



Dénésfa Község Önkormányzata

Takács Lajos polgármester

Cím: H-9365 Dénésfa, Fő u. 11.

Tel/Fax: 96/ 256 - 182

E-mail: onkormanyzat@denesfa.hu

Honlap: <http://denesfa.hu/>

20. melléklet

Beszámoló a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról

Dénésfa Község Önkormányzatának Polgármestere az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján megalkotja a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendeletét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. 2020. évre vonatkozóan ellenőrzés hiányában nem releváns.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet úgy rendelkezik, hogy „Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát”.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján, a fenti jogszabályi előírások értelmében feni jogszabályi előírások értelmében a 2020. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indoklását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem elő.

Dénésfa Község Önkormányzata 2020. évi költségvetése a 2/2020. (II.28.) rendelettel került elfogadásra. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével.

A zárszámadási rendelet fő számai:
132.251.497 Ft bevétel
111.007.321 Ft kiadás

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

- 1) Az önkormányzati feladatellátás tárgyi és személyi feltételei megfelelnek a követelményeknek.
- 2) Dénesfa Község Önkormányzatánál köztisztviselő nincs állományban, mivel a hatósági és pénzügyi feladatokat a Beled székhellyel működő Beledi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
- 3) Az általános iskolai feladatokat Beledben a Klebelsberg Központ látja el.
A háziorvos tevékenységét vállalkozásban végzi betéti társaság formában. A Képviselő-testület átvállalta a működési kiadásokat és engedélyezte az orvosi rendelő térítés nélküli használatát.
A helyi önkormányzat ezen túlmenően tagja a Beled székhellyel működő Beledi Szociális és Gyermekjóléti Társulásnak is. Ellátási szerződést egyházi vagy más nem állami fenntartóval az önkormányzat nem kötött a szociális és gyermekjóléti szolgáltatások tekintetében.
- 4) Belső ellenőrzési feladatokat a Megoldás 2006. Ellenőrzési és Szolgáltató Kft. látta el 2020. évben is.
- 5) Önkormányzatunk hivatali teendőit a Beledi Közös Önkormányzati Hivatal látja el 2013. január 1. óta megállapodás alapján.
Az önkormányzat tagja még a Falugondnokok Vas és Győr – Moson - Sopron Megyei Egyesületének is.
- 6) Önállóan működő intézménnyel 2013. január 1. és 2013. augusztus 31. között rendelkezünk a Dénesfai Napköziotthonos Óvoda tekintetében. Az intézmény az óvodai nevelési feladatokat látta el. 2013. szeptember 1-től ezen feladatokat átszervezés miatt a Dénesfai Rózsadomb Óvoda látja el, melynek fenntartója a Dénesfai Rózsadomb Óvodai Társulás, melynek az önkormányzat alapító tagja. Az óvoda kihasználtságának növelése érdekében a dénesfai gyermekek mellett győri, majd 2013. szeptember 1. óta répceszemerei, majd 2018. szeptember 1-től csáfordjánosfai gyermekek is igénybe veszik az óvodai szolgáltatásokat.
2007. szeptember 1-től községünkben iskola nem működik a köznevelési törvényben meghatározott, elvárt osztálylétszám miatt.
- 7) 2020. évben rendkívüli esemény, amely befolyással lett volna a pénzügyi helyzetre a gépjárműadó önkormányzatot megillető 40%-os arányának elvonása volt, melynek eredményeképpen önként vállalt feladataink egy részét nem tudtuk teljesíteni.
- 8) Kisebbségi önkormányzattal nincs kapcsolatunk.
- 9) A 2020. évben rendkívüli önkormányzati támogatásra nem adtunk be pályázatot.
- 10) Önkormányzatunk létszámkeretét a **9. számú melléklet** tartalmazza az alábbiak szerint:

Szakmai tevékenységet ellátók	Üzemeltetési tevékenységet ellátók	Összesen
1,00 fő	1,50 fő	2,50 fő
1,00 fő	1,50 fő	2,50 fő
- 11) Az önkormányzat közigazgatási területén a munkanélküliség csekély mértékű. A 2020-es évben a közfoglalkoztatási programban átlagosan 0,2 fő vett részt.

II. A bevételi források és azok teljesítése

- 1) 2019. évi költségvetésünk bevételi főösszege (132.251.497 Ft) az előző évihez (114.259.208 Ft) viszonyítva 115,75 %-ban teljesült. Az eltérés javarészt abból adódik, hogy a 2020-es év során a Magyar Falu Program keretében nyert támogatások kiutalására 100 % előleg formájában kiutalásra került 2019-ben, melyek megvalósítása 2020. évben történt. A bevételi főösszeg a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,25 %-ban teljesült. (1., 2. és 3. számú melléklet)
- 2)
 - Működési bevételek (2020-ben 4.667.921 Ft, 2019-ban 4.615.020 Ft) az előző évihez viszonyítva 101,15 %-ban teljesültek. Itt jelenik meg az önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevétel (itt szerepel a sírhelydíj valamint az önkormányzat udvarában lévő sportbüfé bérleti díja is, illetve a lakások bérleti díja, s egyéb kiszámlázott szolgáltatások).
 - Tárgyi eszköz értékesítésére nem került sor.
 - Felhalmozási támogatást kaptunk az alábbi felújításokra, beruházásokra:
 1. Leader- Közterület-karbantartó gép beszerzés 1.090.039 Ft
 2. Magyar Falu Program keretében:
 - a. Játszóterei eszközök beszerzése : 3.156.769 Ft
 - b. Járdafelújítás : 4.980 519 Ft
 - c. Ady – Fő utca útfelújítás : 11.460.299 Ft
 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (979.016 Ft) az előző évihez (1.762.072 Ft) viszonyítva 55,56 %-ban teljesültek. Támogatást kaptunk a közfoglalkoztatásra (117.986 Ft), , nyári diákmunkára (194.444 Ft). 186.586 Ft-ot kaptunk vissza a Beledi Szociális és Gyermejkölési Társulás 2019. évi elszámolásából és a bejárós gyermekek utáni önkormányzati támogatás csáfordjánosfai elmaradásából (450.000 Ft) érkezett.
 - Államháztartáson kívülről származó működési célú támogatások a 2019. évhez (140.000 Ft) 2020. évben (150.000 Ft) 107,14 %-ban teljesült, melyet a Covid vírus elleni védekezésékként kaptunk, ebből fertőtlenítő szereket és maszkokat vásároltunk a lakosság részére.
 - Államháztartáson kívülről származó felhalmozási célú támogatásként jelenik meg a magánszemélynek adott kölcsön visszafizetéséből származó bevétel 200.400 Ft összegben.
 - Az önkormányzat közhatalmi bevételei 2019. évhez (6.901.575 Ft) viszonyítva 2020-ban (4.022.149 Ft) 58,83 %-ban teljesültek. A jelentős elmaradást az előző évhez képest a gépjárműadó bevétel 2020. évben történt teljes elvonása okozta.
 - Ezen belül a helyi adók az előző évhez viszonyítva 100,35 %-ban teljesültek.

	2019. év	2020. év
Telekadó	495.287 Ft	618.778 Ft
Kommunális adó	1.307.075 Ft	1.189.818 Ft

A gépjárműadó bevétel jelentős elmaradás a központi elvonásnak köszönhető, 2020. évben csak a 2019. december hónapban megfizetett adóbevételek illették meg önkormányzatunkat.

	2019. év	2020. év
Gépjárműadó	3.184.360 Ft	247.142 Ft

Önkormányzati költségvetési támogatások 104,44 %-ban teljesültek az előző évhez képest.

Megnevezés	adatok Ft-ban	
	2019. év	2020. év
Települési önkormányzatok működésének támogatása	9.977.139	10.127.935
Óvodapedagógusok és –segítők bértámogatása	15.028.067	15.077.350
Óvodaműködtetési támogatás	2.597.333	2.435.000
Köznevelési feladatok kiegészítő támogatása	148.728	1.098.850
Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermek utaztatásának támogatása	1.890.000	1.134.000
Települési önkormányzatok egyéb szociális feladataihoz hozzájárulás	2.213.000	3.347.000
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (falugondnok)	4.250.000	4.250.000
Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	1.800.000	2.000.000
Szociális ágazati pótlék	93.738	249.428
Működési célú költségvetési támogatások (szoc. tűzifa)	561.340	552.450
Összesen	38.559.345	40.272.013

Költségvetési támogatást az óvodai nevelési, könyvtári, feladatok ellátására, az önkormányzat működésének, a falugondnoki szolgálat és egyéb szociális feladatok ellátására kaptunk. Állami támogatást kaptunk továbbá bérkompenzációra, szociális ágazati pótlékra, szociális tűzifára, polgármesteri bér támogatására, dajka kiegészítő pótlékára, s kiegészítő működési támogatást kaptunk az óvoda működtetésére, egyéb szociális feladatellátásra, valamint a könyvtári, közművelődési feladatok ellátására.

**A 2020. évi általános működés és ágazati feladatok
támogatásának alakulása jogcímenként**

adatok Ft-ban

Jogcím	támogatási összeg	mód. III.	kapott támogatás	elszámolás szerint megillető támogatás	felhasznált támogatás	következő évben jogszerűen felhasználható támogatás	támogatás kiutalás (+) / visszafizetés (-)
.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0	0	0	0	0		
.1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	1 799 280	1 799 280	1 799 280	1 799 280	1 799 280		
.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 280 000	1 280 000	1 280 000	1 280 000	1 280 000		
.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	421 107	421 107	421 107	421 107	421 107		
.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	524 370	524 370	524 370	524 370	524 370		
.1.b) Településüzemeltetésével kapcsolódó feladatellátás támogatás összesen	4 024 757	4 024 757	4 024 757	4 024 757	4 024 757		
.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000		
.1.d) Lakott külterület támogatása	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750		
. 5. Önkormányzati bérkompenzáció		135 928	135 928	135 928	135 928		
.6. Polgármesteri illetmény támogatása	954 500	954 500	954 500	954 500	954 500		
01. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 992 007	10 127 935	10 127 935	10 127 935	10 127 935		
I.1 Óvodapedagógusok és a nevelőmunkát közvetlenül támogatók bértámogatása	14 640 200	15 077 350	15 077 350	15 077 350	15 077 350		
I.2 Óvodaműködtetési támogatás	2 337 600	2 435 000	2 435 000	2 435 000	2 435 000		
I. köznevelési feladatok kiegészítő támogatása		1 098 850	1 098 850	1 098 850	1 093 018		-5 832
02. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	16 977 800	18 611 200	18 611 200	18 611 200	18 605 368		-5 832
03. Társulás által fenntartott óvodákba járó gyermekek utaztatásának támogatása	2 079 000	1 134 000	1 134 000	1 134 000	1 134 000		
II.2 Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	3 118 000	3 347 000	3 347 000	3 347 000	3 347 000		
II.2. c- m -Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok kiegészítő támogatása		229 000	229 000	229 000	229 000		
II.3.e) Falugondnoki szolgálat	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000		
II.3 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatás	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000	4 250 000		
II.6 Szociális ágazati pótlék		249 428	249 428	249 428	249 428		
03. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 368 000	7 846 428	7 846 428	7 846 428	7 846 428		
04. Önkormányzatok kulturális feladatok támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000		

V. b. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak megújító támogatása		200 000	200 000	200 000	200 000		
Szociális tüzelőanyag vásárlása támogatás		552 450	552 450	552 450	552 450		
Vindösszesen:	38 216 807	40 272 013	40 272 013	40 272 013	40 266 181		-5 832

Az önkormányzat által a 2019. évben fel nem használt, de 2020. évben jogszerűen felhasználható összeg

Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása (BM pályázat- óvodakonyha fűtőkorszerűsítés)				5 090 465	5 090 465	0	C
Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás				387000	387000		

A kapott állami támogatások számszerűsítését és felhasználását az alábbi táblázat és a **13. számú melléklet** tartalmazza.

- 3) Önkormányzatunk 2012. évben telekadó rendelettel rendelkezett. 2007. december 31-én az iparüzési adó rendeletet hatályon kívül helyezte. Képviselő-testületünk célja, hogy településünkön vállalkozások telepedjenek le munkahelyteremtés, lakosságszám növekedés miatt, ezért nem kívánjuk őket még plusz adóterhekkel sújtani. 2018. január 1. naptól bevezetésre került a magánszemélyek kommunális adó is.
- 4) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások számszerűsítését a **14. számú melléklet** tartalmazza az alábbiak szerint.

Adónem	Kedvezmény			Mentesség		
	törvényi	rendeleti	összesen	törvényi	rendeleti	összesen
Telekadó						
Gépjármű adó						
Magánszemélyek kommunális adója		3 345.500	3 345.500			
Összesen		3 345.500	3 345.500			

A telekadó: Az adó alapja a telek m²-ben számított területe. Az adó évi mértéke belterületi és külterületi telek esetén egyaránt 10 Ft/m². Mentés a telekadó alól a magánszemély – kivéve a vállalkozó – tulajdonában lévő telek.

Gépjárműadóban csak törvényi mentesség és kedvezmény érvényesül, ami a mozgáskorlátozott mentesség és a légrugós gépjárművek kedvezménye.

Cél: központi költségvetés által meghatározott.

Magánszemélyek kommunális adója tekintetében adómentes a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész, a lakóingatlanhoz tartozó, a helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 19. § a) pontjában meghatározott mértéket meghaladó földrészlet, a magánszemélynek az adóköteles ingatlant meghaladó további ingatlana. 26.000 Ft/év adókedvezményben részesül az a magánszemély, aki a tárgyév teljes időszakában folyamatosan, megszakítás nélkül életvitelszerűen Dénesfa község illetékességi

területén lakik. 27.250 Ft/év adókedvezményben részesül az előzőekben foglaltak esetén az a magánszemély, aki tárgyévben a 65. életévét betöltötte. Az adókedvezmény vagy mentesség feltételeinek fennállásáról az adóalanynak nyilatkoznia kell.
Települési adó tekintetében: mentes a települési adó megfizetése alól az az adóalany, aki életvitelszerűen Dénesfán lakik.

- 5) Önkormányzatunk 2020. évben rendkívüli támogatásban nem részesült.
- 6) Önkormányzatunk EU-s forrásból támogatásban 2020. évben nem részesült.

III. Kiadások alakulása

- 1) 2020. évi kiadások teljesített főösszege (111.007.321 Ft) az előző évihez (54.519.791Ft) viszonyítva 203,61 %-os. A jelentős eltérés a 2019-es évben megkapott Magyar Falu Program keretében nyert pályázatok támogatási összegeinek 2020. évben történt kivitelezéseiből adódik.
- 2) Önkormányzatunk rendelkezésére álló források biztosították az alapvető működéseket.
- 3) 2019. évhez viszonyítva a működési kiadások jogcímenkénti alakulása:
személyi juttatás 103,65 %, a munkaadókat terhelő járulékok 89,220 %, dologi kiadások 69,58 %, egyéb működési célú kiadások 97,86 %, ellátottak pénzbeli juttatásai 109,96%. (1., 2. és 4. számú melléklet)
 - Önkormányzatunknál köztisztviselő nem dolgozik. A személyi juttatások az előző évihez képest növekedést mutatnak, mely a 4 órás nyugdíjas munkavállaló alkalmazása miatt emelkedett. A munkaadót terhelő járulékok ugyanakkor csökkentek, mert a nyugdíjas munkavállaló után az önkormányzat járulékmentes, a többi munkavállaló után fizetendő százalékos mértékeket pedig 2020. évben az állam csökkentette.
 - A falugondnok anyagi megbecsülését segítette az év végén fizetett jutalom.
 - Az előzőekben már említettem, hogy a dologi kiadások az előző évihez viszonyítva 69,58 %-ban teljesültek. A dologi kiadások megoszlását az alábbi táblázat és a 6. számú melléklet tartalmazza.

adatok Ft-ban

Dologi kiadások	2019	2020
Közutak karbantartása	101.600	203 200
Falugondnoki szolgálat	1.609.465	1 297 734
Közvilágítási feladatok	873.281	934 699
Város- és községgazdálkodás	4.049.195	3 397 964
Háziorvosi szolgálat	455.262	611 184
Könyvtári feladatok	421.121	475 511
Köztemető fenntartása	87.311	156 715
Települési hulladék vegyes begyűjtés, szállítása	85.649	38 258
Üdülői szálláshely	299.090	191 441
Jogalkotási feladatok	113.364	59 870

Közművelődési feladatok	2.882.648	751 705
Zöldterület kezelése	668.502	235 700
Önkormányzati vagyonnal kapcsolatos feladatok	555.202	318 211
Út, autópálya építése	535.000	0
Szociális támogatások (szociális célú tüzelőanyag vásárlása)	1.106.816	774 903
Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenység	20.000	
Településfejlesztési projektek	0	35 115
Fertőző megbetegedések megelőzése		164 370
Összesen	13.863.507	9 646 580

Falunk közterületeinek rendszeres karbantartásáról (fünyírás, öntözés, gyomtalanítás, hó-eltakarítás), valamint a temetőben a sírok közötti területek tisztításáról folyamatosan gondoskodtunk.

Az idei évben nem kerülhetett megrendezésre a falunap és az idők napi rendezvényünk sem a járvány-helyzet miatt

2007. július 1-től községünkben is lehetőség van a beledi székhellyel működő Beledi Egyesített Szociális Központ intézményen keresztül - amelynek önkormányzatunk is tagja - szociális étkeztetés, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és házi segítségnyújtás igénybevétele.

- Ellátottak pénzbeli juttatására kifizetett összeg az előző évihez viszonyítva 110,43 %-ban teljesült. Idei évben a rászorultaknak juttatott támogatás: települési támogatás (Temetési támogatás), rendkívüli települési támogatás (beiskolázási, szülési támogatás, házassági támogatás). A szociális és gyermekvédelmi kiadások megoszlását az alábbi táblázat és a **7. számú melléklet** tartalmazza.

adatok Ft-ban

Ellátások	2019	2020
Települési támogatás - temetési segély Szt. 45 §. (1)	120 000	60 000
Települési támogatás – Szülési támogatás		90 000
Települési támogatás – Beiskolázási támogatás		510 000
Rendkívüli települési támogatás	2 180 000	1 790 000
Települési támogatás – Házasságkötési támogatás	0	90 000
Összesen:	2 300 000	2 540 000

- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson belülről 121,48 %-ban teljesült az előző évhez viszonyítva (2019: 21 621 242 Ft, 2020: 20.218.719 Ft). A Dénesfai Rózsadomb Óvodai Társulás részére 20.528.692 Ft, a Beledi Szociális és Gyermekejóléti Társulás részére 210.077 Ft került kifizetésre. Továbbá házi orvosi ügyelet, fogorvosi ügyelet támogatás, hulladékgazdálkodási társulási hozzájárulás, s az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére BURSA támogatás átutalására is sor került.

- A működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülről 98,50 %-ban teljesült az előző évhez képest. (2019: 982.500 Ft, 2020: 847.000 Ft) Működési támogatásban részesítettük 2020. évben a helyi civil szervezeteket.

- Az átadott pénzeszközök szemléltetését az alábbi táblázat és a **8. számú melléklet** tartalmazza

adatok: Ft-ban

Államháztartáson kívülre átadott pénzeszköz	2019	2020
Répcementi Sportegyesület	500 000	500 000
Római Katolikus Egyház	100 000	
Répcementi Horgászegyesület	10 000	100 000
Dénesfáért Egyesület	100 000	100 000
Répcementi Polgárőr Egyesület	100 000	100 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Nyugat-dunántúli Régió	35 000	35 000
Kapuvári Vízitársulat	35 500	
Rábaköz Vidékfejlesztési Egyesület	12 000	12 000
Országos Mentőszolgálat Alapítvány		
Falugondnokok Vas- és Gy-MS megyei Egyesülete		
Államháztartáson belülre átadott pénzeszköz	2019	2020
Háziorvosi ügyelet - Kapuvár Városi Önkormányzat	17 558	0
Sopron térségi Hulladékgyűjtési Társulás társulási hozzájárulás	143 310	68 850
Dénesfai Rózsadomb Óvodai Társulás	19 705 266	19 808 692
Beledi Szociális és Gyermekegészségügyi Társulás	251 957	210 077
Beled Város Önkormányzata-esketési hozzájárulás	0	
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (BURSA)	120 000	60 000
Soproni Szociális Intézmény (fogorvosi ügyelet)	37 800	36 450

- A 2020-es évben megvalósult beruházásokat, fejlesztéseket az alábbi táblázatok és az **5. számú melléklet** tartalmazza. Önerőből és állami támogatásokból valósultak meg a beruházások, felújítások.

adatok Ft-ban

	Beruházások	Teljesítés	Támogatás	Saját forrás
1	Infrastrukturális beruházás könyvtárba (kisértékű tárgyi eszköz beszerzése)	537264	300000	237264
2	Urnafal építés – MFP	4645237	4645234	3
3	MFP óvoda udvari eszközök	4244340	4244340	
4	urna fal előtti járda térkövezési munkái	330200		330200
5	Közműv. érd. növelő tám. (asztalok és székek beszerzése)	660440	387000	232000
6	Ping-pong asztal beszerzés	96730		96730
7	Telefon beszerzés Falugondnok	32989		32989
8	Laptop beszerzés falugondnok	247880		247880
9	Motors fűkasza vásárlás	196000		196000
10	Porszívó vásárlás	28795	0	28795
	Összesen	11019835	9576574	1443261

	Felújítások	Teljesítés	Támogatás	Saját forrás
1	Magyar falu Program - Kultúrház felújítása	15296297	14999999	296298
2	MFP – Óvoda felújítás	24227104	24220335	6769

3	Óvoda Fűtéskorszerűsítés – BM	5358384	5090465	267919
4	Játszótér fejlesztés	200000		200000
5	Járdafelújítás – MFP	9161516	4980519	4180997
6	MFP-Polgármesteri hivatal felújítása	120000		120000
Összesen		54363301	49291318	5071983

- 4) Elhúzódó beruházás nem volt.
- 5) Községünkben szennyvízközmű nincs.

IV. A pénzmaradványok változásának tartalma és okai:

- 1) Maradványkimutatás:

Megnevezés	<i>adatok Ft-ban</i>	
	201869	2020
Alaptevékenység költségvetési bevételei	105 922 874	71 623 415
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	53 277 166	109 478 649
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	52 645 708	-37 855 234
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 336 334	60 628 082
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 242 625	1 528 672
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	7 093 709	59 099 410
Alaptevékenység maradványa	59 739 417	21 244 176
Összes maradvány	59 739 417	21 244 176
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	93 089	5 832
Alaptevékenység szabad maradványa	59 646 328	21 238 344

- 2) A maradvány az előző évhez képest csökkent, mely a 2019-ben kiutalt előlegek 2020. évben történt felhasználása miatt alakult így.
- 3) A 2020. évi alaptevékenység maradványa 21.238.344 Ft.
- 4) A 2020. évi 21.244.176 Ft-ból 5 832 Ft kötelezettséggel terhelt és 21.238.344 Ft pedig szabad maradvány. A maradvány az önkormányzat kiadásainak fedezetére, a mérlegegyensúly megtartása érdekében visszatervezésre kerül.
- 5) Vállalkozói tevékenységet nem folytatunk.
- 6) Községünk szennyvíz közművel nem rendelkezik, ennek megvalósításához jelentős összegű saját erőre van szükség.

V. Értékpapír-és hitelműveletek és adósságállomány alakulása

- 1) Értékpapírral nem rendelkezünk.
- 2) 2020-ban hitel felvételére, adósságot keletkeztető ügylet megkötésére nem került sor.
- 3) A fentiek alapján az önkormányzatnak az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és az adósságot keletkeztető ügyletből

származó fizetési kötelezettség megállapításához figyelembe vehető saját bevételeinek teljesítését a **18. számú melléklet** tartalmazza az alábbiak szerint

18. melléklet

Dénesfa Község Önkormányzata
adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Forintban

Bevételi jogcímek	2020	2021	2022	2023
Vagyoni típusú adók	1 808 596	1 808 596	1 808 596	1 808 596
Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	1 939 411	1 939 411	1 939 411	1 939 411
Tulajdonosi bevételek	194 632	194 632	194 632	194 632
Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 942 639	3 942 639	3 942 639	3 942 639
Saját bevételek 50 %-a	1 971 320	1 971 320	1 971 320	1 971 320
Adósságot keletkeztető ügyletek értéke	0	0	0	0
2020. év előtti ügyletből származó érték	0	0	0	0
Hitel felvételtől származó tőketartozás	0	0	0	0
2020. évi ügyletből származó érték	0	0	0	0
Hitelfelvétel	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Tőkefizetési kötelezettség	0	0	0	0
Kamatfizetési kötelezettség	0	0	0	0
Egyéb fizetési kötelezettség (kezelési költség stb.)	0	0	0	0
Tárgyévi fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	1 971 320	1 971 320	1 971 320	1 971 320

VI. A vagyon alakulása

- 1) Az önkormányzat vagyona nőtt a beruházások értékével, azonban az elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem volt. Összességében növekedett a vagyon a tárgyidőszakban a beruházásoknak köszönhetően. (**11. számú melléklet**)

- 2) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 12/a. számú mellékletek tartalmazza az alábbiak szerint.

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2020. év

Dénesfa Község Önkormányzata

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Nettó
		érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak (02+03+04+05)	01.	4 364 760	
1.3. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak	04.	4 364 760	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó immateriális javak	05.		
II. Tárgyi eszközök (07+12+17+22+27)	06.	276 584 324	194 692 015
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (08+09+10+11)	07.	233 700 628	171 473 177
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	08.	112 758 953	78 034 384
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	09.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10.	88 261 635	65 625 467
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11.	32 680 040	27 813 326
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (13+14+15+16)	12.	22 987 236	3 822 378
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	15.		
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16.	22 987 236	3 822 378
3. Tenyészállatok (18+19+20+21)	17.		
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	18.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	19.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	20.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	21.		
4. Beruházások, felújítások (23+24+25+26)	22.	19 896 460	19 396 460
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	23.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	24.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	25.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	26.	19 896 460	19 396 460
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (28+29+30+31)	27.		
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	28.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	29.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	30.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	31.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (33+38+43)	32.	2 980 000	2 980 000
1. Tartós részesedések (34+35+36+37)	33.	2 980 000	2 980 000
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	34.		

1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	35.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	36.	2 980 000	2 980 000
1.4. Üzleti tartós részesedések	37.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (39+40+41+42)	38.		
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	39.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	40.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	41.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	42.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (44+45+46+47)	43.		
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	44.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	45.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	46.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	47.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	48.	26 255 473	12 287 519
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+06+32+48)	49.	310 184 557	209 959 534
I. Készletek	50.		
II. Értékpapírok	51.		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (50+51)	52.		
I. Lekötött bankbetétek	53.		
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	54.		
III. Forintszámlák	55.		20 615 061
IV. Devizasámlák	56.		
V. Idegen pénzeszköz	57.		
C) PÉNZESZKÖZÖK (53+54+55+56+57)	58.		20 615 061
I. Költségvetési évben esedékes követelések	59.		952 993
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	60.		398 800
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	61.		4 202 251
D) KÖVETELÉSEK (59+60+61)	62.		5 554 044
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	63.		
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	64.		
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (63+64)	65.		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	66.		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (49+52+58+62+65+66)	67.		236 128 639

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	104 502 258
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	16 879 105
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	6 888 936
IV. Felhalmozott eredmény	04.	33 860 587

V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-12 272 030
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	149 858 856
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 601 506
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	445 137
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	2 046 643
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	84 223 140
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	236 128 639

3) Működési célú kiadások egyensúlyban voltak a bevételekkel, vagyonvesztés nem volt. A megvalósított beruházások nem veszélyeztették az önkormányzat működését, feladatellátását.

4) A Pannon-Víz Zrt.-nél az önkormányzatunknak 2.980.000 Ft értékű részesedése van.(16. számú melléklet)

adatok Ft-ban

Gazdasági Társaság	Részesedések állománya
Pannon-Víz Zrt.	2 980 000
Összesen:	2 980 000

VII. Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 15. számú melléklet tartalmazza részletesen az alábbiak szerint.

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

adatok:
forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2020. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2020.	2021.	2022.	2022. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							

6.						
7.	Beruházási kiadások beruházásonként			9 749 974	6 637 719		16 387 693
8.	Óvoda-udvar - játszótéri eszközök beszerzése	2019		4 444 340			4 444 340
9.	Temető felújítás - MFP	2019		4 645 234			4 645 234
10.	Közművelődési Érd. Növ. Támog. (székek és asztalok)	2019		660 400			600 400
12.	Ady-Fő utca parkoló - MFP 2020	2020			3 486 849		3 486 849
13.	MFP_2020 játszótér	2020			3 150 870		3 150 870
14.							
15.	Felújítási kiadások felújításoként			44 881 785	7 973 450		52 855 235
16.	Művelődési ház felújítás -MFP	2019		15 296 297			15 296 297
17.	Óvoda fűtőkorszerűsítés (BM)	2019		5 358 384			5 358 384
18.	Óvoda konyha felújítás - MFP	2019		24 227 104			24 227 104
19.	Ady-Fő utca parkoló - MFP 2020	2020			7 973 450		7 973 450
23.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)						
24.						
25.						
Összesen (1+4+7+12+16)				54 631 759	14 611 169		69 242 928

VIII. Pénzeszközök változásának levezetése

Az Önkormányzat pénzeszközeinek 2020. évi változását a **17. számú melléklet** tartalmazza az alábbiak szerint:

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2020. január 1-jén	58 663 114
	ebből:	
2.	• Forintszámla egyenlege	58 663 114
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	• Devizaszámla egyenlege	
5.	• Lekötött bankbetétek	
6.	Záró pénzkészlet 2020. december 31-én	20.615.061
	ebből:	
7.	• Forintszámla egyenlege	20 615 061
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
9.	• Devizaszámla egyenlege	
10.	• Lekötött bankbetétek	

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a 2020. évi zárszámadási rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Dénesfa, 2021. május 21.



 Takács Lajos
 polgármester