

Tiszabő Községi Önkormányzat

Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelet előterjesztéséhez

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatóként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2013. évi terv,
- a 2013. évi tény, valamint
- a 2012. évi tény adatai alapján készültek.

(A tájékoztatás fenti időintervallum szerinti bontása az összehasonlíthatóság miatt is szükséges.)

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

1. számú tájékoztató: A helyi önkormányzat összes bevételéről és kiadásáról és az önkormányzat pénzeszközének változásáról

2. számú tájékoztató: A mérleg

3. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról

4. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása

5. számú tájékoztató: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban

6. számú tájékoztató: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag

1. számú tájékoztató: A helyi önkormányzat összes bevételéről és kiadásáról és az önkormányzat előirányzat felhasználási tervéről

A/ A helyi önkormányzat teljesített bevétele bevételi forrásonként

Bevételi jogcímek	2013. évi terv	2013. évi tény	2012. évi tény
1. Irányító szerv költségvetésből kapott támogatás			0
2. Támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalapból	36 424	30 931	29 748
3. Támogatásértékű bevétel TB pénzügyi alapjaiból	20 350	20 329	18 398
4. Támogatásértékű bevétel helyi önkormányzattól			0
5. Támogatásértékű bevétel nemzetiségi önkormányzattól			0
6. Támogatásértékű bevétel társulástól			0
7. 6.-ból többcélú kistérségi társulástól			
8. 6.-ból jogi személyiségű társulástól			
9. Támogatásértékű bevétel térségi fejlesztési tanácstól az áht. központi alrendszerén belül kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből			0
10. Támogatásértékű bevétel fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből			0
11. Támogatásértékű bevétel központi költségvetési szervtől	373	373	13 985
12. Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	57 147	51 633	62 131
13. Közhatalmi bevétel	5 406	5 383	0
14. Intézményi működési bevétel	10 736	10 472	7 660
15. Felhalmozási bevétel			3 522
16. Működési és felhalmozási célú pénzeszköztétel			2
17. Működési és felhalmozási c.pe.átvétel összesen	16 142	15 855	11 184
18. Kölcsön			0
19. Előző évi pénzmaradvány (és vállalkozási maradvány)	61 425	61 425	54 448

alaptevékenység ellátására történő igénybevétele)			
20. Önkormányzatok sajátos működési bevételei			83 375
21. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0
22. Önkormányzatok költségvetési támogatása	336 138	336 138	331 124
23. Önkormányzati sajátos bevételei (20+...+22)	336 138	336 138	414 499
24. Egyéb bevételek			872
25. Finanszírozási bevételek		-922	0
26. Bevételek összesen (1+12+...+19+23+...+25)	470 852	464 129	543 134

Szöveges indoklás a helyi önkormányzat forrásonkénti teljesített bevételeiről

Az önkormányzat összes teljesített bevétele csökkenő tendenciát mutat.:

A bevételek nagysága között az évek során az alábbi ártrendeződés tapasztalható:

- Az összes bevételen belül növekedett a teljesített önkormányzatok működési és közhatalmi bevételek aránya, míg csökkent az önkormányzatok költségvetési támogatása bevételek aránya.

A teljesített bevételeken belül a legnagyobb tételt az önkormányzatok költségvetési támogatása bevételi jogcím jelenti.

A bevételek növelése érdekében a következő intézkedések kerültek megvalósításra:

- az önkormányzatot megillető bevételek esetében az adóhátralékok hatékony beszedése, adóbírság és késedelmi pótlék kivetése,

B/ A helyi önkormányzat teljesített kiadása kiemelt előirányzatokként

Kiemelt kiadási előirányzatok	2013. évi terv	2013. évi tény	2012. évi tény
1. Személyi jellegű kiadások	113 872	108 290	171 819
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 303	22 301	41 900
3. Dologi és dologi jellegű kiadások	149 233	144 106	109 118
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	155 995	88 912	858
5. Egyéb működési célú kiadások	11 927	11 927	144 713
6. Működési költségvetés (1+...+5)	456 330	375 536	468 408
7. Intézményi beruházások			1 043
8. Felújítások			2 010
9. Kormányzati beruházások			0
10. Lakástámogatás			0
11. Egyéb felhalmozási kiadások	2 522	38	0
12. Felhalmozási költségvetés (7+...+11)	2 522	38	2 955
13. Kölcsönök			0
14. Egyéb kiadások			5 643
15. Tartalékok	12 000	0	0
16. Finanszírozás		- 10 107	9 472
17. Kiadások összesen (6+12+...+16)	470 852	365 467	486 478

Szöveges indoklás a helyi önkormányzat teljesített kiemelt kiadási előirányzatairól

Az önkormányzat összes teljesített kiadása csökkenő tendenciát mutat. Ennek legfőbb okai:

- a személyi juttatások és járulékainak csökkenése,
- az egyéb működési célú kiadások csökkenése,

Az összes teljesített kiadáson belül a legnagyobb kiadási tételt a személyi jellegű kiadás jelenti.

A kiadások visszaszorítása érdekében az éves gazdálkodás során a következő lépések történtek:

- a személyi juttatáson belül a nem kötelező kiadások előző évi szinten tartása, illetve

- csökkentése,
- a dologi kiadásokkal való ésszerű takarékoság,

C/ Pénzeszköz változása

Pénzeszköz típusok	2013. évi tény	2012. évi tény	Változás
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (45)	839	394	445
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (46)	88 638	51 846	36 792
3. Elszámolási számlák (47)	0	0	
4. Idegen pénzeszközök (48)	0	390	-390
IV. Pénzeszközök összesen (49)	89 477	52 630	36 847

Szöveges indoklás a pénzeszköz változásokról

Az önkormányzat pénzeszközeinek összesített értéke az előző évhez viszonyítva növekedett. Az ideiglenesen feleslegessé váló pénzeszközök betét formájában történő hasznosítására volt lehetőség.

2. számú tájékoztató: A helyi önkormányzat mérlege 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

Sor	Eszközök	Tárgyévi (2013)		Előző évi (2012) tény	Sor	Források	Tárgyévi (2013)		Előző évi (2012) tény
		Terv	Tény				Terv	Tény	
1.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	56.	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje			0
2.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	57.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	38 774	38 774	38 774
3.	3. Vagyoni értékű jogok	7	7	31	58.	I. Tartós tőke összesen	38 774	38 774	38 774
4.	4. Szellemi termékek	401	401	2 228	59.	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása			0
5.	5. Immateriális javakra adott előlegek			0	60.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	847 566	847 566	930 407
6.	6. Immateriális javak értékhelyesbitése			0	61.	II. Tőkeváltozások összesen	847 566	847 566	930 967
7.	I. Immateriális javak összesen	408	408	2 259	62.	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka			0
8.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	962 757	962 757	1 093 540	63.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka			0
9.	2. Gépek, berendezések és felszerelések	2 291	2 291	3 464	64.	III. Értékelési tartalék összesen			0
10.	3. Járművek			0	65.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (I+II+III)	886 340	886 340	969 741
11.	4. Tenyészállatok			0	66.	1. Költségvetési tartalék elszámolása	89 477	89 477	61 425
12.	5. Beruházások, felújítások			0	67.	2. Költségvetési pénzmaradvány			0
13.	6. Beruházásra adott előlegek			0	68.	3. Költségvetési kiadási megtakarítás			0
14.	7. Állami készletek, tartalékok			0	69.	4. Költségvetési bevételi lemaradás			0
15.	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			0	70.	5. Előirányzat-maradvány			0

16.	II. Tárgyi eszközök összesen	965 048	965 048	1 097 004	71.	I. Költségvetési tartalékok összesen	89 477	89 477	61 425
17.	1. Tartós részesedés	1 448	1 448	1 438	72.	1. Vállalkozási tartalék elszámolása			0
18.	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	73.	2. Vállalkozási maradvány			0
19.	3. Tartósan adott kölcsön			0	74.	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás			0
20.	4. Hosszú lejáratú betétek			0	75.	4. Vállalkozási bevételi lemaradás			0
21.	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések			0	76.	II. Vállalkozási tartalékok összesen			0
22.	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0	77.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (I+II)	89 477	89 477	61 425
23.	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	1 448	1 448	1 438	78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	10 290	10 290	10 290
24.	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			0	79.	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból			0
25.	2. Koncesszióba adott eszközök			0	80.	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból			0
26.	3. Vagyongazdálkodásba adott eszközök	48 338	48 338	0	81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0
27.	4. Vagyongazdálkodásba vett eszközök			0	82.	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek			0
28.	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyongazdálkodásba adott, illetve vagyongazdálkodásba vett eszközök értékhelyesbítése			0	83.	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
29.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyongazdálkodásba vett eszközök összesen	48 338	48 338	0	84.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	10 290	10 290	10 290
30.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	1 015 242	1 015 242	1 100 701	85.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
31.	1. Anyagok			0	86.	2. Rövid lejáratú hitelek	69 640	69 640	69 640
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	87.	3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 098	34 098	34 098
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			0	88.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 817	25 817	28 388
34.	4. Késztermékek			0	89.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	129 555	129 555	132 126
35.	5. Áruk, betétdíjas göngyölegek, közvetített szolgáltatások és követelés fejében átvett eszközök, készletek			0	90.	1. Költségvetési passzív függő elszámolások			23
36.	I. Készletek összesen			0	91.	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások			899

37.	1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	2 228	2 228	870	92.	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások			0
38.	2. Adósok	7 629	7 629	8 613	93.	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások			390
39.	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök			0	94.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen			1 312
40.	4. Egyéb követelések	1 086	1 086	1 973	95.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	139 845	139 845	143 727
41.	II. Követelések összesen	10 943	10 943	11 456	.				
42.	1. Forgatási célú részesedés			0	.				
43.	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0	.				
44.	III. Értékpapírok összesen			0	.				
45.	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	839	839	394	.				
46.	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	88 638	88 638	51 846	.				
47.	3. Elszámolási számlák			0	.				
48.	4. Idegen pénzeszközök			390	.				
49.	IV. Pénzeszközök összesen	89 477	89 477	52 630	.				
50.	1. Költségvetési aktív függő elszámolások			53	.				
51.	2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások			10 054	.				
52.	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások			0	.				
53.	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások			0	.				
54.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen			10 107	.				
55.	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V)	100 420	100 420	74 193	.				
Eszközök összesen:		1 115 662	1 115 662	1 174 894	Források összesen:		1 115 662	1 115 662	1 174 894

Szöveges indoklás az önkormányzat mérlegéhez

Az önkormányzat mérlegének főösszege csökkenő tendenciát mutat, mely változás nagyságrendje jelentős.

A vagyoncsökkenés oka a terven felüli értékcsökkenés növekedése 46.416 eFt összegben, mely a művelődési házat, melegítő konyhát, szennyvíztelepet illetve a foglalkoztatási központot érinti.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának oka, a tárgyi eszközök értékének tartós csökkenése megrongálódás, megsemmisülés következtében.

3. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról

A kimutatásban az önkormányzat

- adósságállománya,
- az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya

szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen. (A kimutatás a rendelkezésre álló analitikus nyilvántartási rendszer alapján került kidolgozásra.)

A bemutatott mérlegek:

- Az önkormányzati adósság és a hitelállomány lejárat szerinti bontásban,
- Az önkormányzati adósság és a hitelállomány hitelezők szerinti bontásban, valamint
- Az önkormányzati adósság és a hitelállomány eszközök szerinti bontásban.

I. Az önkormányzat adóssága és hitelállománya lejárat szerint

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2013. évi terv	2013. évi tény	2012. évi tény
Az önkormányzat adósságállománya				
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	10.290	10.290	10.290
2.	Kötelezettségek áruszállításból	34.098	34.098	34.098
3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25.817	25.817	28.388
4.	Rövid lejáratú hitelek	69.640	69.640	69.640
5.	Egyéb passzív pü-i elszámolások	0	0	1.311
6.	Összes adósságállomány:	139.845	139.845	143.727
Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya				
1.	Adósok	7.629	7.629	8.613
2.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2.228	2.228	870
3.	Rövid lejáratú kölcsönök			
4.	Egyéb (hitel) követelések	1.086	1.086	1.973
5.	Összes hitelállomány:	10.943	10.943	11.456
Megnevezés		2013. évi terv	2013. évi tény	2012. évi tény
1. Összes adósságállomány:		139.845	139.845	143.727
2. Összes hitelállomány:		10.943	10.943	11.456
3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)		128.902	128.902	132.271

Szöveges indoklás

Az önkormányzat adósságállománya csökkenő tendenciát mutat.

Az adósságállományon belül a legnagyobb adóssági tétel csoportot jelenti a rövid lejáratú hitelek állománya.

Ennek az adósságnak a keletkezési oka, körülményei: Az önkormányzat bevételeinek folyamatos csökkenése. A kötelező feladatok ellátásához szükséges bevételi források nem álltak rendelkezésre, ezért folyamatosan likvid illetve munkabérhitel felvétele vált szükségessé. Az önkormányzat 2011. február 24-től adósságrendezési eljárás alatt áll.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya növekvő tendenciát mutat.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek közül a legnagyobb hitelállománnyal az adózók rendelkeznek.

Összességében megállapítható, hogy az adott és kapott hitelek egyenlege a beszámoló évére kimutatott állomány alapján 128.902 eFt.

II. Az önkormányzat adósság- és hitelállománya hitelezők szerinti bontásban

A csoportosítás szempontja a hitelező, amelyből kiderül, hogy az önkormányzat adóssága hány hitelezőtől és milyen összegű hitelezésből származik, illetve, hogy az önkormányzat által nyújtott hitelek kinél, mely szerveknél vannak, s azok milyen összeget tesznek ki.

Az önkormányzat adósságállománya hitelezők szerinti bontásban				
Sor- szám	A hitelező neve	Összeg		
		2013. évi terv	2013. évi tény	2012. évi tény
1.	Környezetvédelmi Fejlesztési Intézet	10 290	10 290	10 290
2.	Szállítói tartozások	34 098	34 098	34 098
3.	Helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség	2 321	2 321	4 892
4.	OTP Bank Nyrt. Szolnok (tőke + kamat)	69 570	69 570	69 570
5.	MÁK tőke + kamat	19 530	19 530	19 530
6.	T.miklós Többcélú Kistérségi Társulás	3 129	3 129	3 129
7.	Cigánykerék, HEFOP	70	70	70
8.	MÁK normatív áll.hj.visszafiz.köt.			837
9.	Erdészeti bírság	266	266	
10.	Kunhegyes Tűzoltóság 2013. évi támogatása	571	571	
III. Kötelezettségek mindösszesen:		139 845	139 845	142 416

Szöveges indoklás: Az önkormányzati hitelállományt kitevő hitelek tekintetében a legnagyobb belföldi hitelező az OTP Bank Nyrt, melynél az önkormányzatnak összesen 69.570 eFt hitele van.

Az önkormányzat külföldi hitellel nem rendelkezik.

4. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása

- A vagyonkimutatás csatolva.

5. számú tájékoztató: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntései nincsenek.

6. számú tájékoztató: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag

Megnevezés	2013. évi tény	2013. évi terv	2012. évi tény
I. Intézményi működési bevételek körébe tartozó közvetett támogatások			
1.Szolgáltatások ellenértékéből adott kedvezmény, mentesség	684	684	684
II. Intézmények egyéb sajátos bevételeihez kapcsolódó közvetett támogatások			
1. Bérlet és lízing díjbevételekhez kapcsolódó közvetett támogatás			
- helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Intézményi ellátási díj kedvezmény, mentesség			
- Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése			
- Ellátottak tandíj kedvezménye, mentessége			
3. Az alkalmazottak térítésének kedvezménye, mentessége			
4. Alkalmazott, hallgató, tanuló kártérítése és egyéb térítés kedvezménye, mentessége			
- Ellátottak kártérítésének elengedése méltányossági alapon			
- Alkalmazottak kártérítésének elengedése			
III. Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezményhez, mentességhez kapcsolódó közvetett támogatások			
IV. Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezményhez, mentességhez			

kapcsolódó közvetett támogatások			
1. helyi adó mentesség, kedvezmény			
2. helyi adó mentesség, kedvezmény			
3. helyi adó mentesség, kedvezmény			
4. helyi adó mentesség, kedvezmény			
5. Pótlék, bírság mérséklés, elengedés			
V. Átengedett központi adókhoz kapcsolódó közvetett támogatások			
1. Gépjármű adó mentesség, kedvezmény			
VI. Talajterhelési díjhoz kapcsolódó közvetett támogatások			
VII. Egyéb sajátos folyó bevételekhez kapcsolódó közvetett támogatások			
1. Önkormányzati lakások lakbérbevétele mentesség, kedvezmény			
2. Önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevétellel összefüggő mentesség, kedvezmény			
VIII. Kölcsön elengedéséhez kapcsolódó közvetett támogatások			
1. Lakásépítéshez/felújításhoz adott kölcsön elengedés			
2. Lakásvásárláshoz adott kölcsön elengedés			
3. Dolgozók részére nyújtott lakáscélú kölcsön elengedés			
IX. Közvetett támogatás összesen			