

BESZÁMOLÓ

Palotás Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetés végrehajtásáról

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 3/2013.(II.27.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2013. évi költségvetését.

A 2013. év sok változást hozott az önkormányzat, illetve a hivatal életében. Megváltozott a jogszabályi háttér valamint a finanszírozási rendszer feladatalapúvá vált. A hatékony feladatellátás mellett a takarékos gazdálkodást annak figyelembevételével kell végrehajtani, hogy amennyiben olcsóbbá válik egy adott feladat végrehajtása, az adott feladaton megtakarított támogatás nem csoportosítható át más feladatra, azt vissza kell fizetni a központi költségvetésbe.

Az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodását tekintve megállapítható, hogy a költségvetési előirányzatok lehetővé tették a megfelelő színvonalú feladatellátást az óvodai nevelés, közművelődés, szociális gondoskodás, az intézményi működtetés, községüzemeltetés területén.

Önkormányzatunk 2013. évben kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel illetve Társulásokban látta el.

A közművelődési intézményt valamint a közös hivatalt a költségvetésben megállapított előirányzatoknak megfelelően, a saját bevételeivel csökkentve, az önkormányzat finanszírozza. E finanszírozásnak része az intézmények feladatellátásához kapott állami normatíva. Könyvelésük, beszámolójuk, elkülönítve, de továbbra is az Önkormányzaton keresztül kerül lebonyolításra.

Az óvoda működését valamint a gyermekjóléti és családsegítő szolgálat működését 2013. július 1-től Társulások útján biztosítottuk, mely feladatok ellátáshoz a központi költségvetés biztosított támogatást. Az állami támogatást Palotás Község Önkormányzata kapta, mely átadott pénzeszközként került továbbutalásra a Társulások részére. Az óvoda működésének kiadásait nem fedezi az állami támogatás, így a különbözetet a fenntartó önkormányzatok közvetlenül a Társulás számlájára utalták.

Önkormányzatunk bevétele költségvetési támogatásokból, saját bevételekből és átvett pénzeszközökből tevődik össze.

Jelentős szerkezeti változás volt, hogy az Általános Iskola fenntartását 2013. január 1-től átvette a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ valamint 2013. február 28-ával a megszűnt a Körjegyzőség, 2013. március 1-től pedig megalakult a Palotási Közös Önkormányzati Hivatal.

Több községgel együttműködési megállapodás alapján, közösen oldjuk meg a hétfélig, hétközi orvosi ügyeletet és a fogorvosi ellátást /a szolgáltatók vállalkozó orvosok /.

Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottakat elsősorban a közterületek, temetők, parkok, önkormányzati épületek környezetének folyamatos rendben tartására alkalmaztuk. Községgazdálkodási feladatok ellátása biztosított volt /közvilágítás, hulladékgyűjtés-kezelés, utak, járdák fenntartása/.

A közművelődési feladatok ellátására Művelődési Házat és Könyvtárat működtetünk, ezzel lehetőséget biztosítunk különféle kulturális, községi, közösségi rendezvények megtartására. Önkormányzatunk fontosnak tartja, hogy olyan szolgáltatásokat nyújtson a község lakóinak, melynek révén elősegíti a kulturális és közösségi élet fejlődését, sokszínűvé tételét.

Az Önkormányzat és az Intézmények nagy hangsúlyt fektettek a különböző pályázati lehetőségek feltárására, ezzel is elősegítve a működési és fejlesztési források növelését. 2013. évben folytatódtak a korábban elkezdett pályázati projektek.

II. Bevételi források és azok teljesítése:

A korábbi évekhez képest jelentősen csökkent az önkormányzat részére átengedett központi adók összege. Ennek oka, hogy a 2013. évben az SZJA helyben maradó részéből és a jövedelemkülönbség mérséklése miatti támogatásból már nem képződött bevétele az önkormányzatnak, mivel megszűnt ez a két bevételi kategória. Gépjárműadó érintően az önkormányzatnál maradó adóbevételek 2013. évtől radikálisan csökkentek, mivel 2013. január 1-től a beszedett/befizetett adó 40%-a marad csak az önkormányzatoknál, mint megosztott bevétel, függetlenül attól, hogy egyébként az előző évekről áthúzódó követeléskezelés, végrehajtás eredményeként sikerült-e beszedni.

Az Önkormányzat bevételei állami támogatásból, saját bevételből és átvett pénzeszközökből tevődtek össze.

Palotás Község Önkormányzata a 2013. évi költségvetésről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott, a települést, intézményt megillető központi támogatásban részesült.

- A központi költségvetés az **állami támogatásokat**, az év közbeni lemondások és pótigénylések figyelembe vételével, havi rendszerességgel, nettó finanszírozásként, megfelelő ütemben illetve havi utólagos igénylések alapján utalta az Önkormányzatnak. 2012. évi állami támogatás elszámolásakor igénylésünk keletkezett, melyeknek pénzügyi rendezése megtörtént, összege 524 000 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összegét a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 2 070 000 forint, 2012. évi áthúzódó (2012. decemberi) bérkompenzáció összege 198 000 forint. A Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklet 2. pontja szerinti szerkezetátalakítási tartalék vissza nem térítendő támogatást biztosít a beszámítás összegének differenciált visszapótlására (3 550 000 forint), a gyermekétkeztetési feladatok támogatásának kiegészítésére (1 274 000 forint) valamint a szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítésére (1 614 000 forint). Könyvtári érdekeltség-növelő támogatásra 2013. évben 63 000 forintot, Itthon vagy!- Magyarország szeretlek programsorozat támogatására 250 000 forintot, helyi önkormányzatok szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra 366 000 forintot, lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 4 815 000 forintot biztosított a központi költségvetés. Jövedelempótló támogatások kiegészítésre 4 222 000 forintot kaptunk. Ezen támogatások elszámolása a 2013 évi zárszámadás keretében megtörtént.
- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** *Kisbágyon Község Önkormányzatának* 2 havi hozzájárulása a körjegyzőséghez valamint a 10 havi hozzájárulás a Közös Hivatalhoz (összesen 5 815 000 forint), *Szarvasgede Község Önkormányzatának* hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez 8 havi hozzájárulás (3 832 000 forint), a község gazdálkodásának finanszírozási gondjai miatt a utolsó 2 havi hozzájárulás összegének átutalása 2014. évre húzódott. Az Általános Iskola 2013. január 18-án megszűnt bankszámlájáról átutalt összeg 456 000 forint. A *Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal* 2013. év elején átutalta a 2012. évhez kapcsolódó iskolatej támogatásának összegét. 2013. évtől az iskolatej program elkerült az önkormányzattól, biztosítása a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ feladata. Az *Egészségbiztosítási Pénztár* a védőnői szolgálat fenntartásához 3 423 000 forint támogatást biztosított

A Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja a START munkaprogram keretein belüli foglalkoztatásra, Nyári Diákmunka program támogatására, téli közfoglalkoztatás biztosítására 14 852 000 forint támogatást nyújtott (ebből Önkormányzat támogatása 14 734 000 forint, Művelődési Ház Nyári diákmunka támogatása 118 000 forint).

Megszűnt *Pásztó Kistérség Többcélú Társulástól* 2012. évi szociális normatíva elszámolásaként 964 000 forint bevételünk származott.

A Művelődési Ház sikeres TIOP illetve TÁMOP pályázatának támogatására 2013. évben befolyt összeg: 12 788 000 forint.

- **Közhatalmi bevételek** jogcímhez az önkormányzati adóbevételek, átengedett központi adó (gépjárműadó 40%-a) valamint bírság, igazgatási szolgáltatás díj bevétele tartoznak. A helyi adók jelentős bevételét képezik az önkormányzatnak.
Építményadó: 1 800 eft-ből 1 669 eft (teljesítés 93%), *kommunális adó:* 4 000 eft-ből 3 480 eft (teljesítés 87%), *iparüzési adó:* 11 000 eft-ből 15 839 eft (teljesítés 144%) folyt be. Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 32. §. (1) bekezdése szerint a települési önkormányzatot illeti meg a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a *gépjárműadó:* 3 200 eft-ből 2 981 eft (teljesítés 93%) bevételünk származott.
- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjkból, intézményi ellátási díjkból (szociális étkezés bevétele), továbbszámolt szolgáltatások bevételéből valamint szolgáltatások bevételéből, értékesített tárgyi eszközök (ingatlanok) áfájából és kamatbevételből származik. A működési bevételeken belül jelentős összeget képvisel a 346/9 hrsz.-ú ingatlan bérbeadása (távközlési bázisállomás jogcímen befolyt összeg) Szemétszállítás szolgáltatás 2013. évi díja számlázásra került (összege: 9 377eft) 2013. évi befolyt összeg 8 258eft. A hátralékok behajtása folyamatban van.
- **Működési célú pénzeszközátvételek** között az iskolai SZMK által felajánlott iskolai sportudvar felújításhoz szükséges önerő támogatására felajánlott összeg (1 200 eft), a lakosság által felajánlott tüzesetben megrongálódott családi ház helyreállításhoz adományok bevétele (88 eft), tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás összege (350 eft), valamint temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 eft) jelenik meg.
- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a vízmű üzemeltetési jog eladásból származó bevétel fennmaradó (előleget kaptunk 2012. évben) összege nettó 994 000 forint, megszűnt Kistérségi Társulás vagyonának önkormányzatunkat megillető ingatlanhányad vételi ára nettó 416 000 forint, 2012. évben eladásra került ingatlan (telephely) területének határrendezéséből adódó különbözetének befizetése nettó 209 000 forint valamint felhalmozási kamatbevétel összege.
- A lakásépítési támogatásra adott kamatmentes kölcsönök visszatérülése 77 000 forint volt.

III. Kiadások alakulása:

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2013 év végén kifizetetlen számlával nem rendelkezett.

- **Személyi juttatások** és a **munkaadót terhelő járulékoknál** jelennek meg a képviselői tiszteletdíjak, az Önkormányzaton, Művelődési Házon és a Közös Hivatalon belül foglalkoztatott dolgozók (polgármester, köztisztviselők, védőnő,

élelmezésvezető, házi gondozók, Művelődési Ház igazgató, könyvtáros, családgondozó 2013. I. félévére eső személyi juttatása valamint a START munkaprogram illetve a Nyári Diákmunka keretein belül foglalkoztatott munkavállalók személyi juttatása)

- A **dologi kiadások**on belül kerül elszámolásra az átvett víziközmű hiteltörlesztéshez kapcsolódó hitelkamat kifizetése, melynek 2013. évi összege 738 000 forint.

Szemétszállítási díjra kifizetett átalánydíj teljesítése 9 482 000 forint.

Felajánlott tiszteletdíjből (fejlesztési tartalékként tervezve) 3 darab számítógép megvásárlására került sor, mely a közös hivatal használatába került.

A buszvárók illetve a szeméttárolók felújítása megtörtént, a Szabadság úti buszváró (Csurgó) elkészült.

A rendezvények megfelelő színvonalának ellátásához szükségszerűvé vált a volt tűzoltószertár területén az áramellátás biztosítása, a mérőhely kiépítése.

- **Ellátottak pénzbeni ellátása:** Itt jelentkezik az önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások (rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, időskorúak járadéka 2012. december havi, lakásfenntartási támogatás normatív alapon, ápolási díj alanyi jogon 2012. évi december havi).

Itt jelennek meg az önkormányzati eseti pénzbeli ellátásai is. 2013. évi kifizetések: átmeneti segély 77 000 forint, temetési segély 120 000 forint, születési támogatás 90 000 forint, beiskolázási támogatás 64 000 forint, közgyógyellátás 70 000 forint, köztemetés nem volt

Központosított előirányzattal érintett támogatások: aktív korúak ellátása (rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás) 4 121 000 forint; időskorúak járadéka 36 250 forint; lakásfenntartási támogatás 737 000 forint; ápolási díj 165 000 forint. Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára (60fő) az Erzsébet utalványok összesen 661 000 forint értékben. A természetben nyújtott juttatásra a központi költségvetés biztosít fedezetet. Szociális tűzifa támogatásban a rászorulókat két alkalommal részesültek: 2013 januárban kifizetett összeg a szállítónak 101 000 forint, 2013 decemberben 457 000 forint.

Bursa Hungarica ösztöndíj támogatásban két fő részesült, teljesítése 50 000 forint.

- A Költségvetési szervek **finanszírozása jogcímen** az önkormányzattól elkülönült intézmények (művelődési ház és körjegyzőség-közös hivatal) finanszírozása jelenik meg. Jogszabályi előírás miatt az óvodai finanszírozás a társulásban történő feladatellátás miatt változott. Ennek értelmében az I. félévi finanszírozás mind előirányzat, mind a teljesítés szintjén átcsoportosításra kellett, hogy kerüljön a támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadások közé. Így az önkormányzat összesített költségvetéséből kikerült az óvoda költségvetése (az önkormányzatnál csak az intézményfenntartó társulásnak átadott pénzeszköz jelenik meg), mely átkerült a társulás költségvetésébe. Az óvoda működéséhez kapott állami támogatást továbbra is Palotás Önkormányzata kapta, mely továbbutalásra került a Társulás részére.

- **Pénzeszköz átadás:** Kisbágyon Önkormányzatának a 2012. évi társulási feladatokhoz átadott támogatás elszámolásának alapján a többlettámogatás pénzügyi rendezésére megtörtént. Területi Gondozási Központnak járó hozzájárulás átutalására a IV. negyedévben kerül sor. Háziorvosi ügyelet eszközbeszerzésre Héhalom önkormányzatának átadott pénzeszköz 96 eft. Civil szervezetek támogatása 1 751 000 forint.

- **Felújítások** között jelenik meg az iskolai épület villanyszerelési munkálatai, a 2012. évben megnyert pályázati támogatásból megvalósuló iskolai sportudvar

infrastrukturális felújítás. Az elszámolásunk benyújtásra került, melyet a minisztérium elfogadott. A felújítások között jelenik meg a felajánlott tiszteletdíjból megvalósuló iskolai sportpálya használatához szükséges labdafogó háló készítése valamint az orvosi rendelő felújításának 2013. évi kiadásai.

- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft-nek törzstőke emelésének jogcímén 100 eft került átutalásra.

Szennyvízberuházáshoz 1 önkormányzati ingatlan után került átutalásra a hozzájárulás ebben az évben, így a 15 önkormányzati ingatlanból összesen két ingatlan után lett a hozzájárulás átutalva. (2012. évben szintén 1 ingatlan után fizettük ki a hozzájárulást)

A Felújítások, átadott pénzeszközök és egyéb felhalmozási kiadások részletes teljesítését a 8. melléklet tartalmazza.

IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:

Az Önkormányzat tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 27 700 000 Ft. mely összeg az előző évhez képest csökkent, melynek legfőbb oka a 2013. évi szerkezeti változások.

Helyesbített pénzmaradványunk, év végi záró pénzkészletből (22 093 000 forint) valamint forgatási célú értékpapír év végi, mérlegben lévő záró állományából (5 358 000 forint) tevődik össze, helyesbítve a függőn lévő kiadások (249 000 forint) egyenlegével. Állami támogatás igénylésünk az elszámolás után 308 000 forint. Így a módosított pénzmaradványunk 28 008 000 forint. Jóváhagyására, felhasználására a zárszámadási rendelet tárgyalásakor teszünk javaslatot.

V. Értékpapír és hitelműveletek:

Értékpapírok értékesítéséből származó bevétel

Az önkormányzat 1998-ban gázüzletrész értékesítéséből származó bevételét fektette OPTIMA értékpapírba, azzal, hogy annak hozamát fejlesztési célra és pályázatok önerős részeként használja fel. 2006-ban azonban az OTP OPTIMA tőkegarantált befektetési jegy hozammutató év közbeni csökkenése miatt az értékpapír beváltásra került, helyette OTP Tőkegarantált Pénzpiaci Befektetési Jegy került megvételre, melynek eladására 2013 évben nem volt szükség. 2013 december 31-én a befektetési jegy mérleg szerinti értéke 5 358 000 forint volt.

Hitelállomány alakulása

2006. év I. félévében átvételre került a Palotási Tóparti Víziközmű-társulat teljes hitelállománya, melynek összege 54 500 000 Ft. A hitelszerződések alapján az utolsó törlesztőrészletek visszafizetése 2013-ban megtörtént, melynek összege 53 900 000 forint volt. A fedezetet a tagok LTP megtakarításai, a kötelezően lekötött betét biztosította. A megtakarítások jelentős része átutalásra került 2013. évben. Az átutalásra még nem kerülő LTP megtakarítások elszámolása folyamatban van. Az OTP-nek elküldött levelünkben kértük az elmaradt átutalások rendezését.

VI. Vagyon alakulása:

Az Önkormányzat intézményekkel összesített vagyonának mérleg eszköz oldalán növekedés tapasztalható, mely az év során történt beszerzések és felújítások értékéből, a Dél-Nógrádi Vízmű Kft részéről 2011. évi CCIX. törvény rendelkezéseinek megfelelően történő vagyonátadásról, megszűnt Kistérségi Társulás vagyonának Önkormányzatunk részére történő vagyonátadásából adódik.

Önkormányzati törzsvagyon	Bruttó értéke:	653 511 eFt
	Nettó értéke:	503 565 eFt
Ingóvagyon	Nettó értéke:	24 039 eFt

Az Önkormányzat és intézményei eszközeire vonatkozóan az elhasználódás fokát jellemző mutatót az egyes számviteli kategóriák szerinti megbontásban az alábbi táblázat mutatja:

Számviteli kategória	Értékek	
Immateriális javak	Bruttó érték	4 025
	Értékcsökkenés	3 203
	Elhasználódási fok	80%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	637 428
	Értékcsökkenés	142 911
	Elhasználódási fok	22%
Gépek, berendezések, felszerelések	Bruttó érték	64 987
	Értékcsökkenés	43 453
	Elhasználódási fok	67%
Járművek	Bruttó érték	4 262
	Értékcsökkenés	4 262
	Elhasználódási fok	100%
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	Bruttó érték	29 910
	Értékcsökkenés	19 179
	Elhasználódási fok	64%

Palotás, 2014. május 20.

Szabó Mihály
polgármester