

Indokolás

Tard Község Önkormányzatának a 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (III.14.) önkormányzati rendelete a **tárgyévi költségvetési előirányzatát 365.140.456.-Ft-ban** állapította meg, amit az évközi előirányzat-módosítások **380.355.461 Ft-ra** korrigáltak. A bevételi előirányzati összegnek 108,9 %-át sikerült realizálni **414.459.540 Ft** összegben, amivel szemben **252.829.699.- Ft** kiadás keletkezett összevontan, mely a tervezetthez képest 66,47 %-os teljesítettséget jelent.

Az állami támogatásoknál a támogatás lekérésekből többre jutott a település, mellyel csökkentettük a kiegészítő támogatás előirányzatát (pl.: bérkompenzáció, szociális célú tűzifa vásárlás, közfoglalkoztatás támogatása).

A TOP és EFOP pályázatok támogatási előlege a felhasználás céljának megfelelően felhalmozás vagy működési célú bevételek között realizálódtak.

Az általános bevezető után a 2019-es zárszámadás végrehajtásáról a következő tájékoztatást adjuk:

A költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés számszerű adatait a mellékelt táblázatok tartalmazzák, melyek tájékoztatást nyújtanak arról, hogy a község tárgyévi bevételei 414.460 e/Ft-ban realizálódtak, míg a kiadások 252.830 e/Ft-ban.

Összességében megállapíthatjuk, hogy a beszámolás időszakában a gazdálkodás pénzügyi egyensúlya biztosított volt.

A település községi feladatainak ellátására a megkapott állami támogatás kevésnek bizonyult, ezért azok ellátásának biztosítására saját bevételeket is be kell vonni. Az önkormányzat saját intézménye működésében és gazdálkodásában aktívan közreműködött, ellátta az óvodai, közétkeztetési (szociális étkezők, óvodások közétkeztetése, rászoruló gyermekek nyári étkeztetése), egészségügyi (házi orvos, iskolaorvos, fogszakorvos, védőnő) feladatokat. Biztosította a településüzemeltetés (temetők fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak fenntartása, közparkok és egyéb közterületek fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása) feladatok ellátását. A környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása), a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása fontos feladatként szerepel a végzett tevékenységek között. Kiemelten fontosak a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások biztosítása, melyet részben a Mezőkövesdi TKT-val közösen lát el az önkormányzat. El kell látnia a helyi környezet- és természetvédelem, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés (csatornaszolgáltatás) feladatait is, valamint helyi szinten biztosítani kell a közfoglalkoztatás lehetőségét. Az önkormányzat hivatal beszedi a helyi adókat, a kistermelőket, östermelőknek – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőséget biztosít, igény és lehetőség szerint sport, ifjúsági feladatok ellátását biztosítja, valamint közreműködik a település közbiztonságának fenntartásában.

A vagyonon belül jelentős tételt tesz ki az üzemeltetésre, vagyonkezelésbe adott vagyon. Az üzemeltetésre kezelésre átadott víz- és szennyvízcsatorna rendszer pedig közel 310 millió Ft-ot tesz ki nettó értéken. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a fenti vagyonelem az (önkormányzati) nemzeti vagyonban maradt.

Községi feladatok bemutatása:

A **bevételi oldal** teljesítése együttesen **108,9%** lett, ahol az egyes bevételi csoportok a következőképpen alakultak:

- A **községnél a működési célú költségvetési bevételek** 160 454 581 Ft-tal szemben 160.249.696 Ft-ban, azaz 101,3 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz (162.681.372 Ft) képest nem sikerült többletbevételt realizálni a beszámolási időszakban, de a tervezett kiegészítő támogatás mértékét 21 millió Ft-tal sikerült csökkenteni.

Az egyes bevételi főcsoportok teljesítése az alábbi:

Az **intézményi működési bevételeknél** 42.705.006 Ft-os módosított előirányzattal szemben 41.735.604 Ft-ot sikerült realizálni, ami 97,7 %. A saját működési intézményi bevételi-csoport jelentős részét teszik ki az **étkeztetési szolgáltatásokból és az iskola, valamint a faluház bérbeadásához kapcsolódó díjakból** származó bevételek. A beszámoló időpontjában megállapíthatjuk, hogy a bevétel elmaradásának oka a kiállított, de még nem esedékes számlák megtérülése. A bérleti díjbevételek, számlázott szolgáltatások a tervnek megfelelően realizálódtak.

- A **működési célú támogatásértékű bevételek, támogatások** összességében több, mint 100 %-ban realizálódtak:

- - a rövid- és hosszú időtartamú közfoglalkoztatás keretében 7.144.419 Ft bevételhez jutott a település
- - Háziorvosi, fogorvosi, védőnői és iskolaorvosi ellátásra az OEP-től 22.246.320 Ft érkezett meg az elkülönített számlára,
- - a Cseresznyés telepítésére 2.080.692.- Ft támogatás érkezett az Önkormányzat bankszámlájára.
- - EU-s programok keretében EFOP pályázatok előlegeként 1.752.373.- Ft elkülönítetten kezelendő támogatás érkezett, melyet az önkormányzat a Magyar Államkincstárnál vezetett számlán kezel.

- Az **önkormányzatok kapott költségvetési támogatásainál** 56.854.922 Ft-hoz jutott a település, ahol az eredeti előirányzathoz képest (76.259.228 Ft) több mint 25 %-os csökkenést figyelhetünk meg. A feladatmutatók (pl: községi, nevelési, közétkeztetési, közművelődési, szociális és gyermekjóléti normatívák) állami támogatások a jogszabályi előírásnak megfelelően realizálódtak. A csökkenést a kiegészítő támogatás igénylés lehetőségének szigorítása eredményezte.

A feladatalapú állami támogatások felhasználását részben az alábbiakban mutatom be:

- Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos működési kiadásokra 4.592 e/Ft bevételben részesült a település,
- Közvilágításra 3.776 e/Ft bevételben részesült a település, amivel szemben az adott feladaton 3.243 e/Ft felhasználás volt.
- Közutak fenntartásának, működtetésének, fejlesztésének támogatására 2.082 e/Ft volt,
- Köztemető fenntartási, működtetési feladatokra 100 e/Ft-ot kapott a település.
- Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 6.000 e/Ft, a lakott külterületek feladatainak ellátására 71 e/Ft-ot, és 4 637 e/Ft kiegészítést kapott az év során az önkormányzat.

A fentiekkel szemben 182.153.710 Ft működési kiadás keletkezett a beszámolási időszakban a képviselő-testület működésével és a település egyéb községgazdálkodási feladataival kapcsolatosan.

- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására 15.389.684 Ft érkezett, mellyel szemben az óvoda működési kiadása 18.129.274 Ft-ba került a beszámolási időszakban.
- A szociális és gyermekjóléti ellátásokhoz 10 768 e/Ft előirányzatot biztosított a központi költségvetés. Ezen belül a szociális étkeztetésre 2.823 e/Ft-ot, a kistélepülési szociális állami támogatás 7.950 e/Ft volt, az intézményi gyermekétkeztetésre 3.078.075.- Ft-ot, a szünidei gyermekétkeztetésre 53 580.- Ft-ot. Az elszámolás alapján 530 eFt kell visszafizetni, a beszámolás időszakában a szociális kiadások 29.151 e/Ft-ot tettek ki.
- A könyvtári közművelődési szolgáltatáshoz 1.800 e/Ft bevételben részesült a település, amivel szemben az adott feladatokon 2.575 e/Ft működési kiadás keletkezett.

- Az **önkormányzatok sajátos működési jellegű közhatalmi bevételeinél** 103,47 % - os bevételi főcsoport tervteljesítést figyelhetünk meg a módosított előirányzathoz képest.

Az *iparűzési adó*: a 21 milliós eredeti előirányzattal szemben 21.961 e/Ft bevétel keletkezett. A *kommunális adónál* az eredeti tervet 94,3 %-on sikerült teljesíteni mivel a 3 millióval szemben 2.829 e/Ft realizálódott. A *gépjárműadónál* is sikerült az eredeti előirányzatot teljesíteni, hiszen 2,75

millióval szemben 2.943 e/Ft realizálódott. Meg kell jegyezni, hogy ezen a jogcímen beszedett adónak csak a 40 %-át hagyják az önkormányzatoknál, több mint 4 millió Ft-ot utaltunk a központi költségvetésbe.

A helyi adó pótlékokból, és bírságokból és talajterhelési díjból 526 e/Ft bevételhez jutott a község.

A költségvetési bevételekből a **felhalmozási célú bevételeknél** a következő tervteljesítéseket figyelhetjük meg:

- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 16.998.796 Ft összegben realizálódtak Magyar Falu Program pályázati támogatásának megérkezése miatt.
- A **felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülésénél** a felhalmozási célú kölcsöntörlesztés (ingatlanvásárlási kölcsön, ingatlanhoz kapcsolódó egyéb szociális kölcsönök, csatorna hálózatra történő csatlakozás), ahol 346 e/Ft bevétel realizálódott a község bankszámlájára együttesen.

-A **hiány külső finanszírozási** bevételi főcsoportnál 2019-ban hitel felvétel nem történt, míg a **hiány belső finanszírozási** bevételi főcsoportnál az előző évi pénzmaradvány-felhasználásával 215.245 e/Ft összeg realizálódott.

Községi feladatok kiadásainak bemutatása:

Az Önkormányzat **működési kiadási** szintje a bevételi szint alatt teljesült 85,92 %-ban,

- A **költségvetési működési kiadások** a községnél 85,95 %-ban teljesültek.

A tervteljesítések az egyes kiadási főcsoportoknál a következőképpen alakult:

- A **működési kiadásoknál a bérek** (járulékaikkal együtt) a módosított előirányzat 94,93 %-án teljesültek, a **dologi kiadásoknál** a módosított előirányzathoz képest, 83,46 %-ban a **szociális kiadások** pedig 99,3 %-ban.

- A **működési célú pénzeszköztadásoknál** 13.349 e/Ft -os tervteljesítést figyelhetünk meg a következők szerint:

- Mezőkövesd Város Önkormányzatával közösen ellátott feladatok 7.574 e/Ft támogatást utaltunk át, a REKI terhére ebből 2.810 e/Ft-t
- Fogorvosi feladatok ellátására 5585 e/Ft-ot adtunk ki, ami egyenlő a NEAK-tól e célra kapott támogatással

- A **költségvetési felhalmozási kiadásoknál** a beszámolási időszakban 61.977 e/Ft kiadás keletkezett.

Külső finanszírozási kiadásnál hitelek felvétele a beszámoló időszakában nem jelentkezett.

Össességében megállapíthatjuk, hogy az Önkormányzat működésében a napi költségvetési, pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátása biztosított volt, a gazdálkodás körében az **intézmények működését** finanszírozási gondok nem gátolták. A költségvetésben előirányzott, bevételi tervet túlteljesítettük. Többletbevételek keletkeztek a helyi adottságok kihasználásából és pályázott településfejlesztési közösség építési, közösség fejlesztési, identitás megőrzési projektek támogatásainak előlegéből.

A község intézményeivel együttes **pénzkészlete** a január 1-i nyitó 213.172.379 Ft-ról 160.460.351 Ft-ra csökkent, mely tartalmazza a 2020. évi finanszírozási előlegeket.

A község **vagyona** az értékcsökkenés elszámolása, a követelések-, kötelezettségek előírása kivezetések elvégzése után 1.057.474.207.-Ft lett.

Finanszírozási műveletként hitelfelvétel nem jelentkezett a beszámoló időszakában.