

BESZÁMOLÓ

Palotás Község Önkormányzatának 2015. 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 2015. évi beszámolóját.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2/2015.(II.13.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2015. évi költségvetését.

A 2015. 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 2015. 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 2015. 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 2015. 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 hétvégi, 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, valamint START

program keretében az önkormányzati melléképület megépítésére 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. 2015. 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 2015. évi költségvetésről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott, a települést, intézményt megillető központi támogatásban részesült. Gépjárműadó 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 utólagos igénylések alapján utalta az Önkormányzatnak. 2014. évi állami támogatás elszámolásakor visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek pénzügyi rendezése 2015. évben megtörtént, összege 889 000 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetést terhelő közterhekkel növelt bruttó összegét a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 1 739 000 forint, 2014. évi áthúzódó (2014. decemberi) bérkompenzáció összege 156 000 forint. Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék elszámolás utáni támogatása 623 000 forint, kiegészítő ágazati pótlék támogatási összege 424 000 forint. Könyvtári érdekeltségnövelő támogatásra 2015. évben 62 000 forintot, közművelődési érdekeltségnövelő támogatásra 145 000 forintot, lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 4 388 000 forintot biztosított a központi költségvetés. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására 6 466 000 forint, pénzügyi szociális ellátások kiegészítésére 1 007 785 forint támogatást kapott önkormányzatunk, mely támogatások elszámolása megtörtént, visszafizetési kötelezettségünk 4 500 forint. Átutalására 2015. évben került sor. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 1 857 000 forintot kaptunk. Helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásra 249 000 forintot, a gyermekétkeztetés feltételeit javító fejlesztésekre 17 706 000 forint támogatást kaptunk. Mindkét támogatás 2015. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2015. évi beszámolóban. A 2015. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a gyermekétkeztetés támogatása jogcímen 217 000 forint, köznevelési feladatok támogatása jogcímen 224 000 forint visszafizetési kötelezettségünk, szociális feladatok támogatása jogcímen 111 000 forint igénylésünk keletkezett. A 330 000 forint visszafizetési kötelezettségünknek 2016. évben eleget tettünk.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 3. melléklet 10. a) pontja szerinti, az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatására 2014. évben 20 000 000 forint támogatást kaptunk. 2015 évre jogszerűen áthúzódott a támogatás felhasználása és elszámolása az adott évben megtörtént. 2014. évben a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatása 356 000 forint volt, melyet jogszerűen 2015. évben használt fel önkormányzatunk. Az elszámolásra 2015 évben sor került, visszafizetési kötelezettségünk 12 700 forint, mely összeg visszautalására 2015. év elején sor került.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** Az *Egészségbiztosítási Pénztár* a védőnői szolgálat fenntartásához 3 801 000 forint támogatást biztosított. *A Nógrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja* a START munkaprogram keretein belüli foglalkoztatásra, Nyári Diákmunka program támogatására, hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 18 873 000 forint támogatást nyújtott (ebből Önkormányzat támogatása közfoglalkoztatásra 17 565 000 forint, diákmunka támogatás 600 000 forint; Művelődési Ház nyári diákmunka támogatása 408 000 forint; Közös Hivatal nyári diákmunka támogatása 300 000 forint.) A támogatásból visszafizetési kötelezettségünk 2016. évben 2 358 000 forint. *Központi költségvetési szervektől* átvett pénzeszközünk a természetben nyújtott Erzsébet utalvány kiadásához nyújtott támogatás, melynek összege 267 000 forint. 2014. évről áthúzódó elszámolás miatt, rehabilitációs kártyával rendelkező foglalkoztatásra 495 000 forint támogatást kaptunk. Az *Emberi Erőforrás Támogatáskezelő* részéről a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer keretében a jogosultság hiányában kifizetésre nem került támogatásunk visszautalásra került, melynek összege 38 000 forint. *Nógrád Megye Önkormányzatától* a 2015. március 15-i ünnepi műsor megrendezéséhez nyújtott támogatása 70 000 forint, *Szarvasgede Község Önkormányzatának* a Palotási Mikrotérségi Gyermejjólét és Családsegítő Társulás 2014. évi állami támogatás elszámolása alapján 75 000 forint, *Kozárd Község Önkormányzatának* 31 000 forint különbözet keletkezett, melynek átutalása 2015. évben megtörtént.

A Palotási Közös Önkormányzati Hivatalnak a Palotási Mikrotérségi Gyermejjóléti és Családsegítő Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátásához átutalt összege 816 000 forint.

A Művelődési Ház TÁMOP pályázatának támogatására 2014. évről áthúzódó támogatás összeg 1 339 000 forint. Tortafesztivál támogatására *Nógrád Megye Önkormányzatának* támogatása 20 000 forint, *Becsó Zsolt* országgyűlési képviselő támogatása 20 000 forint.

- **Felhalmozási célú támogatásunk államháztartáson belülről:** Budathlon Ingatlanberuházó Kft. támogatása a Palotási Általános Iskola tornaszobájának felújításához 2 064 000 forint. A Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal támogatása a Fiat Ducato mikrobusz beszerzéséhez 7 990 000 forint, ÉMOP pályázati támogatásunk a kisbágyoni orvosi rendelő felújításához valamint a palotási orvosi rendelő építéséhez 2015. évben 66 154 000 forint. Kisbágyon Község Önkormányzatának önkormányzatunk részére átadott pénzüsszege a kisbágyoni orvosi rendelő felújításához (a beruházás pályázatból nem támogatott összege) 1 393 000 forint. A KEOP fotovoltaikus rendszerek telepítéséhez kapott támogatásunk 19 875 000 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: 1 800 eft-ból 2 044 eft (teljesítés 114%), *kommunális adó:* 4 000 eft-ből 4 017 eft (teljesítés 100%), *iparűzési adó:* 22 000 eft-ből 21 926 eft (teljesítés 100%) 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:* 3 400 eft-ből 3 674 eft (teljesítés 108%) bevételünk származott.
- **Működési bevételeink** többek között bérleti díjakból, intézményi ellátási díjakból (szociális étkezés bevétele), továbbszámlázott szolgáltatások bevételéből valamint szolgáltatások bevételéből, és kamatbevételből 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 2015. évi befolyt összeg 171 000 forint. A hátralékok behajtása folyamatban van.
- **Működési célú pénzeszköztvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás, valamint elmaradt kamat összege (760eft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 eft) jelenik meg. A Pásztói Gondozási Központban elhelyezett gondozottak után a hozzátartozók által önkormányzatunk részére befizetett hozzájárulás összege 2015. évben 175 000 forint. (ebből előző évek elmaradása 115 000 forint)
Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozótól 150 000 forint, magánszemélytől 69 000 forint, falunap támogatása magánszemélyektől 93 000 forint, tortafesztivál támogatása 206 000 forint, szja 1%-os felajánlása 36 000 forint.
- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a civil szervezeteknek nyújtott visszatérítendő támogatás elszámolás utáni visszautalása: Palotási Polgárőr Egyesülettől 2 978 000 forint térfigyelő kamerarendszer bővítésére (2014. évi támogatás) valamint a személygépkocsi beszerzéshez nyújtott támogatásunk elszámolás utáni visszafizetése 5 734 000 forint.
- A lakásépítési támogatásra adott kamatmentes **kölcsönök** visszatérülése 314 000 forint volt.

III. Kiadások alakulása:

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2015 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, élelmezésvezető 6 hónapra jutó személyi juttatása, házi gondozók, Művelődési Ház igazgató, könyvtáros személyi juttatása, valamint a közmunkaprogram, a Nyári Diákmunka keretein belül foglalkoztatott személyi juttatása és járuléka)
- A **dologi kiadások**on belül többek között az önkormányzati ingatlanok közüzemi díja, karbantartási kiadásai valamint a működéshez kapcsolódó kiadások jelennek meg.

- **Ellátottak pénzbeli ellátása:** Itt jelentkeznek az önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások (rendszeres szociális segély 2015.január-február hónap, foglalkoztatást helyettesítő támogatás 2015. január-február hónap, lakásfenntartási támogatás normatív alapon).

Itt jelennek meg az önkormányzati eseti pénzbeli ellátásai is. 2015. évi kifizetések: rendkívüli települési támogatás 610 000 forint, természetbeni támogatás 2 fő részére 25 000 forint, temetési segély 210 000 forint, újszülött támogatás 310 000 forint, óvodáztatási és iskolakezdési támogatás 2 390 000 forint, közgyógyellátás 47 000 forint, köztemetés 138 000 forint, Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás 100 000 forint.

Központosított előirányzattal érintett támogatások: aktív korúak ellátása (rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás) 941 000 forint; lakásfenntartási támogatás 291 000 forint. Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára az Erzsébet utalványok összesen 267 000 forint értékben, szociális tűzifa (2014.évi támogatás) 394 000 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:** Cserhátalja Vidékfejlesztési Egyesületnek működési hozzájárulásra 16 000 forint, tagdíj 6 000 forint. Dél-nógrádi Önkormányzatok Egyesületének 2015. évi tagdíj 5 000 forint. Civil szervezetek támogatása 1 785 000 forint. Társulások formájában biztosított feladatok ellátásra az óvodai, illetve a gyermekjóléti és családsegítési feladatok ellátásra társulásoknak átadott támogatás 50 724 000 forint. ÉRV. Zrt-nek állami támogatás átadása a lakossági víz és csatornaszolgáltatáshoz 4 388 000 forint.
- **Beruházások** között jelenik meg a palotási orvosi rendelő építésének 2015.évi költsége, az önkormányzati melléképület építésének kiadása. Gép, berendezés beszerzésünk 2015. évben: Fiat Ducato mikrobusz, új orvosi rendelőbe eszközbeszerzés, betonkeverő illetve láncfűrész a közmunkaprogramhoz, számítógép és monitor beszerzés házi gondozáshoz.
- **Felújítások:** a kisbágyoni orvosi rendelő felújításának költsége, napelemek telepítésének költsége, óvodai kerítés felújítása, járda felújítás költsége, Palotási Általános Iskola tornaszobájának felújítása.
- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Héhalom Község Önkormányzatának fogorvosi eszközbeszerzésre átadott összeg 1 793 000 forint. Lakástámogatási kölcsönt önkormányzatunk 2015. évben egyszer nyújtott. Palotási Polgárőr Egyesületnek a személygépkocsi beszerzéshez nyújtott kölcsön összege 5 735 000 forint.

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

IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:

Az Önkormányzat maradvány összege 47 667 000 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 2015. évben nem volt szükség. 2015. december 31-én a befektetési jegy mérleg szerinti értéke 5 358 000 forint volt.

Lekötött betétünk 20 000 000 forint volt év közben, a lekötés a betét lejáratát követően megszüntetésre került. A kamat összege 125 000 forint.

Hitelállomány alakulása

Palotás Község Önkormányzatának 2015. 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 növekedést jelentős mértékben befolyásolta, hogy jogszabályi előírások és a Nemzetgazdasági Minisztériumtól megkért állásfoglalás alapján Palotás Község Önkormányzat vagyonyilvántartásába felvezetésre került a Kálló és térsége ivóvíz távvezeték Palotás Önkormányzatát megillető része (bruttó értéke 154 084 eFt). A csökkenés oka pedig a Héhalom Község Önkormányzatával közös tulajdonú víziközmű vagyon Héhalom Község Önkormányzatát megillető részének vagyonyilvántartásunkból való kivezetése és átadása az önkormányzat részére (bruttó értéke 23 184 eFt)

Önkormányzati törzsvagyon	Bruttó értéke:	884 525 eFt
	Nettó értéke:	661 351 eFt
Ingóvagyon	Nettó értéke:	11 705 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	4 481
	Értékcsökkenés	4 174
	Elhasználódási fok	93%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	884 527
	Értékcsökkenés	223 176
	Elhasználódási fok	25%
Gépek, berendezések, felszerelések	Bruttó érték	63 062
	Értékcsökkenés	51 173
	Elhasználódási fok	81%
Járművek	Bruttó érték	12 368
	Értékcsökkenés	4 629

	Elhasználódási fok	37%
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	Bruttó érték	0
	Értékcsökkenés	0
	Elhasználódási fok	

Palotás, 2016. május 10.

Szabó Mihály
polgármester