

BESZÁMOLÓ

Palotás Község Önkormányzatának 2018. 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 2018. évi beszámolóját.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Palotás Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5/2018.(II.15.) önkormányzati rendeletével elfogadta az önkormányzat 2018. évi költségvetését.

Az Önkormányzat 2018. 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 2018. 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 2018. 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. 2018. 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 2018. 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. 2017. évi állami támogatás elszámolásakor visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melynek pénzügyi rendezése 2018. évben megtörtént, összege 453 989 forint. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációra jogosultak támogatására, kifizetőt terhelő közterhekkel növelt bruttó összege a havi nettó finanszírozás keretében került elszámolásra, éves összege 229 201 forint, 2017. évi áthúzódó (2017. decemberi) bérkompenzáció összege 52 948 forint. Szociális és gyermekvédelmi ágazati összevont pótlék kifizetéséhez 2 474 152 forintot, a polgármesteri illetménynövekedés különbözetének támogatására 324 200 forintot.

Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 2 655 300 forintot biztosított a központi költségvetés. Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatására 11 104 000 forint, szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó 2017. évi kiegészítő támogatásra 106 680 forint támogatást, 2018. évi támogatásra 426 720 forint támogatást kaptunk. A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáztól eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatására 516 000 forint támogatást kapott önkormányzatunk, mely támogatást a következő évben használunk fel. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatására 1 942 050 forintot, kulturális illetménypótlék kifizetésére 643 068 forintot, könyvtári érdekltség-növelő pályázat támogatására 95 466 forintot biztosított a központi költségvetés. Az önkormányzati ASP rendszer működésének támogatására 312 000 forintot kaptunk.

Kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatására 1 600 000 forintot kapott önkormányzatunk, mely támogatás 2017. évben fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásként került elszámolásra a 2017. évi beszámolóban, ezt a támogatást 2018. évben felhasználtuk. A 2018. évi mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatások elszámolásakor a köznevelési feladatok támogatása jogcímen 174 534 forint, szociális feladatok támogatása jogcímen 141 080 forint, gyermekétkeztetés támogatására 304 000 forint igénylésünk keletkezett. A 619 614 forint pótlólagos támogatás számlánkra érkezése a következő hetekben várható.

2016. évben az adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatására kapott 20 000 000 forint támogatást 2018. évben felhasználtuk, az elszámolásra 2019. évben sor került.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről:** A *Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő* a védőnői szolgálat fenntartásához 4 392 100 forint támogatást biztosított.

A Nógrád Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztálya Nyári Diákmunka program támogatására, hagyományos közfoglalkoztatás biztosítására 13 966 884 forint támogatást nyújtott *Fejezeti kezelésű előirányzatoktól* átvett pénzeszközünk a természetben nyújtott Erzsébet utalvány kiadásához nyújtott támogatás, melynek összege 129 000 forint.

Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra kapott 549 910 forint működési célú támogatás a TOP-3.2.1-16-NG1-2017-00049 Községháza energetikai felújítására, 20 629 567 forint az EFOP-1.5.3-16-2017-00117 Összefogás a helyben maradókért elnevezésű pályázatra, 27 302 008 forint a TOP-5.3.1-16-NG1-2017-0004 Helyi identitás és kohéziós erősítése pályázatra kapott támogatási előleg működési célú része.

Helyi önkormányzatok támogatása jogcímen kapott összeg: *Kisbágyon Község Önkormányzat* támogatása 2018. évi orvos rezidens támogatásra 399 000 forint, *Palotási Közös Önkormányzati Hivataltól* a településgondnok foglalkoztatásához 692 654 forint.

A Palotási Közös Önkormányzati Hivatalnak a *Palotási Mikrotérségi Gyermekjóléti és Családsegítő Társulás* munkaszervezeti feladatainak ellátásához átadott összege 1 020 000 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 átadott pénzeszközt kaptunk a munkavédelmi feladatok ellátására.

A **Művelődési Ház** Tortafesztivál rendezvénye 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 34 874 200 forint felhalmozási célú támogatás a fent említett Községháza energetikai pályázat, 1 580 433 forint az Összefogás a helyben maradókért pályázat, 7 099 300 forint a Helyi identitás és kohézió erősítése pályázathoz kapcsolódó támogatási előleg felhalmozási célú része. *Fejezeti kezelésű előirányzatok* jogcímenre kapott támogatásunk 7 500 000 forint, mely a zártkertes pályázathoz kapcsolódik

- **Közhatalmi bevételek** jogcímenhez 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-ből 1 981 eft (teljesítés 110%), *kommunális adó:* 4 300eft-ből 4 631 eft (teljesítés 108 %), *iparüzési adó:* 12 000 eft-ből 17 293 eft (teljesítés 144%) 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:* 3 200 eft-ből 3 366 eft (teljesítés 105%) bevételünk származott. Egyéb közhatalmi bevételünk (pótlék) 153 eft.

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

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 2013. évi díjából 2018. évi befolyt összeg 46 623 forint.

- **Működési célú pénzeszköz átvételek** között a tóparti telektulajdonostól befizetett érdekeltségi hozzájárulás, valamint elmaradt kamat összege (381 807 ft), temetőgondozásért átvett pénzösszeg (24 000 ft) jelenik meg. Művelődési Ház részére a BIOMED tókerülő futás támogatása vállalkozótól 150 000 forint, magánszemélytől 68 500 forint, falunap támogatása magánszemélyektől 25 000 forint, tortafesztivál támogatása 302 000 forint, szja 1%-os felajánlása 43 157 forint, tábor részvételi díja 168 000 forint.
- **Felhalmozási bevételek** között jelenik meg a lakásépítési támogatásra adott kamatmentes **kölcsönök** visszatérülése, amely 265 685 forint volt. Mikszáth út 61. sz. alatti ingatlan értékesítés részletekben történő értékesítéséből befolyt összeg az ütemezésnek megfelelően 250 000 forint.

III. Kiadások alakulása:

Az intézmények működése biztosított volt, a feladatokat a bevételek alakulásának függvényében végeztük, likviditási gondunk nem volt. Önkormányzatunk 2018. 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, valamint a közmunkaprogram, a Nyári Diákmunka keretein belül foglalkoztatottak), illetve megbízási szerződés 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. A dologi kiadások között kerül nyilvántartásra a 2018. évi szociális célú tűzifa támogatása szállítási költséggel.
- **Ellátottak pénzbéli ellátása:** 2018. évi kifizetések: rendkívüli települési támogatás 935 000 forint, temetési települési támogatás 200 000 forint, köztemetés 239 903 forint, újszülött települési támogatás 360 000 forint, óvodakezdési és iskolakezdési települési támogatás 4 290 000 forint, lakásfenntartási támogatás 331 900 forint, bölcsődei térítési díjhoz települési támogatás 1 116 000 forint
Központosított előirányzattal érintett támogatások: Kiadásra kerültek a természetbeni támogatásban részesülők számára az Erzsébet utalványok összesen 129 000 forint értékben, szociális tűzifa támogatás 687 705 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:** Palotási Polgárőr Egyesület támogatása 200 000 forint, a Palotási Sportegyesület támogatása 650 000 forint, Őszirózsa Nyugdíjas Klub támogatása

150 000 forint volt. Héhalom Önkéntes Tűzoltó Egyesületnek működési hozzájárulásra 192 360 forintot, felszerelés vásárláshoz 210 600 forintot, laktanya építés támogatásra 40 000 forintot biztosított önkormányzatunk.

- **Beruházások** között jelenik meg 2 db fűnyíró, illetve fűkasza vásárlás, számítógép, laptop, monitor beszerzés, tárgyalóasztal, számítógép asztal beszerzése, valamint a Kossuth úti ingatlan vásárlás 1 300 000 forint értékben.
- **Felújítások:** A Bujáki patakmeder rekonstrukciójának 2018. évi kiadása, a ravatalozó felújításának kiadásai, illetve a Lehel úti járda felújításához kapcsolódó kiadások, valamint az önkormányzat energetikai korszerűsítésének 2018. évi kiadásai jelennek meg.
- **Egyéb felhalmozási kiadások:** Lakáshoz jutók támogatása igénylésünk 2018. évben nem volt.

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

IV. Pénzmaradvány változásának okai, tartalma:

Az Önkormányzat maradvány összege 149 262 135 Ft.
Jóváhagyására, felhasználására a zárszámadási rendelet tárgyalásakor teszünk javaslatot.

V. Értékpapír és hitelműveletek:

Értékpapírok értékesítéséből származó bevétel

Értékpapírok értékesítéséből származó bevétele az önkormányzatnak 2018. évben nem volt.

Hitelállomány alakulása

Palotás Község Önkormányzatának 2018. 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.

Önkormányzati törzsvagyon	Bruttó értéke:	1 633 172 eFt
	Nettó értéke:	1 377 966 eFt
Ingóvagyon	Nettó értéke:	6 871 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		4 772
Elhasználódási fok		85%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Bruttó érték	1 633 172
	Értécsökkenés	255 206
	Elhasználódási fok	16%

Gépek, berendezések, felszerelések	Bruttó érték	23 645
	Értécsökkenés	15 095
	Elhasználódási fok	64%
Járművek	Bruttó érték	12 368
	Értécsökkenés	9 492
	Elhasználódási fok	77%

Palotás, 2019. június 25.

Szabó Mihály
polgármester