

# **BESZÁMOLÓ**

## **Palotás Község Önkormányzatának 2017. 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 2017. évi beszámolóját.

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

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 4/2017.(II.15.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2017. évi költségvetését.

Az Önkormányzat 2017. 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 2017. 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 2017. 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 hétféligi, 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. 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. 2017. 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 2017. 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. 2016. évi állami támogatás elszámolásakor visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek pénzügyi rendezése 2017. évben megtörtént, összege 1 618 470 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összege a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 785 070 forint, 2016. évi áthúzódó (2016. decemberi) bérkompenzáció összege 110 617 forint. Szociális és gyermekvédelmi ágazati összevont pótlék kifizetéséhez 4 009 560 forintot, a minimálbér és a garantált bérminimum emelés és a szociális hozzájárulási adó csökkentés hatásának kompenzációjára 3 368 398 forintot, a polgármesteri béremelés különbözetének támogatására 387 700 forintot, óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatására 1 101 000 forintot kaptunk.

Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 2 082 700 forintot, települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatására 1 000 000 forintot biztosított a központi költségvetés. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására 11 352 000 forint, szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra 426 720 forint támogatást kapott önkormányzatunk. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 1 830 840 forintot, kulturális illetménypótlék kifizetésére 595 844 forintot biztosított a központi költségvetés.

Kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatására 1 600 000 forintot nyert önkormányzatunk, mely támogatás 2017. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2017. évi beszámolóban. A 2017. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a köznevelési feladatok támogatása jogcímen 255 989, illetve 90 710 forint visszafizetési kötelezettségünk, szociális feladatok támogatása jogcímen 431 440 forint igénylésünk keletkezett. 2016. évben közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra 198 000 forintot kaptunk a központi költségvetéstől, azonban a támogatáshoz 518 000 forint önerőt kellett volna biztosítanunk, így a megkapott támogatás visszafizetésre került a központi költségvetés részére. A 255 989 forint visszafizetési kötelezettségünknek 2018. évben

eleget tettünk, a 340 730 forint pótlólagos támogatás számlánkra érkezése a következő hetekben várható.

2016. évben a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatása 426 720 forint volt, melyet jogszerűen 2017.évben használt fel önkormányzatunk. Az elszámolásra 2017. évben sor került.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** Az *Egészségbiztosítási Pénztár* a védőnői szolgálat fenntartásához 4 414 800 forint támogatást biztosított.

*A Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja* Nyári Diákmunka program támogatására, hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 18 269 739 forint támogatást nyújtott (ebből Önkormányzat támogatása közfoglalkoztatásra 15 836 064 forint, diákmunka támogatás 466 652 forint; Művelődési Ház közfoglalkoztatottak támogatása 1 267 045 forint, diákmunka támogatása 349 989 forint; Közös Hivatal nyári diákmunka támogatása 349 989 forint.) *Központi költségvetési szervektől* átvett pénzeszközünk a természetben nyújtott Erzsébet utalvány kiadásához nyújtott támogatás, melynek összege 147 500 forint.

*Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra* kapott 1 181 100 forint működési célú támogatás a TOP-2.1.3-15-NG1-2016-00005 Bujáki-patakmeder felújítására kapott támogatási előleg működési célú része.

*Helyi önkormányzatok támogatása* jogcímen kapott összeg: *Kisbágyon Község Önkormányzat* támogatása 2016. évi óvodai működési hozzájárulás összege 436 016 forint, orvos rezidens támogatásra 265 955 forint.

**A Palotási Közös Önkormányzati Hivatalnak** a *Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás* munkaszervezeti feladatainak ellátásához átutalt összege 900 000 forint. *Szarvasgede Község Önkormányzatától* 72 000 forint, *Kisbágyon Község Önkormányzatától* 42 000 forint, *Palotás Község Önkormányzatától* 64 800 forint, *Palotási Gyermeklánc 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.

- **Felhalmozási célú támogatásunk államháztartáson belülről:** *Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra* kapott 107 050 790 forint felhalmozási célú támogatás a TOP-2.1.3-15-NG1-2016-00005 bujáki patakmeder felújítására kapott támogatási előleg felhalmozási célú része.

- **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:* 1 600 eft-ból 1 791 eft (teljesítés 112%), *kommunális adó:* 3 500 eft-ból 3 853 eft (teljesítés 110 %), *iparűzési adó:* 12 000 eft-ból 14 956 eft (teljesítés 125%) 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:* 3 000 eft-ból 3 743 eft (teljesítés 125%) bevételünk származott. Egyéb közhatalmi bevételünk (pótlék) 108 eft.

- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjakból, intézményi ellátási díjakból (szociális étkezés bevétele), továbbszámlázott szolgáltatások bevételeiből, szolgáltatások bevételeiből, és kamatbevételekből 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

2017. évi befolyt összeg 76 576 forint. A hátralékok behajtása még mindig folyamatban van. Az értékpapírok beváltása utáni kamatbevételünk 365 000 forint.

- **Működési célú pénzeszközátvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás, valamint elmaradt kamat összege (494 267 ft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 000 ft), Szirák és térsége Szennyvízberuházási Társulásnak átadott érdekeltségi hozzájárulás visszafizetése (230 871 ft) jelenik meg. Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozótól 150 000 forint, magánszemélytől 105 100 forint, falunap támogatása magánszemélyektől 44 000 forint, tortafesztivál támogatása 85 000 forint, szja 1%-os felajánlása 21 616 forint, tábor részvételi díja 144 000 forint.
- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a lakásépítési támogatásra adott kamatmentes kölcsönök visszatérülése, amely 190 000 forint volt. Mikszáth út 61 sz. alatti ingatlan értékesítés részletekben történő értékesítéséből befolyt összeg az ütemnek megfelelően 550 000 forint. Héhalom Község Önkormányzatától Suzuki Ignis típusú személygépkocsi résztulajdonának értékesítéséből 29 848 forint, Pásztó Város Önkormányzatától Suzuki SX4 típusú személygépkocsi résztulajdonának értékesítéséből 47 860 forint a befolyt összeg.

### **III. Kiadások alakulása:**

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2017. 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. 2017.évtől a dologi kiadások között kerül nyilvántartásra a 2017.évi szociális célú tűzifa támogatása szállítási költséggel, összege 539 496 forint.
- **Ellátottak pénzbéli ellátása:** 2017. évi kifizetések: rendkívüli települési támogatás 1 075 000 forint, gyógyszer-támogatás 21 000 forint, temetési segély 120 000 forint, újszülött támogatás 390 000 forint, óvodáztatási és iskolakezdési 4 340 000 forint, lakásfenntartási támogatás 406 694 forint, bölcsődei térítési díj támogatás 142 000 forint  
*Központosított előirányzattal érintett támogatások:* Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára az Erzsébet utalványok összesen 147 500 forint értékben, szociális tűzifa (2016. évi támogatás) 457 200 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:** Héhalom Község Önkormányzatának átutalt támogatásunk ügyelet gépjármű karbantartásához 42 376 forint, Buják Község Önkormányzatának EFOP pályázathoz átadott pénzösszeg 523 749 forint, Salgótarján és Térsége Egészségügyi Szociális Központnak fogorvosi ügyelet ellátására átadott összeg 84 002 forint, Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-Gazdálkodás Fejlesztési Társulás tagdíj összege 18 018 forint, orvos rezidens támogatása 1 200 000 forint, családi bölcsőde támogatása 120 000 forint, Palotási Római Katolikus Plébánia 2016-2017. évi támogatása 600 000 forint, Érv Zrt-nek állami támogatás átadás a lakossági víz-, és csatornaszolgáltatás támogatáshoz 2 082 700 forint. Civil szervezetek támogatása 1 948 039 forint, mely önkormányzati támogatásból és képviselői-, bizottsági tagi felajánlásból tevődik össze. A Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulásnak átadott támogatás 12 872 475 forint, Palotás és Kisbágyon Óvodai Intézményfenntartó Társulásnak átadott pénzösszeg 58 626 553 forint.
- **Beruházások** között jelenik meg a települési arculati kézikönyv elkészítésének költsége, ASP pályázathoz kapcsolódó 2017. évre áthúzódó kiadások, kísértékű eszközvásárlások.
- **Felújítások:** Főzőkonyha fűtőkorszerűsítésének kiadása, ehhez kapcsolódó műszaki ellenőr költsége. A Bujáki-patakmeder rekonstrukciójának 2017. évi kiadása, valamint a piac pályázathoz kapcsolódó, illetve sportöltöző felújításhoz kapcsolódó terveköltség.
- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Lakástámogatási kölcsönt önkormányzatunk 2017. évben egyszer nyújtott.

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

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

Az Önkormányzat maradvány összege 157 093 652 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, melyet 2017. év elején visszaváltottunk. 20 000 000 forint értékben 2017. január hónapban- forgatási céllal - kincstárjegy került megvásárlásra, melyet július hónapban visszaváltottunk. A 6 000 000 forint értékű kincstárjegy kamata 165 000 forint, a 20 000 000 forint értékű kincstárjegy kamata 200 000 forint volt.

## Hitelállomány alakulása

Palotás Község Önkormányzatának 2017. december 31-én hitelállománya nem volt.

## VI. Vagyon alakulása:

Az Önkormányzat intézményekkel összesített vagyonának mérleg eszköz-forrás oldalán jelentős mértékű növekedés tapasztalható. Az elmúlt években több változás is bekövetkezett a közművagyon nyilvántartására, értékelésére vonatkozó jogszabályokban. A törvényi rendelkezés értelmében az önkormányzati tulajdonú víziközművek felújítási és pótlási forrásait a víziközművek bekerülési értéke alapján elszámolt értékcsökkenéssel arányosan kell képezni. Mivel a meglévő víziközművek könyv szerinti bekerülési értéke jóval alacsonyabb, mint az avultsággal korrigált újrapótlási értékük, szükségessé vált a víziközművek vagyonértékelése. A vagyonértékelést a 2012. július 15-én meglévő üzemeltetési szerződés tekintetében 2019. december 31-ig, a 2012. július 15-én folyamatban lévő pályázati eljárások esetében az üzemeltetési szerződés megkötését megelőzően kell elvégezni. Az üzemeltetésre átadott víziközmű építmények mérlegben nyilvántartott értékét tételesen a 7/b. sz. melléklet tartalmazza. Ezen kívül jelentős pozitív változás tapasztalható a pénzeszközök állományában, melynek oka a beruházásokkal kapcsolatosan átutalt támogatások.

<b>Önkormányzati törzsvagyon</b>	Bruttó értéke:	1 531 702 eFt
	Nettó értéke:	1 309 417 eFt
<b>Ingóvagyon</b>	Nettó értéke:	7 716 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	5 430
	Értékcsökkenés	4 293
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>80%</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	1 531 702
	Értékcsökkenés	222 284
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>15%</b>
Gépek, berendezések, felszerelések	Bruttó érték	21 666
	Értékcsökkenés	18 447
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>77%</b>
Járművek	Bruttó érték	12 368
	Értékcsökkenés	7 871
	<b>Elhasználódási fok</b>	<b>64%</b>

Palotás, 2018. május 29.

Szabó Mihály  
polgármester