

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 87. §-a, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 6. § (1) bekezdésének f) pontja értelmében a helyi önkormányzatok és a társulások – december 31-ei fordulónappal –

A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)

kell készíteni.

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A beszámoló szerves részét képezi a szöveges indokolás, melyben ismertetni kell azokat a tényezőket, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptévékenységet, az előirányzatok tervezettől való eltérő felhasználását. Be kell mutatni azokat az eseményeket, amelyek a pénzügyi helyzetre, annak alakulására hatással voltak. Ezek alapján összeállított szöveges beszámolót, táblázatokkal kiegészítve, szeretném Önök elé terjeszteni.

A fenti rendelkezésére tekintettel Kisbajcs Község Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiakat terjesztem elő.

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Kisbajcs Község Önkormányzata 2019. év folyamán az **alapellátás feladataihoz a tárgyi és személyi feltételeket tudta biztosítani**. A tárgyi feltételek egyes intézmények esetében hiányosak, elavultak, ezek cseréjére nem mindig tud pénzt biztosítani az önkormányzat. A személyi feltételek adottak mind az önkormányzatnál, mind az önkormányzati intézményeknél. Az önkormányzatnál és intézményeinél 2019. évre vonatkozólag szólni kell a fluktuációról is. A Kisbajcsi Közös Hivatalnál 1 fő szülési szabadságra ment, helyette felvett személy nem sokáig tartózkodott a hivatalnál, helyére nagyon nehezen tudott a hivatal vezetője munkavállalót felvenni. Kisbajcsi Nefelejcs Napközi Otthonos Óvoda esetében is azt kell mondani, hogy jönnek és mennek az óvoda pedagógusok, helyette a mai napig sem tudott felvenni az óvodavezető munkavállalót. Az önkormányzattól az elmúlt évben szintén két fő távozott, helyükre csak 2020. év elején tudott az önkormányzat dolgozókat felvenni.

Az igazgatási feladatokat közös önkormányzati hivatalban látja el az önkormányzat, köztisztviselői létszám 2019. december 31. napján 7 fő (+ 1 fő tartós távolléten van - szülési szabadságon). A dolgozók képzettsége nem változott. Az elmúlt évben a dolgozók ismételt megkapták az 5 %-os illetménykiegészítést.

Az alapfokú oktatást (óvoda és iskola), valamint az egészségügyi és szociális feladatok ellátását (védőnői szolgálat, gyermekjóléti szolgálat) **feladat ellátási szerződés alapján**, valamint **társulásos** formában látta el az önkormányzat.

Az önkormányzat 2013. január 1. napjától másik két önkormányzattal közösen hozta létre a Kisbajcsi Mikrotérség Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálatot. A Gyermekjóléti Szolgálatot és Társulást az önkormányzatok együttes döntés alapján 2019. május 31. napjával megszüntették, mint önálló intézményt, a Szolgálat kormányzati funkción tovább működik Kisbajcs Község Önkormányzatának költségvetésén belül.

2013. március 1. napjától alakult meg a Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal. Az iskolai oktatás visszakerült az államhoz, a tulajdonos önkormányzatok csak az étkeztetést látják el, központi iskolában négy település, tagiskolában pedig Vámoszabadi önkormányzata látja el a feladatot. Kisbajcs Község Önkormányzata az alábbi társulásoknak a tagja:

- Kisbajcsi Mikrotérség Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás (3 települést érint, 2019. május 31. napjáig)

Feladat ellátási szerződés alapján látja el a következő kötelező feladatokat:

- Általános iskola étkeztetési feladata (4 község)
- Óvodai feladat ellátása (2 község)
- Védőnői feladat ellátása (4 község)

A társulásos, illetve feladatellátásban ellátott önkormányzati feladatok kevesebbe kerülnek, mint ha önállóan biztosítaná az önkormányzat ezeket a feladatokat. Az önkormányzat a közösen fenntartott intézmények működtetését **központi támogatás segítségével oldja meg, azonban, hogy jól működhessenek hozzá kell járulniuk a fenntartóknak a jelentkező költségekhez.**

Az önkormányzat területén **nem működik kisebbségi önkormányzat.**

Az önkormányzat új munkahelyeket nem tud teremteni, azonban a közfoglalkoztatás kapcsán továbbra is tud embert foglalkoztatni. Az önkormányzat közigazgatási területén az elmúlt évben csökkent a munkanélküliek száma (1-2 fő). Közfoglalkoztatás keretében pedig 1 főt alkalmazott az önkormányzat 2019. évben.

II. A bevételi források és azok teljesítése

Működési célú támogatások államháztartáson belül (állami támogatások, átvett pénzeszközök)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 835 043	36 873 764	36 873 764	100
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	25 913 117	26 967 534	26 967 534	100
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési támogatása	20 865 406	23 100 870	23 100 870	100
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100
Működési célú költségvetési támogatások	0	5 473 660	5 473 660	100
Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	100
Önkormányzatok működési támogatása	84 413 566	94 215 828	94 215 828	100
Egyéb működési célú támogatások bevételei Áh. Belül	0	14 895 719	14 894 119	99,98
Összes támogatás	84 413 566	109 111 547	109 109 947	99,99

Az önkormányzatok működési támogatásai takarják a 2019. évi működési állami támogatásokat. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatásán belül jelenik meg elsődlegesen a Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal működtetésének támogatása, a zöldterületek karbantartásának, utak hidak üzemeltetésének, közvilágítás fenntartása, köztemető fenntartása vonatkozásában kapott támogatás, illetve önkormányzat egyéb feladatainak támogatása (polgármesteri bértámogatás, 2018. december havi bérkompenzáció).

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása foglalja magába az óvoda pedagógusok, illetve azok munkáját közvetlenül segítők bérének és járulékainak támogatását, valamint az épület üzemeltetéséhez kapcsolódó működési támogatást. Mindegyik támogatás az óvodai gyermeklétszám függvényében került meghatározásra, és elszámolásra.

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása között szerepel a szociális juttatásokra fordítható támogatás, a gyermekjóléti szolgálat támogatása, valamint a gyermekékeztetéshez kapcsolódó támogatás (óvoda és iskola). Itt jelenik meg többlet bevételként az év közben kapott ágazati pótlék, és kiegészítő ágazati pótlék, melyet a szociális ágazatban foglalkoztatott (Gyermekjóléti szolgálat) kapott meg.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásaként 1 800 000,- Ft került megtervezésre, melyet az önkormányzat a kulturális tevékenységéhez (könyvtár és IKSZT működtetése) tudott felhasználni.

Működési célú központi támogatások között kellett kimutatni a 2019. évi bérkompenzációra nyújtott támogatást, a szociális tűzifa támogatást, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez pályázat útján kapott támogatást.

Az állami támogatások szinte teljes mértékben elszámolás kötelesek, melyet a beszámolóban a Magyar Államkincstár felé be kell nyújtani.

Egyéb működési célú támogatások bevételei az Államháztartáson belül címszó alatt került könyvelésre Kisbajcs Önkormányzatnál a védőnői szolgálathoz biztosított OEP támogatás, a közfoglalkoztatáshoz pályázat útján kapott közfoglalkoztatotti támogatás, valamint itt került könyvelésre a Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatalnál 3 451 410,- Ft támogatás a két választási (EP parlamenti választás, valamint helyhatósági választás) kiadások fedezeteként.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül (állami támogatás, átvett pénzeszköz)

Megnevezés	Eredeti előirányzat Önkormányzat, óvoda	Módosított előirányzat Önkormányzat, óvoda	Teljesítés Önkormányzat, óvoda	Teljesítés %-a
Felhalmozási célú önkormányzati t.	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú bev. Áh- belül	126 121 000	82 692 679	34 513 563	41,74
Felhalmozási célú bevétel összesen	126 121 000	82 692 679	34 513 563	41,74

Az önkormányzat 2019. évben BM-es pályázaton ugyan 20 millió forintot nyert tornaszoba építésére, azonban ezt az összeget visszafizette az önkormányzat, mivel a MFP keretében 30 millió forint támogatást nyert a már említett projektre. A MFP keretén belül több pályázat is benyújtásra került, azonban a pályázatok jó részét elutasították forrás hiányra való hivatkozással. Az elnyert pénzek felhasználása a 2020. évre húzódott át (tornaszoba építése 29 999 869,- Ft, óvodai udvar felújítása 4 513 694,- Ft). Az óvoda felújítására nem kapott támogatást az önkormányzat.

Termékek és szolgáltatások adói (helyi önkormányzati adók)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Vagyoni típusú adók (kommunális adó, telekadó)	2 650 000	5 250 000	2 542 062	48,42
Jövedelem adók	5 000	5 000	0	0
Értékesítési és forgalmi adó (iparűzési adó)	24 000 000	35 267 000	35 266 294	99,99
Gépjárműadó	3 600 000	4 280 000	4 279 595	99,99
Egyéb közhatalmi bevételek, pótlékok	50 000	271 000	270 064	99,65
Összesen	30 305 000	45 073 000	42 358 015	93,98

Az önkormányzat már évek óta helyi adókat vet ki, nevesítve magánszemélyek kommunális adóját, telekadót és a helyi iparűzési adót. Az önkormányzat mentességet a magánszemélyek kommunális adója esetében biztosít a törvényi kereteknek megfelelően. Mentés a magánszemélyek kommunális adója alól a lakás vagy üdülés célját szolgáló épülethez tartozó kiegészítő helyiség, a lakóházzal beépített ingatlan esetében az építmény rendeltetésszerű használatához szükséges földrészleten kívüli terület, a község szőgyei községrészén a Duna folyó közötti belterületi ingatlanok, illetve a 70 év feletti, egyedül élő, állandó kisbajcsi lakóhellyel rendelkező lakosok. A 2015. évben bevezetett telekadó esetében mentesek azon magánszemélyek, akik telkük után kommunális adót fizetnek. A két adónemből befolyt bevétel megfelelő, az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Jövedelemadót fizetnek azon magánszemélyek, akik földjeiket meghatározott feltételek szerint adják bérbe, az elmúlt évben ebből nem származott bevétele az önkormányzatnak.

Helyi iparűzési adó teljesülése a számok láttán nagyon jónak mondható. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzat és a teljesítés szinte 50 %-os növekedést mutat (év végi feltöltések is jelentősen befolyásolták az önkormányzat HIPA bevételét).

A gépjárműadó és az egyéb közhatalmi bevételek teljesülése jó.

Működési bevételek (tulajdonosi bevételek, ellátási díjak)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1280000	1280000	0	0
Tulajdonosi bevételek (vagyon bérbeadás)	1080000	1110544	1088614	98,02
Ellátási díjak (óvoda, iskola)	12455000	12763913	9109668	71,37
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
Kamat bevételek	0	28	29	103,57
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	320000	2272014	2152014	94,72
Működési bevételek összesen	15135000	17426499	12350325	70,87

A működési bevételek között jelenik meg az önkormányzat által kötött szerződések alapján fizetett bérleti díjak, haszonbérleti díjak, továbbszámlázott költségek térítése, az óvodai, iskolai ellátásért fizetett térítési díjak, valamint az egyéb bevételek.

Tulajdonosi bevételek között jelenik meg az orvosi rendelőnél lévő szolgálati lakás bérleti díja, a jelenlegi bérlő rendszeresen fizeti a megállapított bérleti díjat. KMB lakás ingyen került bérbeadásra, megállapodás alapján.

Az ellátási díjkból származó bevétel teljesülése 71,37 %-os, lemaradás az iskolai térítési díjnál jelentkezik (tervezett összeg 11 855 000,- Ft, a befolyt összeg 8 200 755,- Ft). Az óvoda esetében a betervezett összeg 600 000,- Ft volt, teljesülés 908 913,- Ft.

Egyéb működési bevételként jelent meg a falunapi szponzori pénzek, házasságkötések lebonyolításáért fizetett díjak, ravatalozó használati díj, sírhelymegváltási díj, valamint a kiszámlázott üzemeltetési költségek megfizetése, mivel kiadások visszatérítése címszó alatt tudjuk könyvelni ezeket a tételeket.

Felhalmozási bevételek (telekértékesítés, egyéb átvett pénzeszköz)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Ingatlanok értékesítése	18 000 000	18 000 000	5 500 000	30,55
Egyéb működési átvett pénzeszköz	2 000 000	2 000 000	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérítése	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	4 000 000	4 000 000	100
Finanszírozási bevétel összesen	20 000 000	24 000 000	9 500 000	39,58

Az önkormányzat telekértékesítésre eredeti előirányzatként 18 000 000,- Ft-ot tervezett, az elmúlt évben egy darab telket tudott értékesíteni az önkormányzat 5 500 000,- Ft értékben. Az egyéb működési célra átvett pénzeszközökből nem folyt be bevétel, egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszköz esetében 4 millió forintot realizált az önkormányzat a foghíjas telkek közműre való rákötéséből.

Finanszírozási bevételek (óvodai, KÖH finanszírozás)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Központi irányítószervi támogatás	79466000	76509444	76509444	100
Hosszú lejáratú hitelek	10000000	10000000	0	0
Forgatási célú értékpapírok	0	0	0	0
Előző évi költségvetési maradvány	29600000	29819747	29819747	100
ÁH. Belüli megelőlegezések	3053000	3388044	3388044	100
Finanszírozási bevétel összesen	122119000	119717235	109717235	100

Központi irányítószervi támogatásról a Kisbajcsi Nefelejcs Napközi Otthonos Óvoda, valamint a Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal esetében beszélhetünk (intézmény-finanszírozás), a módosított előirányzathoz képest a teljesülés 100 %-os, a fenntartó önkormányzatok előzetes kötelezettséget nem vállalhatnak az intézményeik fenntartására. Az önkormányzat fejlesztési hitel felvételét tervezte 2019. év elején is, fejlesztési hitel felvételére nem került sor, mivel az óvodai tornaszoba megépítésére sem került sor. Az önkormányzatnak ugyan néha likviditási gondjai voltak, de likvid hitel felvételére sem került sor az elmúlt évben. Az előző évi maradvány teljes mértékben felhasználásra került az önkormányzatnál. Az önkormányzat év végén 3 388 044,- Ft állami támogatás megelőlegezésében részesült, mely a 2020. évben visszavonásra került. Ezt az összeget az állam a december havi bérek kifizetéséhez biztosítja.

Az önkormányzat és intézményeinek összes bevétele az alábbiak szerint alakult a 2019. évben:

Megnevezés	Eredeti Önk	Módosított Önk	Teljesítés Önk	Eredeti óvoda	Módosított óvoda	Teljesítés óvoda	Eredeti KÖH	Módosított KÖH	Teljesítés KÖH	Eredeti összesen	Módosított összesen	Teljesítés összesen	Teljesülés % ^{6-a}
Önkormányzatok működési tám.	84 413 566	94 215 828	94 215 828	0	0	0	0	0	0	84 413 566	94 215 828	94 215 828	100
Egyéb működési célú tám. ÁH. Belül	0	11 444 309	11 442 709	0	0	0	0	3 451 410	3 451 410	0	14 895 719	14 894 119	99,99
Felhalmozási célú önkorm tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási bev. Áh. Belül.	117 311 000	82 692 679	34 513 563	8 810 000	0	0	0	0	0	126 121 000	82 692 679	34 513 563	41,74
Vagyoni típusú adók	2 650 000	5 250 000	2 542 062	0	0	0	0	0	0	2 650 000	5 250 000	2 542 062	48,42
Termékek és szolgáltatások adói	27 600 000	39 547 000	39 545 889	0	0	0	0	0	0	27 600 000	39 547 000	39 545 889	99,99
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	271 000	270 064	0	0	0	0	0	0	50 000	271 000	270 064	99,65
Jövedelemadók	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000	0	0
Működési bevételek	14 535 000	16 517 586	11 441 412	600 000	908 913	908 913	0	1	1	15 135 000	17 426 500	12 350 326	70,87
Felhalmozási bevételek	18 000 000	18 000 000	5 500 000	0	0	0	0	0	0	18 000 000	18 000 000	5 500 000	30,56
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz	0	4 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	4 000 000	4 000 000	100
Műk.célártvett	2 000 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0
Hitelek,	10 000 000	10 000 000	0	37 466 000	35 010 752	35 010 752	42 000 000	41 498 692	41 498 692	89 466 000	86 509 444	76 509 444	88,44
finanszírozás	3 053 000	3 388 044	3 388 044	0	0	0	0	0	0	3 053 000	3 388 044	3 388 044	100
ÁH. Belüli megelőlegezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maradvány	29 600 000	29 819 747	29 819 747	0	0	0	0	0	0	29 600 000	29 819 747	29 819 747	100
inóvóbevétele	309 217 566	317 151 193	236 679 318	46 876 000	35 919 665	35 919 665	42 000 000	44 950 103	44 950 103	398 093 566	398 020 961	317 549 086	79,78
Összesen													

Kisbajcs Község Önkormányzat az elmúlt évben a betervezett bevételeit nem tudta teljes mértékben teljesíteni (telek értékesítés, térítési díjak beszedése). Az önkormányzat 2019. év folyamán eleve fejlesztési hitel felvételének lehetőségével fogadta el a költségvetését. Az óvodái tomaszoba kialakítása azonban nem valósult meg, ezért a fejlesztési hitel felvételére nem került sor. Építési területet egyet tudott az önkormányzat értékesíteni az elmúlt évben. Mivel az önkormányzati bevételek nem egyenletesen folynak be ezért a jelentkező kiadásokat mindig ütemezni kellett (adóbevételek jelentős része márciusban és szeptemberben folynak be, év végén csak a helyi iparüzési adóból várható esetlegesen jelentősebb bevétel).

III. Kiadások és azok teljesülése önkormányzat, intézmények és önkormányzati szinten:

Személyi juttatások (törvény szerinti bérek, egyéb juttatások, külső személyek juttatásai), munkaadót terhelő járulékok

Megnevezés	Eredeti önk.	Módosított önk.	Teljesítés önk.	Eredeti ovi	Módosított ovi	Teljesítés ovi	Eredeti KÖH	Módosított KÖH	Teljesítés KÖH	Eredeti össz.	Módosított össz.	Teljesítés össz.	Teljesítés %-a
Törvény szerinti juttatások	17 029 000	19 861 495	18 656 562	19 777 000	18 906 506	18 906 506	29 419 000	27 842 065	27 842 065	66 225 000	66 610 066	65 405 133	98,19
Jubileumi juttatások	0	670 000	410 000	944 000	1 253 500	1 253 500	1 860 000	3 190 000	3 190 000	2 804 000	5 113 500	4 853 500	94,92
Béren kívüli juttatások	972 000	1 233 500	873 600	966 000	867 400	867 400	1 169 000	1 003 722	1 003 722	3 107 000	3 104 622	2 744 722	88,41
Helyettesítés, túlóra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közlekedési költség tér.	20 000	98 675	66 425	60 000	63 840	63 840	1 230 000	1 145 260	1 145 260	1 310 000	1 307 775	1 275 525	97,53
Egyéb költségtérítés	240 000	240 000	240 000	0	0	0	100 000	0	0	340 000	240 000	240 000	100
Foglalkoztatottak egyéb juttatásai	0	636 878	570 797	0	232 325	232 325	0	686 714	686 714	0	1 555 917	1 489 836	97,75
tisztségviselők	5 989 000	6 354 000	6 350 388	400 000	588 547	588 547	0	0	0	5 989 000	6 354 000	6 350 388	99,94
Egyéb külső személyi	1 610 000	2 770 552	2 270 552	400 000	588 547	588 547	0	2 061 979	2 061 979	2 010 000	5 421 078	4 921 078	90,77
Szem.jut.	25 860 000	31 865 100	29 438 324	22 147 000	21 912 118	21 912 118	33 778 000	35 929 740	35 929 740	81 785 000	89 706 958	87 280 182	97,29
összesen	4 853 000	5 918 524	5 392 281	4 353 000	4 192 894	4 192 894	6 328 000	6 676 925	6 676 925	15 534 000	16 788 343	16 262 100	96,86
Munkaadót terh. jár.													

A személyi juttatások esetében az óvodánál jubileumi juttalomban 1 fő részesült, míg a közös önkormányzati hivatalnál 2 fő részesült ilyen jellegű juttatásban. Az önkormányzat képviselő-testületének döntése alapján minden dolgozó részesült juttalomban, a közös önkormányzati hivatalnál dolgozók jegyzői hatáskör alapján is részesültek juttalomban, mivel 1 státusz (jegyző referens) sokáig nem került betöltésre. A foglalkoztatottak egyéb juttatása során a bérkompenzáció, betegszabadság és táppénz hozzájárulások kerültek könyvelésre. A munkáltató által fizetendő járulékok a kifizetett bérek nagyságához alakultak.

Dologi kiadások (önkormányzat, óvoda, közös hivatal)

Megnevezés	Eredeti önk.	Módosított önk.	Teljesítés önk.	Eredeti ovi	Módosított ovi	Teljesített ovi	Eredeti KÖH	Módosított KÖH	Teljesítés KÖH	Eredeti össz.	Módosított össz.	Teljesített össz.	Teljesítés %-a
Szakmai anyagok	480 000	557 196	287 196	350 000	103 391	103 391	0	16 305	16 305	830 000	660 587	390 587	59,12
Üzemeltetési anyagok	1 090 000	3 555 047	3 101 420	680 000	797 563	797 563	230 000	336 160	336 160	1 770 000	4 352 610	3 898 983	89,58
Kommunikaációs	295 000	706 404	419 827	5 380 000	157 234	157 234	290 000	260 428	260 428	5 675 000	863 638	577 061	66,82
Közüzemi díjak	2 555 000	4 766 765	3 606 467	610 000	568 210	568 210	0	750	750	3 165 000	5 334 975	4 174 677	78,25
Vásárolt élelmiszerek	16 472 000	16 572 886	14 203 386	0	5 407 794	5 407 794	0	0	0	16 472 000	21 980 680	19 611 180	89,22
Béreti és lizings díjak	0	50 000	23 319	0	0	0	0	0	0	0	50 000	23 319	46,64
Karbantartás, Szaktanácsadási, Szaktanácsadási tevékenység	1 080 000	4 169 732	3 533 949	550 000	355 320	355 320	80 000	0	0	1 630 000	4 525 052	3 889 269	85,95
Egyéb szolgáltatások, reklám és propagand	452 000	741 896	354 005	100 000	0	0	470 000	299 366	299 366	552 000	741 896	354 005	47,72
Egyéb szolgáltatások, reklám és propagand	22 670 000	27 009 928	15 252 805	436 000	478 111	478 111	520 000	1 078 552	1 078 552	23 106 000	27 488 039	15 730 916	73,21
ÁFA	7 204 000	10 455 148	8 376 772	2 190 000	1 947 030	1 947 030	304 000	351 877	351 877	9 394 000	12 402 178	10 323 802	83,24
Fizetendő ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamat kiadások	100 000	100 000	67 620	0	0	0	0	0	0	100 000	100 000	67 620	67,62
Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások	52 398 000	68 685 002	49 226 766	10 296 000	9 814 653	9 814 653	1 894 000	2 343 438	2 343 438	62 694 000	78 499 655	59 041 419	75,21

Az önkormányzat dologi kiadásai a tervezett előirányzathoz viszonyítva egy-két helyen jelentős többletet mutatnak: üzemeltetési anyagok, közüzemi díjak, karbantartási költségek, illetve ezek vonzatát képezi az ÁFA kiadás is. Lemaradás mutatkozik az étkeztetési költségek esetében, a bevételeknél is jeleztük, hogy a térítési díjak is jelentősen alul maradtak a tervezetnél az iskola esetében. Az intézmények esetében azt kell elmondani, hogy az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva nincsenek jelentős eltérések, sem pluszban, sem mínuszban. Az önkormányzat és intézményei esetében a napi működési kiadások minden esetben biztosítottak volna.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)

Megnevezés	Eredeti önk.	Módosított önk.	Teljesítés önk.	Teljesítés %-a
Családtámogatás	0	0	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások	1 500 000	1 500 000	1 410 135	94,01
Ellátottak pénzbeli juttatása összesen	1 500 000	1 500 000	1 410 135	94,01

Az ellátottak pénzbeli juttatásainál csak az önkormányzatra tudunk adatokat szolgáltatni. Az önkormányzat esetében települési támogatásként kifizetett összegek a település szociális rendeletében meghatározottak alapján kerültek kifizetésre. A közös hivatal és az óvoda esetében ilyen kifizetések nem lehetségesek.

Egyéb működési célú kiadások (átadott pénzeszközök)

Megnevezés	Eredeti önk.	Módosított önk.	Teljesítés önk.	Teljesítés %-a
Elvonások, befizetések	0	322000	321452	99,83
Átadott pe. Áh. Belül	5307000	5499728	2084100	37,89
Visszatérítendő tám. Áh. Kívülre	0	0	0	0
Egyéb műk. Célú átadás áh. Kívülre	3152000	3265077	2638401	80,81
Tartalékok	1068849	43675094	0	0
Összesen	9527849	52761899	5043953	9,56

Az önkormányzatnak a 2018. évi beszámoló lezárása után a Kincstár felé 321 452,- Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Átadott pénzeszközök között jelenik meg a közös fenntartású intézményhez (Gyermekjóléti társulás) kapcsolódó hozzájárulás, (ami az előirányzathoz viszonyítva alacsony, hiszen 2019. május 31. napjával megszűnt a társulás), valamint a különböző társulások tagdíjai.

Egyéb működési kiadások államháztartáson kívülre 2 638 401,- Ft értékben került elszámolásra: mely magába foglalja a civil szervezetek támogatást (Baráti Kör 1 497 999,-, melyből 1 123 497,- Ft visszatérítendő támogatás, Bajcs Se 850 000,- Ft, Szőgyéért Alapítvány 150 000,- Ft).

Az önkormányzat a költségvetés elfogadásakor 1 068 849,- Ft tartalékot képzett, mely évvégére jelentősen megnövekedett (TOP-helyi identitás, valamint BM-es pályázat-járda felújítás támogatása).

Beruházások, felújítások (önkormányzat és óvoda)

Megnevezés	Eredeti önk.	Módosított önk.	Teljesítés önk.	Teljesítés %-a
Ingatlanok beszerzése	0	2 150 000	1 889 000	87,86
Egyéb tárgyeszköz b.	65 859 000	10 004 000	1 660 000	16,59
Beruházás Áfa	16 374 000	2 181 300	313 200	14,36
Ingatlan felújítás	47 570 000	49 021 116	23 751 676	48,45
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
Felújítás Áfa	12 836 000	13 501 091	6 412 952	47,49
Egyéb felhalmozási célú kiad.	0	0	0	0
Összesen	142 639 000	76 857 507	34 026 828	44,27

Az önkormányzat 2019. évre vonatkozólag több beruházást és felújítást is tervezett, ezek közül nagyon kevés valósult meg az elmúlt évben, vagy megkezdődött, de befejezésük áthúzódott 2020. évre.

Ingatlanok beszerzése címszó alatt került könyvelésre a kisbajcsi kerékpárúthoz tartozó terület megvásárlása a társ önkormányzatoktól 189 000,- Ft értékben. Itt került könyvelésre a bölcsőde ingatlanához kapcsolódó kiviteli tervek költsége 1 700 000,- Ft értékben. A tervezés nem fejeződött be az elmúlt évben, a szerződés szerinti fennmaradó költség 2020. év elején került kifizetésre.

Egyéb tárgyi eszköz beszerzése címszó alatt került könyvelésre a bölcsőde pályázat benyújtásához készített tervek és költségbecslés 300 000,- Ft értékben, az óvodai tornaszoba terveinek, illetve költségeinek felülvizsgálata 200 000,- Ft értékben, a szőgyei Bárány köz terveinek elkészítése 670 000,- Ft értékben, az ipari úthoz közvilágítás kialakításának tervei 250 000,- Ft értékben, valamint a településszabályzat módosításához kapcsolódóan 240 000,- Ft. a 313 200,- Ft-os Áfa tartalom az utolsó három tételhez kapcsolódik.

Ingatlanok felújítása címszó alatt került könyvelésre az orvosi rendelő felújítása, mely 2018. évben kezdődött. 2019. évben 15 078 116,- Ft + 27 %-os Áfa került kifizetésre a kivitelező részére. A felújításhoz MVH pályázat kapcsolódik, melynek elszámolása még folyamatban van. Itt került könyvelésre a Kossuth utcai járda felújítása, melyre 8 673 560,- Ft + 27 %-os Áfa került kifizetésre, ehhez is pályázati pénz kapcsolódott, melyet az önkormányzat, még 2018. évben megkapott. Az elszámolás megtörtént.

Az önkormányzat és intézményének összes kiadása az alábbiak szerint alakult a 2019. évben:

Megnevezés	Eredeti Önk	Módosított Önk	Teljesülés Önk	Eredeti óvoda	Módosított óvoda	Teljesülés óvi	Eredeti KÖH	Módosított KÖH	Teljesülés KÖH	Eredeti összesen	Módosított összesen	Teljesülés összesen	Teljesülés és %-a
Személyi juttatások	25 860 000	31 865 100	29 438 324	22 147 000	21 912 118	21 912 118	33 778 000	35 929 740	35 929 740	81 785 000	89 706 958	87 280 182	97,29
Munkaadót terhelő járulékok	4 853 000	5 918 524	5 392 281	4 353 000	4 192 894	4 192 894	6 328 000	6 676 925	6 676 925	15 534 000	16 788 343	16 262 100	96,86
Dologi kiadások	52 398 000	68 685 002	49 226 766	10 296 000	9 814 653	9 814 653	1 894 000	2 343 438	2 343 438	64 588 000	80 843 093	61 384 857	75,93
Ellátottak pénzbeli juttatása	1 500 000	1 500 000	1 410 135	0	0	0	0	0	0	1 500 000	1 500 000	1 410 135	94,01
Egyéb működési célú kiadások	9 527 849	52 761 899	5 043 953	0	0	0	0	0	0	9 527 849	52 761 899	5 043 953	9,56
Beruházások	78 423 000	14 335 300	3 862 200	3 810 000	0	0	0	0	0	82 233 000	14 335 300	3 862 200	26,94
Felújítások	54 136 000	62 522 207	30 164 628	6 270 000	0	0	0	0	0	60 406 000	62 522 207	30 164 628	48,25
Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozás	82 519 717	79 563 161	79 563 161	0	0	0	0	0	0	82 519 717	79 563 161	79 563 161	100
Kiadások összesen	309 217 566	317 151 193	204 101 448	46 876 000	35 919 665	35 919 665	42 000 000	44 950 103	44 950 103	398 093 566	398 020 961	284 971 216	71,59

IV. Maradvány változásának tartalma és okai:

A költségvetési szervek maradványát a zárszámadási rendelettel egyidejűleg kell jóváhagyni.

A maradvány-elszámolás felülvizsgálatra került, a következők szerint alakult a beszámoló táblák alapján

Maradvány kimutatása				
	Önkormányzat	Óvoda	KÖH	Összesen
Alaptevékenység költségvetési bevételei	203 471 527	908 913	3 451 411	207 831 851
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	124 538 287	35 919 665	44 950 103	205 408 055
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	78 933 240	-35 010 752	-41 498 692	2 423 796
Alaptevékenység finanszírozási bevétele	33 207 791	35 101 752	41 498 692	109 808 235
Alaptevékenység finanszírozási kiadása	79 563 161	0	0	79 563 161
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-46 355 370	35 010 752	41 498 692	30 154 074
Alaptevékenység maradványa	32 577 870	0	0	32 577 870
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradvány	32 577 870	0	0	32 577 870
Alaptevékenység szabad maradványa	0	0	0	0

A módosított önkormányzati maradvány összesen: 32 577 870,- Ft.

Ebből : Önkormányzat és kormányzati funkciók : 32 577 870,- Ft,

Kisbajcsi Nefelejcs Napközi Otthonos Óvoda : 0,- Ft,

Kisbajcsi Közös Önkormányzati Hivatal: 0,- Ft.

A maradvány, mivel feladattal terhelt, ezért a 2020. illetve 2021. évi költségvetésben felhasználásra fog kerülni működési és felhalmozási kiadásokra (MFP – óvoda tornaszoba építése, óvoda udvar felújítása, TOP – helyi identitás).

Többéves kihatással járó döntést az önkormányzat hosszúlejáratú hitel felvételével kapcsolatosan 2019. évben nem hozott. Beruházások felújítások tekintetében hozott olyan döntéseket, mely a 2020. de még esetlegesen a 2021. évet is érinteni fogja (rendezési terv felülvizsgálata, ipari terület közvilágítással való ellátása, bölcsőde kiviteli tervek).

Fejlesztési hitel felvételére tehát az elmúlt évben nem került sor, likviditási gondokat az önkormányzat a megelőlegezett pályázati pénzekből oldotta meg.

Közvetett támogatások: A Kisbajcs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2013. (XII.05.) önkormányzati rendelet 3 § alapján az elmúlt évben 12 **ingatlan nem került adóztatásra, ez összességében 50.000,- Ft-ot tesz ki.** A gépjárműadó törvény 5 § f. pontja alapján 6 gépjármű tulajdonos kapott mentességet saját jogán, ez 66 555,- Ft-ot jelent. Ugyanezen törvény 5 § a. pontja szerinti mentesség (mentesül az adó megfizetése alól a költségvetési szerv) **1 szervezetet illetett meg, mely 6.900,- Ft-ot tesz ki.**

Közvetett támogatás	Összeg Ft-ban
Kommunális adó elengedés	120 000
Mentesség gépjárműadó esetében	73 455
Összesen:	193 455

V. Értékpapír- és hitelművelet alakulása

Kisbajcs község 2019. év végén forgatási célú **értékpapírral** nem rendelkezett.

Az önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban:

Az önkormányzatnak hitelállománya nulla forint 2019. év végén.

Az önkormányzat kötvénykibocsátással nem foglalkozott az elmúlt évben.

VI. A vagyon alakulása

Az állományi számlák tételeinek mérlegbe rendezése és összehasonlítása az előző évi adatokkal mutatja meg az önkormányzati vagyon alakulását. A mérlegre számos tényező hatással van. Egy-egy új beruházás növeli a vagyon volumenét, azonban a másik oldalon csökkentő tételként megjelenik az amortizáció, a selejtezés. Valamennyi befejezett beruházás, tárgyi eszközbeszerzés aktiválásra került.

Az önkormányzat **vagyona** a mérleg főösszege alapján **növekedett**. A mérleg fő sorait megvizsgálva azt láthatjuk, hogy a tárgyi eszközök 2019. december 31. napján növekedést mutat az előző év végéhez (járda felújítás BM-es pályázat, orvosi rendelő felújítása MVH pályázat). A folyamatban lévő beruházások, felújítások összege is növekedett, hiszen elkezdődött a bölcsőde építésével kapcsolatos tervezések, projekt írások, a tornaszoba tervezése, Szőgye település részen lévő Bárányköz utca építési tervei, illetve az ipari park közvilágítással való ellátásának tervezés. Az önkormányzati pénzeszközei minimális növekedést mutatnak. Követelésként jelenik meg még az önkormányzatnál a helyi adók kivetéséből származó hátralék, összesen 47 740 017,- Ft, ezt az összeget az adóügyeket intéző dolgozóval felül kell vizsgálni.

A **tárgyi eszközök állapota vegyes**, hiszen elmondhatja az önkormányzat, hogy rendelkezik egy felújított orvosi rendelővel, óvodával és iskolával (ez utóbbi közös tulajdon), bővített községközponttal, azonban a közös tulajdonban lévő KMB szolgálati lakás jelentős felújításra szorul. Az utak állapota átlagos. Az önkormányzat minden pályázati lehetőséget felkutat, illetve megragad, hogy ezeken változtatni tudjon.

Az önkormányzatnál **vagyonvesztésről nem beszélhetünk**.

Az önkormányzat **jelentéktelen** (1 810 000,- Ft) arányban rendelkezik részesedéssel gazdasági társaságban (PANNONVÍZ Rt.).

Az önkormányzat **vállalkozási tevékenységet nem folytat**, így vállalkozási eredménye nincs.

Az önkormányzat és intézményeinek összesített vagyonkimutatása a zárszámadási rendelet 15. melléklete tartalmazza. Az intézményekkel egybevetett mérleg főösszege 683 364 138,- Ft.

Tisztelt Képviselők!

Nagyon nehéz éven vagyunk túl, és nehéz év elé néztünk már a költségvetés tervezésekor is, de most még nehezebb hónapok várnak az önkormányzatra. A keletkezett pénzmaradvány beépült a 2020. évi költségvetésbe. A 2020-as költségvetési év nagyon nehéz lesz, mivel jelentős elvonás keletkezett a járványhelyzet miatt. A költségvetést tematikusan kell végrehajtani, új feladatokat nem szabad vállalni, az önkormányzat viszonylagos hitelképességét nem szabad veszélyeztetni. Saját bevételei minimálisak, az állami források viszont csak a kapott feladatokra elegendők, a betervezett gépjárműadó elvonásra került. Az önkormányzat a betervezett feladatokat csak akkor tudja végrehajtani, ha a betervezett bevételek is befolyznak az önkormányzat számlájára.

Ennyit szerettem volna elmondani a 2019. évről, kérem, hogy a testület tagjai vitassák meg az előterjesztett anyagot, és majd alkossák meg a zárszámadási rendeletet, mely tartalmazza az intézményeket is.

Kisbajcs, 2020. június 22.

Kamocsai Sándor

polgármester