

BESZÁMOLÓ

Palotás Község Önkormányzatának 2014. 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 2014. évi beszámolóját.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 1/2014.(II.28.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2014. évi költségvetését.

A 2014. év költségvetésének készítésekor figyelembe vettük, hogy 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 2014. 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 2014. 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. 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 2014. 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.

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

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. 2014. évben folytatódottak a korábban elkezdett pályázati projektek.

II. Bevételi források és azok teljesítése:

2014. évben a korábbi évekhez képest kevesebb volt 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. 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.

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

Palotás Község Önkormányzata a 2014. 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. 2013. évi állami támogatás elszámolásakor igénylésünk keletkezett, melyeknek pénzügyi rendezése megtörtént, összege 308 000 forint. 2012. évi felülvizsgálat során visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, összege 58 000 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összegét a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 1 757 000 forint, 2013. évi áthúzódó (2013. decemberi) bérkompenzáció összege 163 000 forint. Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék elszámolás utáni támogatása 612 000 forint. Könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra 2014. évben 64 000 forintot, Itthon vagy!-Magyarország szeretlek programsorozat támogatására 250 000 forintot, lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 4 944 000 forintot biztosított a központi költségvetés. Jövedelempótló támogatások kiegészítésre 3 644 000 forintot kaptunk. Ezen támogatások elszámolása a 2014 évi zárszámadás keretében megtörtént. Helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra 356 000 forintot, önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekre (adósságkonszolidációban nem részesült települések támogatása) 20 000 000 forint támogatást kaptunk. Mindkét támogatás 2014. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2014. évi beszámolóban. A 2014. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a gyermekétkeztetés támogatása jogcímen 1 309 000 forint visszafizetési kötelezettségünk, köznevelési feladatok támogatása jogcímen 330 000

forint, szociális feladatok támogatása jogcímen 90 000 forint igénylésünk keletkezett. A 889 000 forint visszafizetési kötelezettségünknek 2015. évben eleget tettünk.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** Az *Egészségbiztosítási Pénztár* a védőnői szolgálat fenntartásához 3 734 000 forint támogatást biztosított. A *Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja* a START munkaprogram keretein belüli foglalkoztatásra, Nyári Diákmunka program támogatására, téli közfoglalkoztatás biztosítására 14 037 000 forint támogatást nyújtott (ebből Önkormányzat támogatása közfoglalkoztatásra 12 894 000 forint, diákmunka támogatás 457 000 forint; Művelődési Ház nyári diákmunka támogatása 305 000 forint; Közös Hivatal nyári diákmunka támogatása 381 000 forint.)

Közös Hivatal a 2014. évi országgyűlési-, Európai Parlamenti és helyi önkormányzati választások lebonyolításához 3 170 000 forint támogatást kapott. A Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás munkaszervezeti feladatok ellátásához átutalt összege a Közös Hivatal részére 695 000 forint.

A **Művelődési Ház** TÁMOP pályázatának támogatására 2014. évben befolyt összeg: 10 376 000 forint. Tortafesztivál támogatására *Nógrád Megye Önkormányzatának* támogatása 50 000 forint.

Önkormányzatunk a 2014. évi falunap megrendezéséhez kapott pályázati támogatása 963 000 forint.

Rehabilitációs kártyával rendelkező foglalkoztatás támogatására 200 000 forint a 2014. évi támogatásunk. Az elszámolások befogadása és ellenőrzése 2014. évben elhúzódott a fennmaradó támogatási összeg átutalása 2015. évben várható.

2013. évben *Szarvasgede Község Önkormányzatának* hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez a község gazdálkodásának finanszírozási gondjai miatt 2014. évre húzódott, összege 648 000 forint.

Természetben átadott, gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számára nyújtott Erzsébet utalvány központi támogatása 511 000 forint.

- **Közhatalmi bevételek** jogcímen 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:* 2 000 eft-ből 1 812 eft (teljesítés 91%), *kommunális adó:* 4 500 eft-ből 3 558 eft (teljesítés 79%), *iparűzési adó:* 18 545 eft-ből 18 829 eft (teljesítés 102%) folyt be. Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerint a települési önkormányzatot illeti meg a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a *gépjárműadó:* 3 600 eft-ből 3 494 eft (teljesítés 97%) bevételünk származott.
- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjakból, intézményi ellátási díjakból (szociális étkezés bevétele), továbbszámolt szolgáltatások bevételeiből valamint 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 2014. évi befolyt összeg 624 000 forint. A hátralékok behajtása folyamatban van.
- **Működési célú pénzeszköztvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás, valamint elmaradt kamat összege (609eft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 eft) jelenik meg. A Pásztói Gondozási Központban elhelyezett gondozottak után a hozzátartozók által önkormányzatunk részére befizetett hozzájárulás összege 2014. évben 90 000 forint.

Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozótól 150 000 forint, magánszemélytől 20 000 forint. Tortafesztivál támogatása 185 000 forint.

- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a megszűnt Kistérségi Társulás ingóvagyonának (kisbuszok) értékesítéséből származó önkormányzatunkat megillető nettó vételára 805 000 forint. Civil szervezeteknek nyújtott visszatérítendő támogatás elszámolás utáni visszautalása: Palotás Ifjúságáért Alapítvány 2 291 000 forint játszótéri játékok beszerzésére, 977 262 forint Cserhátalja Folklor fesztivál megrendezéséhez; Palotási Sportegyesület 4 951 030 forint sportöltöző gépészeti munkái.
- A lakásépítési támogatásra adott kamatmentes kölcsönök visszatérülése 147 000 forint volt.

III. Kiadások alakulása:

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2014 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 személyi juttatása, valamint a START munkaprogram, a Nyári Diákmunka keretein belül foglalkoztatott munkavállalók valamint a rehabilitációs kártyával rendelkező munkavállaló személyi juttatása és járuléka)
- A **dologi kiadások**on belül többek között az önkormányzati ingatlanok közüzemi díja, működéshez kapcsolódó kiadások jelennek meg.
- **Ellátottak pénzbéli ellátása:** Itt jelentkeznek az önkormányzati rendszeres pénzbéli ellátások (rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás normatív alapon). Itt jelennek meg az önkormányzati eseti pénzbéli ellátásai is. 2014. évi kifizetések: átmeneti segély 115 000 forint, temetési segély 120 000 forint, születési támogatás 60 000 forint, beiskolázási támogatás 23 000 forint, közgyógyellátás 23 000 forint, köztemetés 136 000 forint, Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás 100 000 forint.
Központosított előirányzattal érintett támogatások: aktív korúak ellátása (rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás) 4 037 000 forint; lakásfenntartási támogatás 399 000 forint. Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára az Erzsébet utalványok összesen 511 000 forint értékben. A természetben nyújtott juttatásra a központi költségvetés biztosít fedezetet. Szociális tűzifa támogatásban a rászorulóknak december hónapban részesültek.
- A Költségvetési szervek **finanszírozása jogcímen** az önkormányzattól elkülönült intézmények (művelődési ház és közös hivatal) finanszírozása jelenik meg.
- **Pénzeszköz átadás:** Mentőállomás eszközbeszerzésre Héhalom önkormányzatának átadott pénzeszköz 63 eft. Civil szervezetek támogatása 1 942 000 forint. Társulások formájában biztosított feladatok ellátására az óvodai, illetve a gyermekjóléti és családsegítési feladatok ellátására társulásoknak átadott támogatás 51 888 000 forint.

- **Felújítások** között jelenik a 2012. évben megnyert pályázati támogatásból megvalósuló iskolai sportudvar infrastrukturális felújításának 2014. évre áthúzódó része (163 000 forint), valamint az orvosi rendelő felújításának 2014. évi kiadásai.
- **Egyéb felhalmozási kiadások:** ÉRV Zrt részére 28 500 forint került átutalásra részesedés vásárlás jogcímen. Lakástámogatási kölcsönt önkormányzatunk 2014. évben kétszer nyújtott.

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

IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:

Az Önkormányzat maradvány összege 27 855 000 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, melynek eladására 2014. évben nem volt szükség. 2014 december 31-én a befektetési jegy mérleg szerinti értéke 5 358 000 forint volt.

Hitelállomány alakulása

Palotás Község Önkormányzatának 2014. december 31-én hitállománya 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. Jogszabályi előírás alapján a törzsvagyonból kivezetésre került a Klebersberg Intézményfenntartó Központnak üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök.

| | | |
|----------------------------------|----------------|-------------|
| Önkormányzati törzsvagyon | Bruttó értéke: | 637 556 eFt |
| | Nettó értéke: | 479 939 eFt |
| Ingóvagyon | Nettó értéke: | 14 651 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 |
| Értécsökkenés | | 3 714 |
| Elhasználódási fok | | 84% |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Bruttó érték | 637 556 |
| | Értécsökkenés | 157 617 |
| | Elhasználódási fok | 25% |
| Gépek, berendezések, felszerelések | Bruttó érték | 66 725 |
| | Értécsökkenés | 52 776 |
| | Elhasználódási fok | 80% |
| Járművek | Bruttó érték | 4 262 |
| | Értécsökkenés | 4 262 |
| | Elhasználódási fok | 100% |
| Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök | Bruttó érték | 0 |
| | Értécsökkenés | 0 |
| | Elhasználódási fok | |

Palotás, 2015. május 14.

Szabó Mihály
polgármester