

BESZÁMOLÓ

Palotás Község Önkormányzatának 2016. 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 2016. évi beszámolóját.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2/2016.(II.10.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2016. évi költségvetését.

Az Önkormányzat 2016. 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 2016. 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, mellyel 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 működését, valamint a gyermekjóléti és családsegítő szolgálat működését 2013. július 1-től Társulások útján biztosítottuk, mely feladatok ellátáshoz 2016. 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 hétfégi, 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. 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. 2016. évben folytatódtak a korábban elkezdett pályázati projektek.

II. Bevételei források és azok teljesítése:

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

Palotás Község Önkormányzata a 2016. 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 figyelembe vételével, havi rendszerességgel, nettó finanszírozásként, megfelelő ütemben, illetve havi ütem alapján utalta az Önkormányzatnak. 2015. évi állami támogatás elszámolásakor visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek pénzügyi rendezése 2016. évben megtörtént, összege 475 396 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összege a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 1 479 025 forint, 2015. évi áthúzódó (2015. decemberi) bérkompenzáció összege 144 526 forint. Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék elszámolás utáni támogatása 678 184 forint, kiegészítő ágazati pótlék támogatási összege 1 041 320 forint. Könyvtári érdekltség-növelő támogatásra 2016. évben 174 254 forintot, lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 2 280 900 forintot biztosított a központi költségvetés. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására 9 765 737 forint támogatást kapott önkormányzatunk. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 1 845 660 forintot kaptunk. Helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra 426 720 forintot, az adóssághozkötésben nem részesült települési önkormányzatok támogatására 20 000 000 forint, közművelődési érdekltség-növelő támogatása 198 000 forint támogatást kaptunk. Mindhárom támogatás 2016. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2016. évi beszámolóban. A 2015. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a gyermekétkeztetés támogatása jogcímen 1 555 423 forint, köznevelési feladatok támogatása jogcímen 173 767 forint visszafizetési kötelezettségünk, szociális feladatok támogatása jogcímen 110 720 forint igénylésünk keletkezett. Az 1 618 470 forint visszafizetési kötelezettségünknek 2017. évben eleget tettünk. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. melléklet II.9 pontja szerinti, a gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztések támogatására 2015. évben 17 705 585 forint támogatást kaptunk. 2016. évre jogszerűen áthúzódott a támogatás felhasználása és elszámolása az adott évben megtörtént. 2015. évben a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatása 248 920 forint volt, melyet jogszerűen 2016. évben használt fel önkormányzatunk. Az elszámolásra 2016. évben sor került.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** Az *Egészségbiztosítási Pénztár* a védőnői szolgálat fenntartásához 4 529 800 forint támogatást biztosított. A *Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja* Nyári Diákmunka program támogatására, hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 13 749 917 forint támogatást nyújtott (ebből Önkormányzat támogatása közfoglalkoztatásra 12 215 052 forint, diákmunka támogatás 528 640 forint; Művelődési Ház közfoglalkoztatottak támogatása 689 041 forint; Közös Hivatal nyári diákmunka támogatása 317 184 forint.) *Központi költségvetési szervektől* átvett pénzeszközünk a természetben nyújtott Erzsébet utalvány kiadásához nyújtott támogatás, melynek összege 150 800 forint. Az *Emberi Erőforrás Támogatáskezelő* részéről a *Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer* keretében a jogosultság hiányában kifizetésre nem került támogatásunk visszautalásra került, melynek összege 25 000 forint. *Pásztó Város Önkormányzatától* a megszűnt Többcélú Kistérségi Társulás elszámolás utáni maradvány összege 141 827 forint, mely részünkre átutalásra került. *ME-Uniós Fejlesztések Fejezeti kezelése előirányzatának* az ASP csatlakozáshoz nyújtott működési támogatása 2 700 000 forint. A **Palotási Közös Önkormányzati Hivatalnak** a *Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás* munkaszervezeti feladatainak ellátásához átutalt összege 900 000 forint, a *Nemzeti Választási Irodától* kapott támogatásunk a 2016. évi országos népszavazáshoz 941 046 forint.

A **Művelődési Ház** Tortafesztivál támogatására *Nógrád Megye Önkormányzatának* támogatása 20 000 forint, *Becsó Zsolt* országgyűlési képviselő támogatása 20 000 forint, szintén *Nógrád Megye Önkormányzatának* támogatása a Nyugdíjas Ki-Mit-Tud vetélkedő részvételéhez 20 000 forint.

- **Felhalmozási célú támogatásunk államháztartáson belülről:** *ME-Uniós Fejlesztések Fejezeti kezelése előirányzatának* az ASP csatlakozáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatása 3 300 000 forint.
- **Közhatalmi bevételek** jogcímhez 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:* 2 180 eft-ból 1 850 eft (teljesítés 85%), *kommunális adó:* 4 278 eft-ből 3 812 eft (teljesítés 89 %), *iparűzési adó:* 14 372 eft-ből 13 313 eft (teljesítés 93%) 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:* 3 400 eft-ből 3 188 eft (teljesítés 94%) bevételünk származott. Igazgatási szolgáltatási díjbevételünk 5 eft, egyéb közhatalmi bevételünk (pótlék) 197 eft.
- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjakból, intézményi ellátási díjakból (szociális étkezés bevétele), továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből, szolgáltatások bevételeiből, és kamatbevételeiből származik. A működési bevételeken belül jelentős összeget képvisel a 346/9 hrsz.-ú ingatlan bérbeadása (távközlési bázisállomás jogcímen befolyt összeg) Szemétszállítás szolgáltatás 2013. évi díjából 2016. évi befolyt összeg 121 731 forint. A hátralékok behajtása még mindig folyamatban van. Az értékpapírok beváltása utáni kamatbevételünk 847 586 forint.
- **Működési célú pénzeszközátvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás, valamint elmaradt kamat összege (861 eft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 eft) jelenik meg. A Pásztói Gondozási

Központban elhelyezett gondozott után a hozzátartozó által önkormányzatunk részére befizetett hozzájárulás összege 2016. évben 55 000 forint.

Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozótól 240 000 forint, magánszemélytől 75 500 forint, falunap támogatása magánszemélyektől 50 000 forint, tortafesztivál támogatása 92 000 forint, szja 1%-os felajánlása 67 297 forint.

- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a lakásépítési támogatásra adott kamatmentes kölcsönök visszatérülése, amely 120 305 forint volt.

III. Kiadások alakulása:

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2016. 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 (polgármester, köztisztviselők, védőnő, házi gondozók, Művelődési Ház igazgató, könyvtáros személyi juttatása, 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.

- **Ellátottak pénzbeli ellátása:** Itt jelennek meg az önkormányzati eseti pénzbeli ellátásai is. 2016. évi kifizetések: rendkívüli települési támogatás 870 000 forint, temetési segély 120 000 forint, újszülött támogatás 320 000 forint, óvodáztatási és iskolakezdési támogatás 2 460 000 forint, köztemetés 119 000 forint, lakásfenntartási támogatás 322 406 forint.

Központosított előirányzattal érintett támogatások: Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára az Erzsébet utalványok összesen 150 800 forint értékben, szociális tűzifa (2015. évi támogatás) 266 700 forint értékben. A természetben nyújtott juttatásra a központi költségvetés biztosít fedezetet.

- A Költségvetési szervek **finanszírozása jogcímen** az önkormányzattól elkülönült intézmények (művelődési ház és közös hivatal) finanszírozása jelenik meg.
- **Pénzeszköz átadás:** Kállói Rendőrőrsnek bútor vásárlására adott támogatásunk 80 300 forint. Közfoglalkoztatottak foglalkoztatására kapott támogatás visszafizetése 2 358 294 forint. Héhalom Község Önkormányzatának átutalt támogatásunk az ügyelet EKG készülék vásárlásához 39 177 forint, Cserhátalja Vidékfejlesztési Egyesületnek működési hozzájárulásra 16 000 forint, tagdíj 6 000 forint. Regionális Hulladékgazdálkodási Társulásnak 2010.-2016. évig terjedő tagdíja 241 771 forint. Civil szervezetek támogatása 2 365 812 forint, mely önkormányzati támogatásból és képviselői-, bizottsági tagi felajánlásból tevődik össze. A Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulásnak átadott támogatás 10 532 000 forint, Palotás és Kisbágyon Óvodai Intézményfenntartó Társulásnak átadott pénzösszeg 55 506 169 forint.
- **Beruházások** között jelenik meg a rendezési terv költsége, a gyermekétkeztetés feltételeit javító pályázatunk eszközbeszerzésre fordított összege, a Művelődési Ház és

Könyvtár épületének Héhalommal közös tulajdon rendezése, Közös Hivatal részére 3 db laptop vásárlása.

- **Felújítások:** A Diófa úti áteresz építési munkáinak költsége, a Művelődési Ház és Könyvtár épületének energetikai tanúsítvány elkészítése, valamint az állami támogatásból és önerőből megvalósult főzőkonyha épület felújításának kiadása.
- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Lakástámogatási kölcsönt önkormányzatunk 2016. évben egyszer nyújtott. A Héhalmi Önkéntes Tűzoltóságot lakosságszám arányos összegben támogattuk, melyet szertár építésre használnak fel.

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

IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:

Az Önkormányzat maradvány összege 37 701 745 Ft.
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. Beváltására 2016. évben sor került, mivel kedvezőbb befektetési lehetőséget kaptunk. A befektetési jegy 5 357 694 forintos tőkerésszel és 597 586 forintos hozammal beváltásra került és helyette 6 000 000 forintos kincstárjegy vásárlására került sor.

20 000 000 forint értékben 2016. január hónapban- forgatási céllal - kincstárjegy került megvásárlásra, melyet július hónapban visszaváltottunk. A 20 000 000 forint értékű kincstárjegy kamata 250 000 forint volt.

Hitelállomány alakulása

Palotás Község Önkormányzatának 2016. december 31-én hitelállománya nem volt.

VI. Vagyron alakulása:

Az Önkormányzat intézményekkel összesített vagyonának mérleg eszköz-forrás oldalán csökkenés tapasztalható. Az év során történt beszerzések és felújítások miatt növekedés tapasztalható, viszont év végi pénzeszközünk jelentősen csökkent az előző évvégi állományhoz képest, melynek oka részben a művelődési ház tulajdonrész rendezése. Ezen kívül a Palotási Gyermeklánc Óvodának térítésmentes átadásra kerültek a főzőkonyhán használatban lévő, korábbi évek pályázati támogatásából megvásárolt eszközök összesen 3 750 725 forintos bruttó értéken (nettó értéke 287 891 forint).

Tóparti telektulajdonosok által felajánlott, ajándékba kapott 19 db telek becslött értéken került állományba vételre.

Önkormányzati törzsvagyon	Bruttó értéke:	924 680 eFt
	Nettó értéke:	680 198 eFt
Ingóvagyon	Nettó értéke:	8 051 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	
		Bruttó érték
Immateriális javak	Értécsökkenés	4 411
	Elhasználódási fok	86%
	Bruttó érték	924 680
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Értécsökkenés	244 482
	Elhasználódási fok	26%
	Bruttó érték	49 960
Gépek, berendezések, felszerelések	Értécsökkenés	48 026
	Elhasználódási fok	96%
	Bruttó érték	12 368
Járművek	Értécsökkenés	6 250
	Elhasználódási fok	51%
	Bruttó érték	0
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	Értécsökkenés	0
	Elhasználódási fok	

Palotás, 2017. május 24.



Szabó Mihály
Szabó Mihály
polgármester