

2. Napirend**BESZÁMOLÓ
Bánk Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Bánk község önállóan működő kistelepülés, az állandó lakosok száma 2023. december 31-én 733 fő. A községben közel 600 db üdülő ingatlan van, e mellett jelentős az idegenforgalom. Az Önkormányzat feladata emiatt kettős, részben a falu lakosságának, részben az üdültulajdonosok 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.

Közzszolgáltatási 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 2023. évben folyamatos volt. A község teljes körű infrastruktúrával rendelkezik, az üdülőtelep szennyvíz-csatornázásának munkálatai várhatóan 2024. évben megkezdődnek, a Patkó utcai ivóvíz hálózat építése 2024. első felében megvalósult.
- 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 szennyvízelvezetés és -tisztítás fejlesztése projekt keretén belül új szennyvíztisztító telep létesítésével a régi technológia kiváltható lesz.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető fenntartása, karbantartása megoldott. A településrendezés és közterületek tisztántartása kiemelt feladat a község idegenforgalmi szerepe miatt.
- Az óvodai nevelés a helyben működő óvodában biztosított. Az óvoda eszkozellátottságát tekintve jól felszerelt, a nevelés esztétikus, barátságos környezetben biztosított. Az intézményben szlovák nemzetiségi nevelés is folyik, ezáltal a szlovák nemzetiség érdekei is érvényesülnek, és a hagyományörzés is kiemelt szerepet kap. A gyermeklétszámot tekintve az intézmény kihasználtsága 80 %-os, 2023. évi átlagban 20 fő gyermeklétszám került érvényesítésre az állami támogatás elszámolásánál.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatok Rétság Város Önkormányzatával együttműködve kerülnek ellátásra, a felnőtt háziorvosi és gyermekorvosi ellátás vállalkozói szerződéssel, a védőnői ellátás az önkormányzat foglalkoztatásában kerül megoldásra. Az ellátás helyben az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. Az önkormányzat térítésmentesen biztosítja az orvosi rendelőt a háziorvosok részére, és a rendelő fenntartási költségeit is az önkormányzat viseli.
- A fogorvosi szolgálat a Romhány Község által üzemeltetett rendelő körzetébe való csatlakozással biztosított, a működéshez Bánk Község Önkormányzata hozzájárulás fizet a fenntartó részére.
- 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 13 fő. A házi segítségnyújtás szociális ellátást az önkormányzat biztosítja a rászorulóknak részére, a feladatot az önkormányzat foglalkoztatásában álló gondozó végzi, a gondozotti létszám éves átlagban 5 fő. Az ellátottak többségének - egészségi állapotánál fogva -

- kisebb a gondozási szükséglete, ők szociális segítség szolgáltatásban részesülnek, 2 fő pedig személyi gondozásban részesül.
- 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 2021. évtől a Petőfi út 98. alatti múzeum épületében működik. A könyvtári szolgáltatások új, korszerű környezetben várják a látogatókat.
 - A Szlovák Tájház üzemeltetéséről az Önkormányzat gondoskodik. Az időszaki nyitva tartás a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzattal együttműködve, valamint megfelelő végzettséggel rendelkező személy foglalkoztatásával került biztosításra.
 - A Sportegyesület és Horgászegyesület részére ingyenes helyiséghasználatot (irodát) biztosít az önkormányzat. Ez az épület ad otthont a Bánki Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat rendezvényeinek, foglalkozásainak is. A helyiségek 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 2023. rendezvénysorozat színvonalas rendezvényekkel várta a közönséget. Az előadások sokszínűek voltak, valamennyi korosztály számára programot kínált. A rendezvénysorozat sok új vendéget hozott és hoz Bánk, és vonzáskörzete részére. Élő koncertek, színházi előadások, fesztivál, mozi, és a szlovák szövetség szervezésében, de helyi közreműködéssel megvalósuló folklór fesztivál és nemzetiségi találkozó várta az ide látogatókat. Örömmel állapítható meg, hogy határainkról túlra is érkeznek vendégek a települési rendezvényekre.
 - Az önkormányzat 2023. évben is támogatta a bánki sportéletet és a sportolás lehetőségét a sportpályák, -helyiségek (labdarúgó pálya, tenisz pálya, asztalitenisz-terem, testépítő terem) fenntartási költségeinek viselésével.
 - 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 kiemelkedő.

A Leveleki Eszter Üdülő fő tevékenysége a szálláshely 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 2023. 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, valamint a választott tisztségviselők összetételét mutatja be.

I. Bánk Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2023. január 1-jén 380.106 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 340.063 ezer Ft volt.

1. Bevételek alakulása

a) Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 68.181 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához és polgármesteri illetményhez folyósított összeg 20.761 ezer Ft, a teljesítés 100 %-os.
- Köznevelési feladatok támogatására 22.189 ezer Ft a folyósított támogatás, a teljesítés 100%.
- Szociális, gyermekjóléti feladatok támogatására 6.190 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%.
- Gyermekétkeztetési feladatok támogatására 6.908 ezer Ft bevétel keletkezett, a teljesítés 100%.
- Kulturális- és muzeális feladatok támogatása címén 5.234 ezer Ft a támogatás összege, a teljesítés 100%.
- Kiegészítő támogatásként szociális célú tüzelőanyag beszerzésre 827 ezer Ft támogatást nyújtott az állam. A bevételi teljesítés 100%.
- Előző évi elszámolásból és helyi iparüzési adó bevétel kiesés kompenzálása címén 6.073 ezer Ft pótlólagos támogatásban részesült az önkormányzat.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 3.913 ezer Ft, a teljesítés 99%.

- Közfoglalkoztatás- és nyári diákmunka támogatás a Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztályától 2.513 ezer Ft,
- Kincskereső gyerektábor 2024. évi szervezéséhez 600 ezer Ft támogatásban,
- Hagyományörző foglalkozások szervezéséhez 300 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat,
- a Nemzeti Kulturális Alapból kulturális rendezvények támogatására 500 ezer Ft a kapott támogatás összege.

Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:

- Építményadó bevétel 19.131 ezer Ft, a teljesítés 101 %-os.
- Magánszemélyek kommunális adójából 746 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 62 %-a.
- A helyi iparüzési adó bevétel 24.158 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest 100% a teljesítés.
- Idegenforgalmi adó bevétel összege 4.080 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 100%.
- Késedelmi pótlékból 369 ezer Ft bevétel realizálódott, a teljesítés 100 %.
- Talajterhelési díj bevétel 38 ezer Ft, a teljesítés 95%.

Készletértékesítés bevétele 724 ezer Ft, az éves előirányzathoz képest 91% a teljesítés aránya. A strand kölcsönző helyiségben forgalmazott strandcikk értékesítési bevétele kerül itt kimutatásra.

Szolgáltatások bevételi összege 57.795 ezer Ft, az éves előirányzathoz képest 99% a teljesítés aránya.

Részleteiben:

- önkormányzati szolgáltatások bevétele 107 ezer Ft (házasságkötés díja, fénymásolási díj),
- vendég étkezés szolgáltatási díjbevétele 91 ezer Ft,
- bérleti- és közterület-használati díjak bevétele 5.362 ezer Ft (részletezve: kemping bérleti díj 786 ezer Ft, tó-strand büfé bérleti díj 1.023 ezer Ft, fagyizó bérleti díja 329 ezer Ft, Tó-strand kávézó bérleti díj 305 ezer Ft, Tó-strand édességes büfé bérleti díja 395 ezer Ft, viziszínpad rendezvény helyszín bérleti díjak 2.035 ezer Ft, közterület-használati díjak és kisebb bérleti díjak 489 ezer Ft),
- szállásdíj bevétel 15.671 ezer Ft,
- Tó-strand bevétele 29.687 ezer Ft,
- Bánki Nyár bevétele 5.970 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 2.355 ezer Ft, a teljesítés 93%. A bevétel a mobil telefon szolgáltatási díjak dolgozók általi befizetéséből és a bérlők részére továbbszámlázott közüzemi díjak megfizetéséből származik.

Ellátási díjak bevétele 3.038 ezer Ft, a teljesítés 97%. A szociális étkezők 2.232 ezer Ft, a házi gondozottak 658 ezer Ft térítési díjat fizettek. Az óvodás gyermekek után fizetett térítési díjakból 148 ezer Ft bevétel keletkezett.

Áfa bevétel 13.506 ezer Ft, a teljesítés 102%.

Egyéb működési bevétel: 602 ezer Ft, a teljesítés aránya 99%. A bevétel kártalanítás, strandi kaució, eljárási díj visszatérítés, és rezsiköltségek elszámolásából adódó visszatérítések kapcsán keletkezett.

Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről 85 ezer Ft, a Szent Borbála kutatóakna munkálataihoz kapott támogatás. A teljesítés 100%-os.

b) Felhalmozási bevételek

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről:

- Szennyvízelvezetés és tisztítás fejlesztés támogatására a KEHOP forrásból 487.073 ezer Ft a bevétel, a teljesítés 100%,
- Magyar Falu Program keretében a Vasút utca felújítására 17.831 ezer Ft a támogatási bevétel, a teljesítés 100%,
- Kamera rendszer építéséhez 500 ezer Ft támogatást kapott az Önkormányzat VP Leader forrásból.

Tárgyi eszközök értékesítéséből 66 ezer Ft bevételünk keletkezett, a teljesítés 100%. A bevétel bontott építési anyagok értékesítéséből keletkezett.

c) Finanszírozási bevételek

Pénzmaradvány igénybevétele címén 375.690 ezer Ft a bevétel.

Államháztartáson belüli megelőlegezésként 2.145 ezer Ft bevétel keletkezett a 2024. évi költségvetési támogatási előleg kiutalásával.

2. Kiadások alakulása

a) Működési kiadások

Foglalkoztatottak személyi juttatásai 27.490 ezer Ft kiadást jelentettek, a teljesítés 99 %. Ezen kiadások között jelentkezik az önkormányzatnál foglalkoztatott egy fő gépkocsivezető, két fő takarító-parkgondozó alkalmazott, egy fő szállodai alkalmazott, egy fő szociális gondozó, a nyári idényben a strandon foglalkoztatott alkalmazottak, valamint a közterületi feladatokat ellátó foglalkoztatottak részére biztosított bér és egyéb személyi juttatás.

Választott tisztségviselők juttatásai előirányzata 8.736 ezer Ft, a teljesítés 8.704 ezer Ft, 99 %. Ezen a címen a polgármester, alpolgármesterek és képviselők juttatásai jelentkeznek.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata 8.836 ezer Ft, a teljesítés 8.814 ezer Ft, 99%; itt jelentkezik a kézbesítésre, a hivatali takarításra, szociális ebéd kihordásra, zöldterület gondozásra és a strandi feladatokra kifizetett megbízási díj és alkalmi foglalkoztatás kiadása.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 5.886 ezer Ft, a teljesítés 4.828 ezer Ft, 82%.

Készletbeszerzésre fordított összeg 8.201 ezer Ft, az előirányzott összeg 95%-a került felhasználásra. Itt kerülnek elszámolásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, szociális célú tűzifa beszerzés, tisztítószer és egyéb kisebb eszközbeszerzések. Részletezve: Hivatal irodai beszerzésekre 1.038 ezer Ft, községgazdálkodás és zöldterület kezelése 2.119 ezer Ft, Tó-strand üzemeltetés 1.367 ezer Ft, Leveleki Üdülőbe 259 ezer Ft, múzeumba 195 ezer Ft, kulturális rendezvényekhez készletbeszerzés 647 ezer Ft, óvoda működtetés 187 ezer Ft, Szent Borbála kutatóakna munkálataihoz 44 ezer Ft, szociális célú tűzifa beszerzés 713 ezer Ft, karácsonyi szaloncukor és élelmiszer juttatás 1.219 ezer Ft, árubeszerzés kiadása a strandra 413 ezer Ft.

Informatikai- és kommunikációs szolgáltatások területén 1.459 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 1.542 ezer forinthez képest 95 % a teljesítés. Ez a vezetékes telefon kiadásokat tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszer fenntartási költségeit.

Szolgáltatási kiadások

- Közütemi díjak (áram, gáz, víz és szennyvízcsatorna díjak) összege 11.788 ezer Ft, 90%-os a teljesítés.
- Vásárolt élelmezés kiadása 6.688 ezer Ft, az előirányzat 90%-a felhasználásra került - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt élelmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 7.617 ezer Ft, a teljesítés 100 %.
Részleteiben: hivatali gépkarbantartások és szalagfüggöny csere 654 ezer Ft, traktor javítások 920 ezer Ft, patak meder tisztítás 766 ezer Ft, utak karbantartása és községgazdálkodási munkálatok 581 ezer Ft, orvosi rendelő elektromos hálózat javítása 295 ezer Ft, sportöltöző szennyvíz tartály kiépítése 547 ezer Ft, strand karbantartások 443 ezer Ft, Leveleki Üdülő karbantartások 144 ezer Ft, tájházban végzett karbantartások 197 ezer Ft, óvodai térkövezés és kazán csere 3.070 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatási kiadás összege 1.021 ezer Ft, a teljesítés 100 %. A mobil telefon számlák kiadásai jelentkeznek itt.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 9.944 ezer Ft, a teljesítés 65 %.
Részleteiben: ügyvédi szolgáltatások, települési főépítési véleményezés, értébecslés, tervezés, földmérés, belső ellenőrzés és igazgatási díjak együtt 2.152 ezer Ft, járdaépítési projekttel kapcsolatos díjak 2.464 ezer Ft, szennyvízfejlesztési projekthez kapcsolódó értébecslés díja 50 ezer Ft, sportöltöző építéshez kapcsolódó vízbekötés és földmérési kiadások 999 ezer Ft, szeméttelp rekultivációs kiadása 179 ezer Ft, múzeum-felújítás tervezési kiadása 300 ezer Ft, strand vízvizsgálatok és vízkezelés 3.415 ezer Ft, vizisínpad terhelhetőségi vizsgálat és építési napló megnyitásával kapcsolatos díj 100 ezer Ft, óvoda műszaki ellenőri és érintésvédelmi felülvizsgálat kiadása 285 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások összege 30.439 ezer Ft, a teljesítés 81%.

Részleteiben: banki kiadás 1.915 ezer Ft, postai kiadás 922 ezer Ft, biztosítás, és egyéb kisebb kiadások 843 ezer Ft, község-üzemeltetési szolgáltatások 776 ezer Ft, orvosi ügyeleti szolgáltatás 774 ezer Ft, tó vízkezelés és strand üzemeltetéshez kapcsolódó szolgáltatások igénybe vétele 2.659 ezer Ft, Leveleki Üdülőben igénybe vett mosodai- és egyéb szolgáltatás 1.159 ezer Ft, múzeum fenntartás kiadásai 192 ezer Ft, Bánki Nyár és más kulturális rendezvények kiadása 19.946 ezer Ft, óvodában hulladékszállítás, rágcslóírtás és egyéb szolgáltatások 306 ezer Ft, 75 éven felüliek részére átvállalt hulladékszállítási kiadás és a vásárolt szociális célú tűzifa szállítási díja 947 ezer Ft.

Reklám- és propaganda kiadások összege 5.470 ezer Ft, a teljesítés 92%.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 31.908 ezer Ft, a teljesítés 84%. Ebből 30.131 ezer Ft kiadást jelent az áfa összege, egyéb kiadás (pl. eljárási díjak, engedélyeztetési kiadások, tagdíjak) 1.777 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege 1.923 ezer Ft, a teljesítési arány 97%.

Részleteiben nézve:

- települési támogatás 1.045 ezer Ft,
- települési lakásfenntartási támogatás összege 180 ezer Ft,
- iskolakezdési- és óvodáztatási támogatás 398 ezer Ft,
- gyermekszületési támogatás 300 ezer Ft.

Egyéb elvonások, befizetések 101 ezer Ft kiadást jelentenek, a teljesítés 100%. A központi költségvetés részére – az iparüzési adóból származó bevétel alapján – befizetési kötelezettség keletkezett, melynek összege itt került kimutatásra.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: összege 4.919 ezer Ft. Ezek: 200 ezer Ft Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás, 259 ezer Ft a fogorvosi szolgálat fenntartásához fizetett hozzájárulás, a Közös Hivatal fenntartásához 4.460 ezer Ft hozzájárulás fizetés történt. A teljesítési arány 100%.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: összege 427 ezer Ft. Szent Borbála kutatóaknában folyt engedély nélküli kutatás miatt Szenthe István részére kiszabott bírság egy részének kifizetése 27 ezer Ft, Polgárőr Egyesület támogatása 300 ezer Ft, Horgász egyesület támogatása 100 ezer Ft. A teljesítési arány 21%, mivel 2023-ban a Sportegyesület részére tervezett támogatás nem került kifizetésre.

b) Felhalmozási kiadások

Beruházási kiadások összege 7.395 ezer Ft, a teljesítés 2%-os. Az alacsony teljesítési arány magyarázata, hogy a TOP Plusz élhető településfejlesztés projekt elemeiből két jelentősebb fejlesztés megvalósulása a következő évre áthúzódott, és a tervezett kültéri ping-pong asztal és kosárlabda palánk beszerzése, valamint – a szükség eseteire tervezett - tó körüli új tájékoztató táblák készítése nem történt meg.

- Patkó utcai ivóvíz hálózat tervezési kiadása 627 ezer Ft.
- Tó-strand beléptető rendszer beszerzése 4.647 ezer Ft.
- Egyéb kisebb eszközök beszerzése 2.121 ezer Ft. Beszerzésre került többek között: strand falı óra, sörpad garnitúra, szőnyeg a viziszínpadra, nyomtató az orvosi rendelőbe és az Üdülőbe.

Felújítási kiadások összege 64.673 ezer Ft, a teljesítés 78%-os. A tárgyévra tervezett, de nem valósult meg: Leveleki Üdülőbe tűzriasztó kiépítése, viziszínpad villámvédelem kiépítése, Hősök tere kis tó felújítása. Megvalósult felújítások:

- Óvoda tető felújítása 24.780 ezer Ft,

- Ravatalozó felújítása 6.053 ezer Ft, ezen projektek a Magyar Falu Program támogatásával valósultak meg.
- Hivatal külső homlokzatának szigetelése és felújítása 7.540 ezer Ft, melyhez VP Leader támogatásban részesült az Önkormányzat.
- Vizisínpad lelátó felújítás TOP Plusz támogatás keretében 26.300 ezer Ft.

c) Finanszírozási kiadások

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 2.209 ezer Ft kiadást jelent. Ez a 2022. decemberben folyósított 2023. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán merült fel.

Központi, irányító szervi támogatás folyósítása 22.035 ezer Ft, a teljesítés 96%. Az óvoda részére átutalt finanszírozás összege kerül itt kimutatásra.

II. Bánki Törpe Óvoda

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2023. január 1-jén 65 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 50 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

Intézmény finanszírozás tervezett éves összegéből 22.035 ezer Ft, 96% teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele történt 113 ezer Ft összegben.

2. Kiadások alakulása

Személyi juttatások együttes előirányzata 20.240 ezer Ft, a teljesítés 19.772 ezer Ft, 98 %. Itt jelentkeznek a dolgozók részére kifizetett illetmények, juttatások.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 2.725 ezer Ft, a teljesítés 2.218 ezer Ft, a teljesítés 81 %.

Dologi kiadások előirányzata 157 ezer Ft, a teljesítés 107 ezer Ft, 68 %.

A bankszámla-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 településüzemeltetési feladatokhoz (zöldterület kezelés, közvilágítás, köztemető fenntartása, közutak kezelése, polgármesteri illetmény) 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 20.761 ezer Ft. 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 dajka bér fedezeteként szolgál, valamint éves átlagban 20 fő gyermek után igényelt működtetési támogatást tartalmaz. Az éves támogatási összeg 19.350 ezer Ft, mely az adott feladaton felhasználásra került.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai

A szociális étkeztetés feladathoz igényelt költségvetési támogatás a 13 fő ellátott után 959 ezer Ft, az év végi elszámolás szerint 74 ezer Ft többlet támogatásra jogosult az Önkormányzat.

Házi segítségnyújtás feladat ellátásához 5 fő ellátott után 1.001 ezer Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat. Gyermekétkeztetésre 6.633 ezer Ft a kapott támogatás összege, 15 fő gyermek után. A gyermekhiányzások miatt 108 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett. A támogatások teljes összege felhasználásra került a feladatellátás érdekében.

Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatásai

- A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 2.270 ezer Ft, a múzeumi feladat ellátására 2.717 ezer Ft támogatás került kimutatásra.
- Szociális feladatok támogatására kapott egyéb támogatás összege 3.708 ezer Ft.
- Szociális ágazatban dolgozók bérének kiegészítésére 377 ezer Ft a támogatási összeg.
- Szociális célú tűzifa vásárlásra 827 ezer Ft támogatásban részesült az önkormányzat, a teljes összeg felhasználásra került.
- 2023. évi bérintézkedések támogatása címén 3.465 ezer Ft-ot támogatás érkezett év közben, majd az éves elszámolás szerint 5 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Elszámolásból származó bevételek

- Előző évi költségvetési elszámolás alapján 133 ezer Ft támogatást utaltak az Önkormányzat részére.
- Helyi iparüzési adókedvezmény kompenzálására a kieső bevételek után 5.940 ezer Ft-ot utalt az Állam az Önkormányzat részére.

Az éves elszámolás során összevontan 39 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak.

Maradvány alakulása (6. melléklet)

Alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlege az Önkormányzatnál 460.385 ezer Ft, az Óvodánál -22.098 ezer Ft. A finanszírozási egyenleget is figyelembe véve az Önkormányzat +813.976 ezer Ft, az Óvoda +50 ezer Ft maradvánnyal zárta a 2023. évet.

Eredménykimutatás (7. melléklet)

Jogszábeli kötelezettségből adódóan a költségvetési szerveknek is kell eredménykimutatást készíteni a beszámoló részeként. A tevékenység eredménye az Önkormányzatnál -54.227 ezer Ft, az Óvodánál -407 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény összege az Önkormányzatnál -54.255 ezer Ft, az óvodánál -407 ezer Ft.

Vagyon alakulása (8. és 9. melléklet)

Az **Önkormányzat** vagyonmérlegének főösszege 2023. december 31-én 2.308.134 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 1.467.496 ezer Ft.

A befektetett nettó eszközérték az előző időszakhoz képest növekedést mutat, elsősorban az ingatlan felújítások miatt. A befejezetlen beruházások állománya csökkent.

Pénzeszközök egyenlege 340.064 ezer Ft.

Követelés állomány záró összege 500.132 ezer Ft az értékvesztések figyelembevételével. A követelésállomány jelentősen emelkedett a 2022. évi záró állományhoz képest, a szennyvízfejlesztési beruházásra kifizetett előlegszámla miatt.

Saját eszköz oldali elszámolásként jelentkezik 281 ezer Ft.

Saját tőke összege 1.466.802 ezer Ft.

Kötelezettségek összege 17.166 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolás összege 824.166 ezer Ft. Ez elsősorban a felhalmozási célú támogatási bevételek elhatárolásából keletkezett, másrészt a 2023. december havi illetmények és járulékok 2023. évre történő pénzforgalmi elszámolása miatt.

Az **Óvoda** vagyonmérlegének főösszege 2023. december 31-én 50 ezer Ft.

Pénzeszközök egyenlege 50 ezer Ft.

Saját tőke összege -1.823 ezer Ft, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény figyelembevételével.

Passzív időbeli elhatárolás összege 1.854 ezer Ft, mely a 2023. december havi illetmények és járulékok 2023. évre történő pénzforgalmi elszámolása.

Vagyon kimutatás (10. és 11. 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 garanciavállalások 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 teljesítési 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 rendeletalkotási 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 hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosságszáma 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, 1 fő aljegyzővel és 9 fő ügyintézővel működött 2023. évben. Személyi változás történt egy részmunkaidős ügyintézői álláshely tekintetében. Az ügyintéző nyugdíjazását követően a feladatok átcsoportosításával csökkentésre került az ügyintézői létszám. A váltás nem okozott fennakadást a hivatal működésében. Elmondható, hogy a hivatal személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, kiváló szakmai felkészültséggel és tapasztalattal rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése jó, kiváló) személyek, feladataik ellátására maximálisan alkalmasak.

A 10 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolta, a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Bánk 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. Takarékosági megfontolásból a banki kirendeltségen a téli időszakban heti két napon távmunkavégzés (home-office munkavégzés) történt. Az ügyfelek megfelelő tájékoztatása mellett, a munkavégzés zökkenőmentesen zajlott ebben az időszakban is.

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

A Hivatal székhelyén is, és a kirendeltségeken is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, népességnyelvántartás, 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 Banki 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 2023. 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 (Borsosberény) 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 2023. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. január 1-jei bankszámla egyenlege 4.319 ezer Ft, 2023. december 31-i záró bankszámla egyenlege 2.595 ezer Ft.

1. Bevételek alakulása

Működési bevételek összege 70 ezer Ft, mely korábbi időszakra vonatkozó járulék visszatérítése miatt keletkezett.

Intézmény finanszírozás éves összege 68.596 ezer Ft.

Pénzmaradvány 2022. évről 4.319 ezer Ft összeg bevételt jelentett.

2. Kiadások alakulása

Foglalkoztatottak személyi juttatása kiadás 60.323 ezer Ft, a teljesítés 98 %.

A munkaadót terhelő járulékok összege 8.130 ezer Ft, a teljesítés 98 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

Dologi kiadásoknál összesen 1.828 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 61%.

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

Egyéb működési célú kiadás összege 102 ezer Ft, mely a népszámlálás költségeinek elszámolása miatti visszafizetési kötelezettség.

Pénzügyi elszámolás

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

Borsosberény Község Önkormányzata részére utalt központi költségvetési támogatás összege:

	52.058 ezer Ft
Bérintézkedések 2023. évi támogatása:	3.159 ezer Ft
Önkormányzatok hozzájárulása a közös hivatal fenntartásához:	13.379 ezer Ft
<u>Hivatal finanszírozására utalt összeg 2023. évben:</u>	<u>- 68.596 ezer Ft</u>
Hivatali kiadásokra át nem vezetett bevétel összege:	0 ezer Ft

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.

...../2024. (V.....) Határozati javaslat

Bánk Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A költségvetés 2023. évi teljesítését 72.985 ezer Ft bevétellel, ezen belül:

a) Működési bevétel	70 ezer Ft,
b) Finanszírozási bevétel	72.915 ezer Ft

bevétellel jóváhagyja.

A költségvetés 2023. évi teljesítését 70.383 ezer Ft kiadással, ezen belül:

a) Személyi jellegű kiadás	60.323 ezer Ft,
b) Munkaadókat terhelő járulékok	8.130 ezer Ft,
c) Dologi kiadások	1.828 ezer Ft,
d) Egyéb működési célú kiadás	102 ezer Ft

kiadással jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

ÖSSZEGZÉS

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttére folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel, az önkormányzat pénzügyi tartaléka növekedett a beruházási vagyron növekedése mellett.

Kérjük a gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Bánk, 2024. május 17.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester