogatás mértéke 100%-os volt a bér+járulék és eszközök költségére. Eszközökre a bérköltség 20 %-át lehetett igényelni.

Az önkormányzati hagyományos, hosszabb időtartamú foglalkoztatásra a Munkaügyi Központtal kötött hét hatósági szerződés keretében, 6 illetve 8 órás munkaidejű foglalkoztatásra került sor. A támogatás mértéke 70% illetve 90%-os volt, a napi munkaidőtől, illetve az eszközigénytől függően. Előnyben részesült és egyúttal nagyobb mértékű támogatásban részesült az eszközigény nélküli, 6 órás foglalkoztatásra benyújtott pályázat. Ezekben a programokban főleg a szaktudást, szakmunkát igénylő feladatok ellátására foglalkoztattunk embereket, pl: festő, kőműves, gyermekfelügyelő, dajka. Az év során 54 személy bevonására került sor.

A programokban foglalkoztatott személyek elsősorban foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők köréből kellett, hogy kikerüljenek. Amennyiben az ellátásban részesülők között nem volt megfelelő személy, lehetővé vált ellátás nélküli, de a munkaügyi központban nyilvántartott és együttműködő személy foglalkoztatása. A támogatás mértékét ez nem befolyásolta.

A foglalkoztatások során minden kiközvetített munkanélkülinek részt kellett venni a munkába állást megelőző foglalkoztatás-egészségügyi vizsgálaton. Ennek költsége az önkormányzatot nem terhelte, a munkaügyi központ térítette meg a vizsgálatot végző orvosnak.

A nyári hónapokban a foglalkoztatottak létszáma elérte az 51 főt. Mindkét programban (Start és Önkormányzati) helyben számfejtett, heti bérkifizetés volt.

II. Bevételek és kiadások alakulása

A folyó évi gazdálkodás szűkre szabott keretek között folyt, de a tervszámokat kis elmaradással tartani tudtuk. A módosított előirányzathoz képest az összevont költségvetési bevétel 98,1 %-ra, a kiadás 96,9%-ra teljesült. A **működési bevételek** kivételével minden bevételi forrás teljesítése 100 % vagy afölötti. Az intézményi működési bevételeknél van 19 %-os lemaradás (11,2 M Ft), melyből az áfa elszámolással kapcsolatos 8,3 M Ft. (Áfa elszámolásnál a kiadás elmaradása is hasonló mértékű) Kisebb lemaradás van az intézményi térítési díjak és egyéb szolgáltatási díjak (informatikai, munkahelyi étkezési díjak) bevételénél. Ennek oka, hogy a tervezetthez képest a szociális, munkahelyi és vendégétkeztetést igénybevevők száma csökkent, illetve a gyermekétkeztetésnél a normatív kedvezményben részesülők számának növekedése.

A községünkben lévő két **helyi adónem** teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 107,7 % volt. A tervezett összeget az iparüzési adó bevétele haladja meg 11 %-al, a bevételi többlet köszönhető a helyi székhelyű külföldi tulajdonú bútorkészítő vállalkozás fellendülésének, valamint a lahócai ércbányászat környezeti kárainak rekultivációjában résztvevő vállalkozások december 20-i adófeltöltésének.

A **gépjárműadó** teljesítése a tervezetthez képest 15%-al marad el.

A helyi adóknál és a gépjárműadónál is magas az adóhátralék, az értékvesztés elszámolását követően 4 914 e Ft. A hatékonyabb adóbeszedés érdekében minden adózó részére évi két alkalommal fizetési értesítés kerül kiküldésre, a IV. negyedévben fizetési felszólítások, letiltások és inkasszók kerülnek kibocsátásra.

Az eredményesebb beszedés érdekében 2005. évtől bírósági végrehajtó lett megbízva a helyi adóhatóság által behajthatatlan hátralékok behajtására. Egyre több a behajthatatlan követelés, melyet a végrehajtó leigazol. Ezeket nyilván kell tartani, de nem lehet törölni. A behajtást nehezíti, hogy legtöbb adósnak már van letiltása.

Támogatásértékű működési bevételek körében az államháztartás más alrendszereiből származó bevételek szerepelnek, melyek közül legjelentősebb összegű a Társadalombiztosítási alaptól, a Munkaügyi Központtól, a központi költségvetési szervektől, és a fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott támogatás.

A védőnői szolgálat működését finanszírozó **OEP pénzeszköz** 78,5 %-ban fedezete a kiadásokat. A védőnői szolgálat működtetéséhez az önkormányzatnak 2012. évben 1,3 millió Ft-al kellett hozzájárulnia, annak ellenére hogy az I. körzet ellátása helyettesítéssel történt.

A **központi költségvetésből származó** bevételek módosított előirányzata 100 %-ban teljesült, két nagy csoportja van az átengedett bevételek és az állami támogatások.

A **normatív hozzájárulást** érintően évközben pótigénylés nem volt, az októberi lemondás alkalmával a tanulói létszám tervezetthez viszonyított 9 fős csökkenése miatt 632 e Ft

támogatásról mondtunk le. Az év végi elszámolás alapján önkormányzatunknak 163 e Ft többlettámogatás jár. A SZJA kiegészítés számításánál a helyben maradó személyi jövedelemadó és az előző év június 30-i adóerőképeség egy lakosra jutó összege veendő figyelembe. Mivel 2011. június 30-ai adóerőképeséget befolyásoló módosításra a helyi adóhatóságnál nem került sor az év végi elszámolás során nem változott a településünket megillető SZJA kiegészítés.

A **felhalmozási bevételeink** két nagy csoportba sorolhatók a felhalmozási és tőkejellegű bevételek és a támogatásértékű felhalmozási bevételek.

A **felhalmozási és tőke jellegű bevételek** terv és tény száma évközben jelentősen megemelkedett. Az elmúlt évben két ingatlan értékesítési bevétele folyt be, egy telek értékesítés 800 e Ft összeggel és a Táncsics u. 9. szám alatti épület emeleti orvosi szolgálati lakás II. részlete 1 900 e Ft összegben.

A szennyvíztelep és csatornahálózat üzemeltetése 2010. január 1-től került átadásra az ÉRV Zrt. részére. Az Üzemeltetési Szerződés alapján az üzemeltető a szolgáltatási díjban használati díjat számol el, a mértéke tisztítótelep vonatkozásában 20 Ft/m³, a települési hálózatok esetében 30 Ft/m³. A használati díjat az üzemeltető felújításra, beruházásra fordíthatja az önkormányzatokkal történő előzetes egyeztetés alapján. A használati díjak átutalása az önkormányzat számlájára félévenként történik a ténylegesen megfizetett fogyasztás alapján, leszámolva a felmerült ráfordításokat. 2012. évben a 2011. II. félévi és a 2012. I. félévi használati díj került elszámolásra. A községi csatornahálózat esetében 1 761 e Ft, a zártkerti ingatlanok után 7 e Ft volt a használati díj nettó összege. A telep után esedékes díj elszámolásával Recsk önkormányzata lett megbízva Parád és Mátraderecske önkormányzata által is. A tisztítótelep után a három település megfizetett fogyasztása alapján 2 263 e Ft használati díj lett elszámolva.

A **támogatásértékű felhalmozási bevételek** között egy Európai Unió támogatása és a központi orvosi ügyeletben résztvevő Parádsasvár beruházáshoz történő hozzájárulása szerepel (2011. évről áthúzódó tartozás, és 2012. évi részlet).

Európai Unió támogatási program keretében a „Könyvtári informatikai fejlesztés a recski Nagyközségi Könyvtárban” címmel a TIOP-1.2.3-11/1-2012-159 azonosító számú pályázat keretében részesültünk 8 millió Ft támogatásban, melyből 7 120 e Ft 2012. évben folyósítva lett.

A **2012. évi költségvetési kiadások** 97,6 %-a az önkormányzat működési feladataival kapcsolatosak. Az önkormányzat és minden intézmény kiadása, az általános iskola kivételével a tervezett alatt maradt. Az általános iskolánál az évközben elhatározott feladat bővítés (iskolaotthonos osztály, tanulószoba) nyugdíjba vonulással kapcsolatos többletköltség okozta a több mint 9 %-os túllépést a személyi kiadásoknál. A dologi kiadások túllépése 8,5 %, mely a gáz-, víz-, csatornadíjnak jelentkezik, és kismértékben az év végi készletbeszerzéssel függ össze, mely a fenntartó váltás kapcsán hozzásegítette a tanintézményt 2013. év elején a zökkenőmentes működéshez.

Fejlesztésre önerőből csak kis összeget tudtunk fordítani, ennek része volt a konyhai eszközök halaszthatatlan felújítása, és a parkoló létesítés tervezési, engedélyezési költsége. Felhalmozási feladatként a TIOP pályázat 100%-osan támogatott projektje, a szennyvíz használati díj terhére a csatornahálózat és tisztítómu felújítása, és a Start munkaprogram keretében finanszírozott tehergépjármű felújítása valósult meg.

Európai Unió támogatási programok keretében a „Könyvtári informatikai fejlesztés a recski Nagyközségi Könyvtárban” című projekt keretében az önkormányzat fenntartásában működő könyvtár informatikai eszközállománya 11 db felhasználói munkaállomással, 1 db dolgozói és 1 db hordozható munkaállomással, ezekhez szükséges szoftverekkel fejlődött. A projekt részét képezi még 1 db digitális dokumentumkezelő készülék, projektor, fax, és multifunkciós

készülék, képernyőolvasó szoftver. A projektmenedzser díja és a nyilvánossággal kapcsolatos kiadás 880 e Ft költsége 2013. évre húzódott át.

III. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest mindössze **5 928 e Ft-al** növekedett. A **befektetett eszközök értéke 10 773 e Ft-al csökkent**, az állományváltozás okai az alábbiak voltak:

növekedett :

Beruházás és felújítás aktivált értékével 9 492 e Ft-al,

Búzakalász Tsz-től térítésmentesen átvett földterület, árok, töltés értékével 10 824 e Ft-al,

Állami Vagyonkezelőtől átvételre került Petőfi u. 22. szám alatti lakóház 200 e Ft értékével, Mecsek-Öko Környezetvédelmi Zrt-től átvett Ércbányai csatornahálózat 3 660 e Ft értékével.

csökkent:

66 e Ft összegű értékesítéssel, (Bem u.földterület közművesítés nélkül könyvszerinti értéke)
(Táncsics u-i ingatlan könyvszerinti értéke 2011-ben kivezetésre került)

774 Ft selejtezés értékével

2012. évben elszámolt 34 084 e Ft értékcsökkenéssel.

tartósan adott kölcsönből 23 e Ft törlesztésével.

A **forgóeszközök állományi értéke 16 701 e Ft-al növekedett**, melyből a

raktári készlet 472 e Ft-al,

pénzeszközök állományi értéke 16 017 e Ft-al,

egyéb aktív pénzügyi elszámolások 1 518 e Ft-al **növekedett**.

A követelések 1 516 e Ft-al **csökkentek** (vevői állomány növekedett 1 394 e Ft-al, az adósok csökkentek 2 910 e Ft-al)

IV. Értékpapír és hitelműveletek

Értékpapír állományunk 2012. január 1-én és december 31-én is mindössze 27 e Ft névértékű OTP törzsrészesvény.

2012. január 1-én fennálló működési hiteltartozásunk 30 598 e Ft volt, melyből 23 098 e Ft folyószámla hitel, 7 500 e Ft munkabér hiteltartozás. December 12-én a folyószámla hitel 31 millió Ft, a munkabérhitel 13,5 millió Ft volt, a működési hitel állomány emelkedése 13 902 e Ft volt.

A fejlesztési hiteltartozás év elején 35 130 e Ft volt, melyből a hitelszerződésekben vállalt ütemezésnek megfelelően a 2012. évet terhelő törlesztő részlet 3 968 e Ft volt. 2012. évben az esedékes 3 968 e Ft részletet negyedévente törlesztettük. A december 12-én fennálló likvidhitel tartozásunk és még fennálló 31 162 e Ft hosszúlejáratú fejlesztési hiteltartozásunk az adóssághkonszolidáció keretében nyújtott törlesztési támogatásból megfizetésre került.

Az önkormányzat kötvényt nem bocsátott ki, kötvényállományunk nincs.

A költségvetési pénzmaradvány 16 906 e Ft, melynek jelentős része kötelezettségvállalással terhelt és a 2013. évi működési hiány fedezetül szolgál

Tisztelt Képviselő-testület !

Kérem az előterjesztés megvitatását és a 2012. évi zárszámadási rendelet-tervezet és mellékletei elfogadását.

R e c s k, 2013. április 17.

Tisztelettel:

***Pócs István
polgármester***