

# **BESZÁMOLÓ**

## **Palotás Község Önkormányzatának 2019. évi költségvetés végrehajtásáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 87. § b. pontja, valamint a 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet 5. § és 6. §(1) bekezdés f.) pontja értelmében az önkormányzatoknak a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást kell készíteni.

Beszámolási kötelezettségünknek eleget téve készítettük el Palotás Község Önkormányzatának 2019. évi beszámolóját.

### **I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete 1/2019.(II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetését.

Az Önkormányzat 2019. 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. Elmondható, hogy költségvetési gazdálkodásunk eredményes és stabil volt.

Önkormányzatunk 2019. évben kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, illetve társulásokban látta el. A korábbi évekhez hasonlóan kiemelkedő fontosságot kapott a folyamatban lévő beruházások befejezése, valamint új beruházások megvalósítása, melyekkel hozzájárultunk községünk fejlődéséhez.

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. A Palotási Közös Önkormányzati Hivatal feladata az intézmények gazdasági, pénzügyi, számviteli feladatainak ellátása, kötelezettségvállalások nyilvántartása, havi-, negyedéves adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése, banki átutalások, adóbevallások és statisztikai jelentések készítése, valamint az állami támogatások igénylése, elszámolása.

Az óvoda, valamint a gyermekjóléti és családsegítő szolgálat működését 2013. július 1-től társulás útján biztosítjuk, mely feladatok ellátáshoz 2019. évben is a központi költségvetés biztosított támogatást. Az állami támogatást Palotás Község Önkormányzata kapta, mely átadott pénzeszközként került továbbutalásra a társulások részére. Amennyiben az óvoda működésének kiadásait nem fedezi az állami támogatás, így a különbözetet a fenntartó önkormányzatok közvetlenül a társulás számlájára utalják.

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

Közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottakat elsősorban a közterületek, temetők, parkok, önkormányzati épületek környezetének folyamatos rendben tartására foglalkoztatunk. 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. 2019. évben folytatódtak a korábban elkezdett pályázati projektek.

## **II. Bevételi források és azok teljesítése:**

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

Palotás Község Önkormányzata a 2019. évi költségvetésről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott, a települést, intézményt megillető központi támogatásban részesült. Gépjárműadót 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.

- A központi költségvetés az **állami támogatásokat**, az év közbeni lemondások és pótigénylések figyelembevételével, havi rendszerességgel, nettó finanszírozásként, megfelelő ütemben, illetve havi ütem alapján utalta az Önkormányzatnak. 2018. évi állami támogatás elszámolásakor igénylésünk keletkezett, melynek pénzügyi rendezése 2019. évben megtörtént, összege 619 614 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összege a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 115 404 forint, 2018. évi áthúzódó (2018. decemberi) bérkompenzáció összege 18 403 forint. Szociális ágazati összevont pótlék kifizetéséhez 1 097 838 forintot, a polgármester illetmény támogatása 261 900 forint, kulturális illetmény pótlék kifizetéséhez 656 216 forint támogatást kaptunk.

Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 2 878 500 forintot biztosított a központi költségvetés. A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáztól eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatására 2018. évben 516 000 forint támogatást kapott önkormányzatunk, mely támogatásból 2019. évben 504 000 forintot használtunk fel, 12 000 forint visszafizetési kötelezettségünknek 2020. évben eleget tettünk. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás 518 160 forint, kiegyenlítő bérrendezés alap támogatásunk 6 216 000 forint. A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjára 5 914 000 forint volt a központi támogatásunk. Belterületi utak, járdák felújítására 14 662 754 forint támogatás kaptunk, mely támogatás 2019. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2019. évi beszámolóban.

Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 1 939 630 forintot, könyvtári érdekeltség-növelő pályázat támogatására 222 000 forintot biztosított a központi költségvetés.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására 7 241 000 forint, támogatást kaptunk.

A 2019. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a köznevelési feladatok támogatása jogcímen 2 446 892 forint, gyermekétkeztetés támogatására 1 223 930 forint visszafizetési kötelezettségünk, szociális feladatok támogatása jogcímen 440 720 forint igénylésünk keletkezett.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** A *Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő* a védőnői szolgálat fenntartásához 4 558 500 forint támogatást biztosított.  
*A Nógrád Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya* Nyári Diákmunka program támogatására, hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 14 665 240 forint támogatást nyújtott. Nyári Diákmunka program keretein belül foglalkoztatottak: Palotás Önkormányzata július-augusztus 4-4 fő, Művelődési Ház július 2 fő, Közös Hivatal július 3 fő-augusztus 1 fő.  
*Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra* kapott 6 621 780 forint működési célú támogatás a TOP-1.2.1-16-NG1-2017-00003 Palotási-tó ökoturisztikai fejlesztésére, 5 283 200 forint támogatást a TOP-3.2.1-16-NG1-2017-00067 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (Művelődési Ház) elnevezésű pályázatra kapott támogatási előleg működési célú része.  
*Helyi önkormányzatok támogatása* jogcímen kapott összeg: *Kisbágyon Község Önkormányzata* támogatása 2019. évi orvos rezidens támogatásra 381 386 forint.  
**A Palotási Közös Önkormányzati Hivatal részére** a *Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás* munkaszervezeti feladatainak ellátásához átutalt összege 1 134 000 forint. *Szarvasgede Község Önkormányzatától* 72 000 forint, *Kisbágyon Község Önkormányzatától* 42 000 forint, *Palotás Község Önkormányzatától* 64 800 forint, *Palotási Gyermeklanc Óvodától* 48 000 forint, valamint a *Mihályfi Ernő Művelődési Ház és Könyvtártól* 16 320 forint támogatást kaptunk a munkavédelmi feladatok ellátására.  
A **Művelődési Ház** Tortafesztivál támogatására *Nógrád Megye Önkormányzatának* támogatása 20 000 forint, Nyugdíjas Ki-Mit-Tud vetélkedő részvételéhez nyújtott támogatása 20 000 forint. A *Nógrád Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya* hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 1 615 155 forint támogatást nyújtott.
- **Felhalmozási célú támogatásunk államháztartáson belülről:** *Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra* kapott 81 140 300 forint felhalmozási célú támogatás a fent említett ökoturisztikai fejlesztésre, 170 040 300 forint önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázat felhalmozási célú része. *Fejezeti kezelésű előirányzatok* jogcímenre kapott támogatásunk 7 453 865 forint, mely a 2019. évi zártkertes pályázathoz kapcsolódik, 25 899 998 forint szolgálati lakás építésére, 4 999 990 forint kistelephelyi járda felújítására, 2 987 570 forint orvosi eszközbeszerzésre.
- **Közhatalmi bevételek** jogcímenhez az önkormányzati adóbevételek, átengedett központi adó (gépjárműadó 40%-a), valamint bírság, igazgatási szolgáltatás díj bevételek tartoznak. A helyi adók jelentős bevételét képezik az önkormányzatnak.  
*Építményadó:* 1 800 eft-ből 1 750 eft (teljesítés 97 %), *kommunális adó:* 4 300eft-ből 4 647 eft (teljesítés 108 %), *iparűzési adó:* 12 000 eft-ből 14 776 eft (teljesítés 123 %) folyt be. Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény szerint a települési önkormányzatot illeti meg a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a *gépjárműadó:* 3 200 eft-ből 3 390 eft (teljesítés 106%) bevételünk származott. Egyéb közhatalmi bevételünk (pótlék) 23 eft.
- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjából, intézményi ellátási díjából (szociális étkezés bevétele), továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből, szolgáltatások bevételeiből származik. A működési bevételeken belül jelentős összeget képvisel a 346/9 hrsz.-ú ingatlan bérbeadása (távközlési bázisállomás jogcímen befolyt összeg). Urnafülke megváltási díjból befolyt összeg 2019. évben 105 000 forint. A Dél-Nógrádi Vízmű Kft. a társaság törzstőkéjének 75%-os leszállításáról

döntött tőke kivonás címén, és mivel önkormányzatunknak a kft-ben részesedése van, ezért a megkapott tőketartalékunk összege 4 077 496 forint.

- **Működési célú pénzeszközátvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás (1 320 000 ft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 000 ft) jelenik meg. Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozóktól 250 000 forint, magánszemélytől 74 000 forint, tortafesztivál támogatása 131 100 forint, falunap támogatása magánszemélyektől 11 500 forint, SZJA 1 %-os felajánlása 67 447 forint.
- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a lakásépítési támogatásra adott kamatmentes **kölsönök** visszatérülése, amely 242 500 forint volt.

### **III. Kiadások alakulása:**

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2019. év végén fedezethiány miatt 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, illetve megbízási szerződés keretein belül foglalkoztatottak (polgármester, köztisztviselők, védőnő, házi gondozók, Művelődési Ház igazgató, könyvtáros, valamint a közmunkaprogram, a Nyári Diákmunka keretein belül foglalkoztatottak) személyi juttatása és járuléka.
- A **dologi kiadásokon** belül többek között az önkormányzati ingatlanok közüzemi díja, karbantartási kiadásai, valamint a működéshez kapcsolódó kiadások jelennek meg. A dologi kiadások között kerül nyilvántartásra a 2019. évi szociális célú tűzifa támogatása szállítási költséggel.
- **Ellátottak pénzbéli ellátása:** 2019. évi kifizetések: rendkívüli települési támogatás 650 000 forint, temetési támogatás 120 000 forint, újszülött támogatás 210 000 forint, óvodáztatási és iskolakezdési 4 140 000 forint, lakásfenntartási támogatás 371 200 forint, bölcsődei térítési díj támogatás 894 000 forint
- A költségvetési szervek **finanszírozása jogcímen** az önkormányzattól elkülönült intézmények (művelődési ház és közös hivatal) finanszírozása jelenik meg.
- **Pénzeszköz átadás:** Palotási Polgárőr Egyesület támogatása 200 000 forint, a Palotási Sportegyesület támogatása 1 000 000 forint, Ószirózsa Nyugdíjas Klub támogatása 200 000 forint volt. Tiszteletdíj felajánlásokból 1 017 235 forint a Palotási Sportegyesület részére, 23 499 forint Palotás Ifjúságért Alapítvány részére került kifizetésre. Héhalom Önkéntes Tűzoltó Egyesületnek működési hozzájárulásra 191 040 forintot, Héhalom Község Önkormányzatának ügyeleti személygépkocsi javításra 14 090 forintot biztosított önkormányzatunk.
- **Beruházások, felújítások** között szerepelnek a megnyert pályázatok 2019. évi pénzforgalmi kiadásai, a Szabadság út 79. sz ingatlan vételárának 2. részlete, Nefelejcs út 32. sz. alatti ingatlan előlege, a 0123/2 hrsz-ú ingatlan visszavásárlása, játszótéri

eszközök beszerzése, valamint 1-1 db fűnyíró és fűkasza vásárlása. A **Palotási Közös Önkormányzati Hivatal** részére szerver számítógép beszerzés és üzembe helyezése, a Mihályfi Ernő Művelődési Ház részére külső adattároló megvásárlására került sor.

- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Lakástámogatási kölcsön igénylésünk 2019. évben nem volt.

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

#### **IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:**

Az Önkormányzat maradvány összege 406 871 908 Ft.  
Jóváhagyására, felhasználására a zárszámadási rendelet tárgyalásakor teszünk javaslatot.

#### **V. Értékpapír és hitelműveletek:**

##### **Értékpapírok értékesítéséből származó bevétel**

Értékpapírok értékesítéséből származó bevétele az önkormányzatnak 2019. évben nem volt.

##### **Hitelállomány alakulása**

Palotás Község Önkormányzatának 2019. december 31-én hitelállománya nem volt.

#### **VI. Vagyon alakulása:**

Az Önkormányzat intézményekkel összesített vagyonának mérleg eszköz oldalán növekedés tapasztalható, mely az év során történt beszerzések és felújítások értékéből adódik.

A Mihályfi Ernő Művelődési Ház részéről térítésmentes átadásra került a 2013. évi TIOP pályázati támogatásból megvalósult fizikai akadálymentesítés 1 132 483 forintos bruttó értéken (nettó érték 1 008 684 forint)

A Nemzeti Sportközpontok és Önkormányzatunk között létrejött együttműködési megállapodás értelmében önkormányzatunk részére átadásra került a Sportpark létesítése bruttó 7 381 270 forint értékben, valamint a Palotási Polgárőr Egyesület részéről átadásra került a térfigyelő kamerarendszer 3 884 580 forint értékben (nettó érték 0 forint)

Tóparti telektulajdonosok által felajánlott, ajándékba kapott 15 db telek, illetve telekrész becsült értéken került állományba vételre.

A Dél-Nógrádi Vízmű Kft. törzstőke leszállításához kapcsolódóan változott az önkormányzat törzstőkéje 490 000 forintról 122 500 forintra csökkent.

<b>Önkormányzati törzsvagyon</b>	Bruttó értéke:	1 688 607 eFt
	Nettó értéke:	1 397 895 eFt
<b>Ingóvagyon</b>	Nettó értéke:	8 814 eFt

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

<b>Számviteli kategória</b>	<b>Értékek</b>	
<b>Immateriális javak</b>	Bruttó érték	5 650
	Értécsökkenés	5 282
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>93%</b>
<b>Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	Bruttó érték	1 688 607
	Értécsökkenés	290 712
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>17%</b>
<b>Gépek, berendezések, felszerelések</b>	Bruttó érték	34 661
	Értécsökkenés	27 473
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>79%</b>
<b>Járművek</b>	Bruttó érték	8 105
	Értécsökkenés	6 848
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>84%</b>

Palotás, 2020. július 1.

Szabó Mihály  
polgármester