

1. Napirend**BESZÁMOLÓ**
Bánk Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Bánk község önállóan működő kistelepülés, az állandó lakosok száma 2018. december 31-én 689 fő. A községben közel 600 db üdülő ingatlan tulajdon van, e mellett jelentős az idegenforgalom. Az Önkormányzat feladata emiatt kettős, részben a falu lakosságának, részben az üdülőtulajdonosok és a turisztikai vendégek igényeit kell szerteágazóan megoldani.

A jogszabály által előírt kötelező önkormányzati feladatok ellátása folyamatosan biztosított volt, a gazdálkodás megfelelő pénzügyi keretek között zajlott. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. Beruházási, fejlesztési célok megvalósítására részben pályázati támogatással, részben saját forrásból került sor.

Közzolgáltatási feladatok ellátása:

- Az ivóvízellátás és szennyvíz-elvezetés a községben kiépített hálózatról biztosított, a hálózat üzemeltetését a DMRV Zrt. végezte. A kisebb hálózati problémák azonnal megoldásra kerültek, az ellátás 2018. évben folyamatos volt. A község teljes körű infrastruktúrával rendelkezik, az üdülőtelep szennyvíz-csatornázásának kivételével.
- Az önkormányzat tulajdonában álló, és a DMRV Zrt. által üzemeltetett kazettás rendszerű szennyvíz telep gyűjti a községben keletkező szennyvizet. A telep technológiája a jelenlegi környezetvédelmi elvárásoknak nem felel meg. A telep 2020. december 31-ig érvényes környezetvédelmi üzemeltetési engedéllyel rendelkezik. Az engedélyben előírt feltételeknek az önkormányzat eleget tett, azonban a közeljövőben megoldandó kiemelt jelentőségű feladat a községben keletkező szennyvíz elhelyezésének és tisztításának hosszú távú megoldása, valamint az üdülőtelepen keletkező szennyvíz kezelésének megoldása, mely kizárólag állami támogatással valósítható meg.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető fenntartása, karbantartása megoldott. A településrendezés és közterületek tisztántartása kiemelt feladat a község idegenforgalmi szerepe miatt. Ezen a területen az állami támogatással történő közcélú foglalkoztatás jelentős szerepet kap.
- Az óvodai nevelés a helyben működő óvodában biztosított. Az óvoda eszközellátottságát tekintve jól felszerelt, a nevelés esztétikus, barátságos környezetben biztosított. Az intézményben szlovák nemzetiségi oktatás folyik, ezáltal a szlovák nemzetiség érdekei is érvényesülnek, és a hagyományőrzés is kiemelt szerepet kap. A gyermeklétszámot tekintve az intézmény kihasználtsága 36 %-os, 2018. évi átlagban 9 fő gyermeklétszám került érvényesítésre az állami támogatás elszámolásánál.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatok közül a háziorvosi ellátás vállalkozói szerződéssel, a gyermekorvosi szolgálat és a védőnői ellátás Rétság Város Önkormányzatával együttműködve került megoldásra, az ellátás helyben az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. Az önkormányzat térítésmentesen biztosítja az orvosi rendelőt a háziorvos részére, és a rendelő fenntartási költségeit is az önkormányzat viseli.
- A fogorvosi szolgálat a Romhány Község által üzemeltetett rendelő körzetébe való csatlakozással biztosított. A tárgyévben nem volt szükség a működéshez történő hozzájárulás fizetésére.
- A szociális alapellátás feladatán belül a községben felmerülő igényeknek megfelelően tesz eleget a helyi önkormányzat. A folyósított rendszeres- és eseti szociális ellátások által a rászoruló rétegek életkörülményeinek javítása a cél, ugyanakkor valamennyi korcsoport számára kidolgozott az

ellátás rendje. A szociális étkezés lehetőségének biztosítása nagy segítség a rászorulóknak, az ellátotti létszám éves szinten 17 fő. A házi segítségnyújtás szociális ellátást az önkormányzat biztosítja a rászorulók részére, a feladatot az önkormányzat foglalkoztatásában álló gondozó végzi, a gondozotti létszám éves átlagban 4 fő. Egészségi állapotuknál fogva kisebb a gondozási szükségletük, részükre szociális segítség szolgáltatást nyújtunk.

- A gyermekjóléti és családsegítő feladatok ellátása a Nagyoroszi székhellyel működő Társulás révén megoldott. Ügyintézőjük folyamatosan figyelemmel kíséri a gyermekek és gondozottak sorsát, a veszélyeztetett gyermekes családokkal történő kapcsolattartása rendszeres és magas színvonalú volt jelen beszámolási időszakban is.
- A Községi Könyvtár 2018. évben is – feladat-ellátási megállapodás alapján – a Petőfi út 1. alatti Integrált Községi Szolgáltató Tér épületében működik. A könyvtári szolgáltatások új, korszerű környezetben várják a látogatókat.
- A Szlovák Tájház üzemeltetéséről az Önkormányzat gondoskodik. Az időszakai nyitva tartás a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködve, valamint megfelelő végzettséggel rendelkező személy foglalkoztatásával került biztosításra.
- A klubhelyiség egyrészt a Sportegyesület irodájaként funkcionál, másrészt a Bánki Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat rendezvényeinek, foglalkozásainak ad otthont. A helyiség térítésmentes biztosításával és a rezszi költségek vállalásával az Önkormányzat támogatja a civil szervezetek működését és a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működését és a hagyományőrzést.
- A Bánki Nyár 2018. rendezvénysorozat színvonalas rendezvényekkel várta a közönséget. Az előadások sokszínűek voltak, valamennyi korosztály számára programot kínált. A kulturális rendezvények mellett sport rendezvények is várják vendégeinket. A rendezvénysorozat sok-sok új vendéget hozott és hoz Bánk, és vonzáskörzete részére. Élő koncertek, színházi előadások, sport rendezvények, fesztiválok, a megyei szervezésű, és helyi közreműködéssel megvalósuló Folklor fesztivál és Nemzetiségi Találkozó várta az idelátogatókat. Örömmel állapítható meg, hogy határainkról túlról is érkeznek vendégek a települési rendezvényekre.
- Az önkormányzat 2018. évben is támogatta a bánki Sportegyesület működését egyrészt pénzbeli támogatás formájában, másrészt az intézményi háttér fenntartásával.
- A Horgászegyesület tevékenysége, működése szorosan kapcsolódik az Önkormányzat érdekeihez, ezért működéséhez támogatást nyújtott az Önkormányzat 2018. évben.
- A nemzetiségi érdekek érvényesítésére alakult Bánki Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat aktívan működött a tárgyévben is, elsősorban a kulturális programok szervezésével és lebonyolításával járultak hozzá a település életének színesebbé tételéhez. Az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködése jó.
- Az Evangélikus Egyház működését, mint a falu közösségi életének fontos színterét, az önkormányzat 2018. évben is támogatta. Az önkormányzat hozzájárult a működési támogatáson felül egyházi szervezésű gyermek-táboroztatáshoz is.
- A Polgárőr Egyesület támogatását is fontosnak tartja az önkormányzat, ezért működési kiadásaihoz támogatásban részesültek az év folyamán.

A Tóparti Üdülőház fő tevékenysége az üdültetési szolgáltatás, mely mellett a Bánki Nyár rendezvényeken betöltött szerepe igen jelentős, eredeti funkcióját tekintve a kulturális rendezvények háttér bázisa. A rendezvények kiszolgálása, a fellépők ellátása, öltözőhelyiségek biztosítása miatt fontos érdekünk a működtetés önkormányzati kézben való tartása. Az alaptevékenység keretén belül ésszerű és takarékos gazdálkodással folyik a tevékenység. Elmondható, hogy a tárgyévi gazdálkodás eredményes volt.

Az Önkormányzat az igazgatási feladatok ellátására Borsosberény és Tolmács településekkel közös önkormányzati hivatalt tart fenn 2013. január 1. napjától Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal elnevezéssel. A feladatok szakszerű ellátása, a költségvetésben meghatározott célok végrehajtásához szükséges szervezeti háttér a mai kornak megfelelő színvonalon biztosított volt. A bánki hivatalban egy korszerű, akadálymentesített épületben intézhetőek a lakosok és az önkormányzat ügyei.

Bánk Község Önkormányzatának 2018. gazdálkodásának pénzügyi fedezete folyamatosan biztosított volt. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttér takarékos gazdálkodással biztosított volt.

A következőkben az I. fejezetben az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása, a II. fejezetben a Bánki Törpe Óvoda (Intézmény) bevételeinek és kiadásainak alakulása kerül bemutatásra. A III. fejezet a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásáról ad tájékoztatást.

Az Önkormányzat és intézménye bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege az *1. mellékletben* található. A *2. melléklet* az Önkormányzat és Intézménye bevételei forrásonkénti és feladatonkénti kimutatását tartalmazza. A *3. mellékletben* az Önkormányzat és Intézménye kiadásai feladatonkénti és kiemelt jogcímenkénti bemutatása, valamint a létszám adatok bemutatása látható.

A *4. melléklet* az Önkormányzat és Intézménye személyi juttatásainak és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét mutatja be.

I. Bánk Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2018. január 1-jén 91.793 ezer Ft volt, Kincstárjegy nyitó állományi értéke 45 millió Ft volt. A pénzkészlet záró egyenleg december 31-én 250.727 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

a) Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 50.351 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához és üdülőhelyi feladatok ellátásához folyósított összeg 25.365 ezer Ft, a teljesítés 100 %-os.
- Köznevelési feladatok támogatására 9.540 ezer Ft a folyósított támogatás, a teljesítés 100%.
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 8.691 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%.
- Kulturális- és muzeális feladatok támogatása címén 4.517 ezer Ft a támogatás összege, a teljesítés 100%.
- Kiegészítő támogatásként a bérkompenzáció biztosítására 184 ezer Ft, szociális célú tüzelőanyag beszerzésre és téli rezsicsökkentés támogatására 1.878 ezer Ft támogatást nyújtott az állam. A bevételi teljesítés 100%.
- Előző évi elszámolásból 176 ezer Ft pótlólagos támogatást utaltak részünkre.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 14.474 ezer Ft, a teljesítés 100%.

- Közfoglalkoztatás és nyári diákmunka támogatása Munkaügyi Központtól 11.835 ezer Ft,
- Erzsébet utalvány juttatás a gyermekvédelmi támogatottak részére 48 ezer Ft,
- Közös Hivatal 2018. évi fenntartás támogatására 2.591 ezer Ft bevétel Borsosberény Község Önkormányzatától.

Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:

- Építményadó bevétel 15.225 ezer Ft, a teljesítés 90 %-os.
- Magánszemélyek kommunális adójából 743 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 106 %-a.
- A helyi iparüzési adó bevétel 14.067 ezer Ft, az előirányzathoz képest 100% a teljesítés.
- Idegenforgalmi adó bevétel összege 9.140 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 87 %.
- Késedelmi pótlékból és talajterhelési díjból 284 ezer Ft bevétel realizálódott, a teljesítés 57 %.

- A gépjárműadó bevétel 2.481 ezer Ft volt, az előirányzathoz képest 99% a teljesítés aránya.

Szolgáltatások bevételi összege 24.733 ezer Ft, az éves előirányzathoz képest 100% a teljesítés aránya.

Részleteiben:

- önkormányzati szolgáltatások bevétele 60 ezer Ft,
- bérleti- és közterület-használati díjak bevétele 4.242 ezer Ft (részletezve: vízi-közművek bérleti díja 887 ezer Ft, kemping bérleti díj 600 ezer Ft, tó-strand büfé bérleti díj 700 ezer Ft, Bánki Nyár rendezvény helyszín bérleti díjak 910 ezer Ft, közterület-használati díjak és kisebb bérleti díjak 1.145 ezer Ft).
- szállásdíj bevétel 7.289 ezer Ft,
- múzeumi belépő bevétel 22 ezer Ft,
- Bánki Nyár rendezvények bevétele 3.524 ezer Ft,
- Tó-strand bevétele 9.596 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.241 ezer Ft, a teljesítés 99%. A bevétel a mobil telefon szolgáltatási díjak dolgozók általi befizetéséből származik.

Ellátási díjak bevétele 1.553 ezer Ft, a teljesítés 100%. Az óvodás gyermekek 51 ezer Ft, a szociális étkezők 1.203 ezer Ft, a házi gondozottak 298 ezer Ft térítési díjat fizettek.

Áfa bevétel 6.611 ezer Ft, a teljesítés 99 %.

Kamatbevételeként 1.350 ezer Ft realizálódott az év folyamán, a teljesítés 100%. A Kincstárjegyek lejáratakor kapott kamat bevétel jelentkezik itt bevételként.

Egyéb pénzügyi- és működési bevétel: 91 ezer Ft, a teljesítés aránya 91%. A bevétel a Bursa Hungarica ösztöndíj visszautalásból és egyéb költség visszatérítésből tevődik össze.

Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről:

- 255 ezer Ft a majális tombola jegybevétele,
- 300 ezer Ft a Mentsük meg Bánkot Alapítvány támogatása a tó vízminőségének megóvása kiadásokhoz.

A teljesítések 100%-osak.

b) Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel: egyéb bontott anyagok értékesítése révén 4 ezer Ft bevétel keletkezett.

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: Virág utca felújítása támogatására 11.854 ezer Ft a bevétel, a teljesítés 100%.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: a lakáscélú kölcsönök visszafizetéséből 60 ezer Ft a bevétel, a teljesítés aránya 100 %.

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülről: az SKHU határon átnyúló Virtour projekt támogatási bevétele 160.353 ezer Ft, a Szent Borbála kutatás lakossági támogatási bevétele 50 ezer Ft. A teljesítés 100%.

c) **Finanszírozási bevételek**

Értékpapírok bevételei: 90.000 ezer Ft a bevétel, teljesítés 100%. Kincstárjegyek kétszeri futamidő lejáratkori visszavezetési összege jelentkezik itt.

Pénzmaradvány igénybevétele címén 88.274 ezer Ft a bevétel.

Államháztartáson belüli megelőlegezés-ként 2.019 ezer Ft bevételünk keletkezett a 2019. évi költségvetési támogatási előleg kiutalásával.

2. Kiadások alakulása

a) **Működési kiadások**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai 22.607 ezer Ft kiadást jelentettek, a teljesítés 89 %. Ezen kiadások között jelentkezik az önkormányzatnál foglalkoztatott egy fő gépkocsivezető, egy fő szállodai alkalmazott, egy fő szociális gondozó, a nyári idényben foglalkoztatott strand alkalmazottak, valamint a közcélú foglalkoztatottak részére biztosított bér és egyéb személyi juttatás.

Választott tisztségviselők juttatásai előirányzata 6.709 ezer Ft, a teljesítés 6.635 ezer Ft, 99 %. Ezen a címen a polgármester és a képviselők juttatásai jelentkeznek.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata 2.311 ezer Ft, a teljesítés 2.227 ezer Ft, 96 %; itt jelentkezik a kézbesítésre, a hivatali takarításra, és a strand takarításért kifizetett megbízási díj.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 5.843 ezer Ft, a teljesítés 5.478 ezer Ft, 94 %. A járulékok összege a bérkifizetések teljesítésével arányosan alakult.

Készletbeszerzésre fordított összeg 5.340 ezer Ft, az előirányzott összeg 97 %-a került felhasználásra. Itt kerülnek kimutatásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, szociális célú tűzifa beszerzés, tisztítószer és egyéb kisebb eszközbeszerzések. Részletezve: hivatali-irodai beszerzésekre 752 ezer Ft, községgazdálkodás és zöldterület kezelése 1.922 ezer Ft, sport-létesítményekhez 18 ezer Ft, Tó-strand üzemeltetés 651 ezer Ft, tóparti vendégházhoz 100 ezer Ft, múzeum üzemeltetéshez 68 ezer Ft, kulturális rendezvényekhez készletek 233 ezer Ft, óvoda működtetés 104 ezer Ft, Szent Borbála kutatáshoz 121 ezer Ft, szociális célú tűzifa beszerzés 1.389 ezer Ft.

Informatikai- és kommunikációs szolgáltatások területén 1.301 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 1.520 ezer forinthez képest 86 % a teljesítés. Ez a vezetékes telefon kiadásokat tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszer fenntartás költségeit.

Szolgáltatási kiadások

- Közüzemi díjak (áram, gáz, víz és csatorna díjak) összege 6.345 ezer Ft, az előirányzott 6.500 ezer Ft-hoz képest 97%-os a teljesítés.

- Vásárolt élelmezés kiadása 2.943 ezer Ft, az előirányzat 98 %-a került felhasználásra - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt élelmezés jelentkezik.
- Bérleti díj kiadásunk 64 ezer Ft, a teljesítés 64%.
- Karbantartási kiadások összege 4.307 ezer Ft, a teljesítés 86 %.
Részleteiben: hivatali gépkarbantartások 540 ezer Ft, hálózati karbantartások DMRV Zrt által a víziközműveken 1.272 ezer Ft, utak karbantartása és kátyúzások 703 ezer Ft, község gazdálkodási munkálatok, traktor és gépjavítások 729 ezer Ft, orvosi rendelő karbantartás 38 ezer Ft, strand karbantartások 420 ezer Ft, tóparti vendégházban karbantartások 191 ezer Ft, múzeumi karbantartások 37 ezer Ft, vízi-színpadhoz kapcsolódó karbantartás 65 ezer Ft, óvodai karbantartás 312 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatási kiadás összege 897 ezer Ft, a teljesítés 99 %. A mobil telefon számlák átszámlázott kiadásai jelentkeznek itt.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 7.733 ezer Ft, a teljesítés 99 %.
Részleteiben: szennyvíz hatástanulmány elkészítése 400 ezer Ft, ügyvédi- és hivatali szolgáltatások 1.100 ezer Ft, könyvtári szolgáltatás 1.560 ezer Ft, múzeum tervezési kiadás 250 ezer Ft, energetikai beruházásokhoz kapcsolódó szakmai szolgáltatás 1.373 ezer Ft, SKHU projekt szolgáltatási kiadása 2.845 ezer Ft, környezetvédelmi-feladatok ellátása 205 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások összege 15.161 ezer Ft, a teljesítés 99%.
Részleteiben: banki kiadás 1.352 ezer Ft, postai kiadás 371 ezer Ft, biztosítási- és egyéb kisebb kiadások 703 ezer Ft, orvosi ügyeleti szolgáltatás 312 ezer Ft, tó-vízkezelés és strandi szolgáltatás 1.584 ezer Ft, tóparti házban igénybe vett mosodai- és egyéb szolgáltatás 920 ezer Ft, Bánki Nyár és más kulturális rendezvények kiadása 7.883 ezer Ft, múzeumban igénybe vett szolgáltatások 698 ezer Ft, óvodában hulladékszállítás, rácsálóírtás és egyéb szolgáltatások 219 ezer Ft, 75 éven felüliek átvállalt hulladékszállítási kiadása 390 ezer Ft, idősek karácsonyi utalványa kiadása nettó összege 729 ezer Ft.

Kiküldetés, reklám- és propaganda kiadások összege 650 ezer Ft, a teljesítés 86 %.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 16.185 ezer Ft, a teljesítés 97%. Ebből 13.325 ezer Ft kiadást jelent az áfa összege, egyéb kiadás (pl. eljárási díjak, tagdíjak, építési biztosíték visszautalása) 2.860 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 1.903 ezer Ft, a teljesítési arány 100%.

Részleteiben nézve:

- gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére Erzsébet utalvány juttatás 48 ezer Ft,
- települési lakásfenntartási támogatás összege 421 ezer Ft,
- rendkívüli települési támogatás 1.140 ezer Ft,
- iskolakezdési támogatás 294 ezer Ft.

Előző évi költségvetési elszámolásból származó kiadások összege 195 ezer Ft, a 2017. évi beszámoló alapján visszafizetendő támogatás. A teljesítési arány 100%.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: összege 3.120 ezer Ft. Ezek: civil szervezetek és egyház részére fizetett támogatások. A teljesítési arány 95%.

b) Felhalmozási kiadások

Beruházási és felújítási kiadások összege 78.163 ezer Ft, a teljesítés 100%-os.

- Orvosi rendelő és óvoda épületén energetikai felújítások kiadási összege 2018. évben 54.408 ezer Ft.
- Virág utca felújítás 13.946 ezer Ft.
- SKHU határon átnyúló Virtour projekt kiadásai 2018. évben 5.437 ezer Ft.
- Közterületi útbaigazító táblák beszerzése kiadása 1.341 ezer Ft.
- Adatbiztonsággal kapcsolatos kiadások: 930 ezer Ft.
- Egyéb eszköz beszerzések összege 2.101 ezer Ft. Beszerzésre került 9 db hulladék tároló, 30 db napozószék a strandra, páratartalom-mérő és páratlanító berendezés a múzeumba, konyhaszekrény, gáztűzhely, tisztító gép és kültéri bútorzat a tóparti vendégházba, porszívó a hivatalba, szekrény az óvodába.

Egyéb felhalmozási célú kölcsönök államháztartáson kívülre: összege 100 ezer Ft, a teljesítés 100%. Egy család lakáscélú felújításához 100 ezer Ft kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújtott az önkormányzat.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: összege 5.465 ezer Ft, a teljesítés 95%. Lakáscélú felújításához 200 ezer Ft-ot vissza nem térítendő támogatásként nyújtott az önkormányzat. Az SKHU határon átnyúló Virtour projektben a partnerek részére tovább utalt támogatási összeg 5.265 ezer Ft.

c) **Finanszírozási kiadások**

Értékpapírok kiadásai a Kincstárjegy beszerzés kiadásait foglalja magában, az összeg 45 millió Ft.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.032 ezer Ft kiadást jelent. Ez a 2017. decemberben folyósított 2018. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán merült fel.

Központi, irányító szervei támogatás folyósítása 14.663 ezer Ft, a teljesítés 95%. Az óvoda finanszírozás összege kerül itt kimutatásra.

II. Bánki Törpe Óvoda

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2018. január 1-jén 133 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 112 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 14.663 ezer Ft, 95 % teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele történt 133 ezer Ft összegben.

2. Kiadások alakulása

Személyi juttatások együttes előirányzata 12.868 ezer Ft, a teljesítés 12.659 ezer Ft, 98 %. Itt jelentkeznek a dolgozók részére kifizetett illetmények, juttatások.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 2.557 ezer Ft, a teljesítés 1.889 ezer Ft, a teljesítés 74 %.

Dologi kiadások előirányzata 169 ezer Ft, a teljesítés 136 ezer Ft, 80 %.

A bank számla-vezetés és a munkaruha beszerzés kiadásai merültek fel a tárgyévben.

Központi forráshoz kapcsoló bevételek elszámolása (5. melléklet)

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Önkormányzati hivatal fenntartásához és település üzemeltetési feladatokhoz (zöldterület kezelés, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak kezelése, üdülőhelyi feladatok) általános támogatásban részesül az önkormányzat. Ez az összeg alanyi jogon jár az önkormányzat számára, azonban a költségvetési támogatást az adott feladat finanszírozására kell felhasználni. A település-fenntartási támogatási összeg Bánk Község Önkormányzata részére 15.338 ezer Ft, és további 8.822 ezer Ft az üdülőhelyi feladatok támogatására. A támogatási összegek az adott feladaton felhasználásra kerültek, visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

Települési önkormányzatok köznevelési feladatai

Ezen a jogcímen az óvodai feladathoz igényelt költségvetési támogatás összege jelenik meg. A támogatás a pedagógus és dajkai bér fedezeteként szolgál, valamint 9 fő gyermek után igényelt működtetési támogatást tartalmaz. Az éves támogatási összeg 9.408 ezer Ft.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai

A szociális étkeztetés feladathoz igényelt költségvetési támogatás a 17 fő ellátott után 941 ezer Ft. Házi segítségnyújtás feladat ellátásához az önkormányzat nem jogosult költségvetési támogatásra. Gyermekétkeztetés támogatására 2.128 ezer Ft támogatásra jogosult az önkormányzat, 10 fő gyermek után. A támogatás teljes összege felhasználásra került a feladatellátás érdekében. Az éves elszámolás alapján a szociális étkezésnél 5 főre többlet támogatás jár az önkormányzat részére, összege 277 ezer Ft, a gyermekétkezésnél pedig 76 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett..

Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatásai

- A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 1.800 ezer Ft, a múzeumi feladat ellátására 2.717 ezer Ft támogatás került kimutatásra. A múzeumi feladatellátásnál nem került felhasználásra a teljes összeg, ezért 552 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.
- Szociális feladatok támogatására kapott egyéb támogatás összege 5.683 ezer Ft.
- Szociális ágazatban dolgozók bérének kiegészítésére 140 ezer Ft a támogatási összeg.
- A közszférában foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja központi forrásból finanszírozott, a kapott támogatási összeg 218 ezer Ft.
- Polgármesteri illetmény kifizetéséhez kapott támogatás 1.170 ezer Ft összegben.
- Óvoda nemzetiségi támogatása címén 132 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat.
- Szociális célú tűzifa vásárlásra 1.422 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat, a teljes összeg felhasználásra került. Téli rezsicsökkentési kiadások támogatására 456 ezer Ft támogatást kapott az önkormányzat, melyből 444 ezer Ft 2019. évben került felhasználásra, a különbözet 12 ezer Ft visszautalására került.
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pótlólagos támogatása címen 11.854 ezer Ft támogatást kapott a település útfelújításhoz, a támogatás felhasználásra került.

Az éves elszámolása során összesen 364 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Maradvány alakulása (6. melléklet)

Alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlege az Önkormányzatnál +128.406 ezer Ft, az Óvodánál -14.684 ezer Ft. A finanszírozási egyenleget is figyelembe véve az Önkormányzat +247.004 ezer Ft, az Óvoda +112 ezer Ft maradvánnyal zárta a 2018. évet.

Eredmény-kimutatás (7. melléklet)

Jogszabályi kötelezettségből adódóan a költségvetési szervezetek is kell eredmény-kimutatást készíteni a beszámoló részeként. A tevékenység eredménye az Önkormányzatnál +96.630 ezer Ft, az Óvodánál -150 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény összege az Önkormányzatnál +97.981 ezer Ft, az óvodánál -150 ezer Ft.

Vagyon alakulása (8a. és 8b. melléklet)

Az Önkormányzat vagyonmérlegének fő-összege 2018. december 31-én 1.530.722 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 1.270.695 ezer Ft.

A befektetett nettó eszközérték az előző időszakhoz képest növekedést mutat, befejezetlen beruházások állománya növekedett az energetikai korszerűsítések és útfelújítás miatt.

Készletek egyenlege 616 ezer Ft, az év végén ki nem osztott szociális tűzifa készlet értéke.

Pénzeszközök egyenlege 250.727 ezer Ft.

Követelés állomány záró összege 9.240 ezer Ft az értékvesztések figyelembe vételével. A követelésállomány csökkent a 2017. évi záró állományhoz képest, a helyi iparüzési adó követelés állományánál tapasztalható elsősorban.

Saját tőke összege 1.525.408 ezer Ft.

Kötelezettségek összege 3.280 ezer Ft, mely a helyi adó túlfizetések összegéből adódik elsősorban.

Passzív időbeli elhatárolás összege 2.033 ezer Ft, mely a 2018. december havi illetmények és járulékok 2018. évre történő pénzforgalmi elszámolása.

Az Óvoda vagyonmérlegének fő-összege 2018. december 31-én 112 ezer Ft.

Pénzeszközök egyenlege 112 ezer Ft.

Saját tőke összege -1.046 ezer Ft, a tárgyévi -150 ezer Ft mérleg szerinti eredmény figyelembevételével.

Passzív időbeli elhatárolás összege 1.158 ezer Ft, mely a 2018. december havi illetmények és járulékok 2018. évre történő pénzforgalmi elszámolása.

Vagyon kimutatás (9a. és 9b. melléklet)

A vagyonmérlegben szereplő eszközállomány bruttó és nettó értéken is bemutatásra kerül. A „0” eszközértéken nyilvántartott és használatban lévő nagy- és kisértékű tárgyi eszközök számbavételre kerülnek. A vagyon részét képező kulturális javak mennyisége és értéke szerepel a kimutatásban. A könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek bemutatásra kerülnek, ezek elsősorban kezesség- és garancia vállalások miatt keletkeznek.

Előzetes hatástanulmány

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatása: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt teljesítés adatok tájékoztatást adnak a költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzati gazdálkodásról.
- Költségvetési hatása: A zárszámadás közvetetten hatással van a következő időszaki költségvetési évre. Egyrészt a záró pénzmaradvány megállapítása által, másrészt a teljesítési adatok képet adnak, hogy mely területeken jelentkezett alul- illetve túltervezés.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet megalkotása kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a fenntartó nem kap tájékoztatást a gazdálkodás eredményéről, valamint a rendelet alkotási mulasztásban megvalósuló jogszabálysértés miatt az önkormányzat felé törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat tükrözi.

III. Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivaltalt vagy közös önkormányzati hivaltalt hoz létre. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1. napjával kezdte meg működését. Az Önkormányzati Hivatal székhelye Borsosberény, Bánk és Tolmács településeken az Önkormányzati Hivatal kirendeltségei működtek.

A Hivatal 1 fő jegyzővel és 10 fő ügyintézővel működött 2018. évben (ebből 2 fő ügyintéző részmunkaidőben került foglalkoztatásra). Elmondható, hogy a hivatal személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, jó szakmai felkészültséggel rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése jó, kiváló) munkaerőnek tekinthetők, feladataik ellátására kiválóan alkalmasak.

A 10 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolta, a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Borsosberény község polgármestere gyakorolta.

A Hivatal munkaszervezete a következő:

A székhelyen és a kirendeltségeken is azonosan, minden nap volt ügyfélfogadás, hétfőtől csütörtökig 9.00 órától 16.00 óráig, pénteken pedig 9.00 órától 13.00 óráig.

Az ügyiratkezelés, iktatás és irattározás a székhelyen is és a kirendeltségeken is helyben, egységesen, azonos elvek alapján, azonos szoftverrel történt, a Hivatal egy ügyirat-kezelési szabállyal rendelkezett.

A Hivatal székhelyén is, és a kirendeltségeken is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, néesség-nyilvántartás, helyi adó) helyben intéződnék, így az állampolgárok az ügyeiket helyben tudták intézni. Mind a székhelyen, mind a kirendeltségeken működött házipénztár, így az önkormányzat készpénzes kifizetései helyben kerültek rendezésre.

A számviteli feladatok (könyvelés, költségvetés, beszámoló, stb.) nagyrészt a Bányai Kirendeltségen kerültek ellátásra, mellyel koncentráltan, kiváló színvonalú szakmai munka valósult meg. A feladatok ellátása – az időnként felcsúcsosodó munkafeladatok ellenére – határidőre, pontosan megtörtént.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a jogszabályban előírtak alapján megállapított 2018. évi rendes szabadság valamennyi alkalmazott részére a jogszabályban előírt határidőben kiadásra került, a szabadságok kiadása ütemezetten, szervezeten történt, így a munkafeladatok határidőben történő ellátása és az ügyfélfogadás tekintetében fennakadást nem okozott.

Megállapítható, hogy a Hivatal székhelye és a kirendeltségek közötti együttműködés, feladatmegosztás, létszámgazdálkodás hatékonyan működött, sikerült érvényre juttatni az „egy-szervezet tudat” elvét.

A Hivatal önállóan működő és gazdálkodó szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látta el. A Hivatal költségvetése és az éves gazdálkodásról szóló beszámoló a székhely önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be, a tagönkormányzatok előzetes jóváhagyásával. A költségvetést érintő valamennyi kérdésben, (elfogadás, módosítás, beszámoló a teljesítésről) a társult önkormányzatok

együttes, egybehangzó, határozati formában meghozott jóváhagyása szükséges. A beszámoló tehát – tagönkormányzatok elfogadását követően - beépül Borsosberény Község Önkormányzatának 2018. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. január 1-ji bankszámla egyenlege 427 ezer Ft, 2018. december 31-i záró bankszámla egyenlege 1.282 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 1.290 ezer Ft, a teljesítés 100%. Ez az országgyűlési képviselő választás kiadásaira kapott támogatás bevétele.

Intézmény finanszírozás éves összege 43.933 ezer Ft.

Pénzmaradvány 2017. évről 592 ezer Ft összeg bevételt jelentett.

2. Kiadások alakulása

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: együttes előirányzata 35.947 ezer Ft, a teljesítés 35.268 ezer Ft, 98 %.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 7.217 ezer Ft, a teljesítés 7.122 ezer Ft, 99 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

Dologi kiadásoknál összesen 2.142 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 81%.

A szakmai tevékenységhez közvetlenül kapcsoló számítógépes programok beszerzése, verzió követés, továbbképzések kiadása, irodaszer, nyomtatvány beszerzésére fordított összeg jelentkezik kiadásként.

Pénzügyi elszámolás

A Hivatal működéséhez a központi költségvetésből támogatásban részesül a székhely szerinti önkormányzat.

Borsosberény Község Önkormányzata részére utalt költségvetési támogatás összege: 51.733 ezer Ft
Hivatal finanszírozására utalt összeg 2018. évben: - 43.933 ezer Ft

Önkormányzatoknál maradt a hivatalok dologi kiadásaira 2018. évi költségvetés szerint: - 7.800 ezer Ft
Hivatali kiadásokra át nem vezetett kiadás összege: 0 Ft

A költségvetési támogatás teljes összege felhasználásra került a Hivatal költségvetésében, illetve a tag önkormányzatok által megfizetett dologi kiadások formájában.

Összességében elmondható, hogy a hivatali működés személyi és dologi háttere biztosított volt a feladatok színvonalas ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

Kérjük, hogy a Hivatal 2018. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót és pénzügyi elszámolást szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

...../2019. (V.....) képviselő-testületi határozati javaslat

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A képviselő-testület a költségvetés 2018. évi teljesítését 45.815 ezer Ft bevétellel, ezen belül:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| a) Működési célú bevétel | 1.290 ezer Ft |
| b) Finanszírozási bevétel | 44.525 ezer Ft |

bevétellel jóváhagyja.

A költségvetés 2018. évi teljesítését 44.533 ezer Ft kiadással, ezen belül:

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| a) Személyi jellegű kiadás | 35.268 ezer Ft, |
| b) Munkaadókat terhelő járulékok | 7.122 ezer Ft, |
| c) Dologi kiadások | 2.143 ezer Ft, |

kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: -

ÖSSZEZÉS

Az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel, az önkormányzat pénzügyi tartaléka növekedett a beruházási vagyonnövekedése mellett.

Kérjük a gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Bánk, 2019. május 24.

Tisztelettel:

Ivanics András
polgármester

