

Indokolás

Sávoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló 9/2020.(VI. 25.) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az Önkormányzat beszámolási kötelezettségének eleget tett.

A bevételek teljesítése a módosított 237.162/e Ft előirányzattal szemben ténylegesen 184.158/e Ft, ami 77,65%-os aránynak felel meg. A kiadások az előirányzathoz képest 108.409/e Ft-tal teljesültek, ami 45,71%-os mutatónak felel meg.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételei

I. Önkormányzat működési támogatása:

2019. évi költségvetési támogatás a **53.804/e Ft**, melynek részletezése:

	e Ft
A települési önkormányzatok működésének támogatása	13858
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	26067
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2189
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	11568
Előző évi elszámolásból eredő bevétel	122

II. Működési célú támogatások á.h. belülről

Az Önkormányzat 2019. évi előirányzata **16.493/e Ft**, a teljesítés összege **10.975/e Ft**. Az összeg tartalmazza az OEP-től beérkező 2.345/e Ft-ot, a közfoglalkoztatottak utáni 8.629/e Ft bér és dologi kiadás támogatását.

III. Közhatalmi bevételek, jövedelemadók

2019. évre tervezett összeg **32.600/e Ft**, a teljesítés **32.098/e Ft**, mely összeg tartalmazza a helyi adóbevételeket, az Önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-át, valamint a bírságok, pótlékok összegeit.

	e Ft
Építményadó	1414
Iparüzési adó	26170
Telekadó	3289
Gépjárműadó	1175
Késedelmi pótlék	50

IV. Működési bevételek

Sávoly Község Önkormányzata működési bevételeinek tervezett fő összege **12.865/e Ft**, mely **12.555/e Ft**-tal teljesült, mely étkezési térítési díj bevételekből, szolgáltatási bevételekből, közvetített szolgáltatás bevételeiből adódik.

Itt szerepel az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel 2.492/e Ft.

V. Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat 2019. évi bevétele **1.212/e Ft**, mely lakásvételár, és rendelő vételár részletekből, valamint részesedés értékesítéséből tevődik össze.

VI. Előző évi költségvetési maradvány

2019. évben az 58.091/e Ft előző évi költségvetési maradvány részeként továbbra is szerepel az 50.942/e Ft. Ez az összeg 2013. április 1. előtti időszakot érinti, olyan iparüzési adó befizetésekből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése 2013. április 1. előtt megtörtént, viszont a befizetéseket adóbevételeként nem írták elő, emiatt a mérlegben adó túlfizetésként mutatták ki.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetés kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése:

	e Ft
Személyi juttatás	23369
Munkaadókat terhelő járulék	3728
Dologi kiadás	44704
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1770
Egyéb működési célú támogatás á.h. belülre	15161
Egyéb működési célú támogatás á.h.kívülre	7265
Beruházás	9229

2019. működési kiadások teljesítése 98.160/e Ft, mely kiadások részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

Az ellátottak pénzbeli juttatása **1.770/e Ft**, részletezését az 2. sz. melléklet tartalmazza.

A rendszeres gyermekvédelmi támogatás 500/e Ft-os előirányzatával szemben a teljesítés 340/e Ft. A 2. melléklet 28. sor teljesítés oszlopban nem szerepel összeg, melynek oka, hogy 2019. júliusi hatállyal módosult a Gyvt. 19.§(1)-(1a)bekezdése, és a Gyvt 20/A-20/B. §-a szerint megállapítható ellátásokra vonatkozó rendelkezése. A módosítások érintik a támogatás megállapításának, igénylésének, kifizetésének, így a számviteli elszámolásának rendjét is. Az önkormányzathoz beérkezett, tovább utalandó összeget nem a családi támogatások rovaton, hanem a továbbadási céllal folyósított támogatások, ellátások elszámolása könyvviteli számlán kell kimutatni a magánszemély részére történő tovább utalásáig.

Az Önkormányzat beruházási kiadásának teljesítése **9.229/e Ft**, részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat 2019. évi dologi kiadásainak fő összege **44.704/e Ft**.

A kiadások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	e Ft
Szakmai anyagok	
Folyóirat, könyv, egyéb szakmai anyag	27
Üzemeltetési anyagok	
Hajtó- és kenőanyag, irodaszer, nyomtatvány munkaruha, védőruha, tisztítószer, egyéb anyag	5667
Kommunikációs szolgáltatás	
Informatikai szolg. igénybevétele /Web oldal, másolás-nyomtatás, telefon, internet, TV előfizetés/	557
Közüzemi díjak	
Gázenergia szolgáltatás, villamos energiaszolgáltatás és közvilágítás, Víz-és csatornadíj	1983
Vásárolt élelmezés	
Vásárolt élelmezés	17852
Bérleti, és lízingdíj	
Bérleti díj	197
Karbantartás, kisjavítás	
Karbantartás / gépkocsi, épület, egyéb /	758
Közvetített szolgáltatás	
Továbbszámlázott szolgáltatás	2713
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	
Egyéb üzemelt. szolg./ üzemorvosi szolg., közjegyzői, jogi segítségnyújtás díja,	2661
Egyéb szolgáltatások	
Egyéb üzemeltetési szolgáltatás/ szemétszáll., postaktg, biztosítás, biztonsági szolgáltatás, egyéb szolgáltatás, pénzügyi szolgáltatás díja	1887
Kiküldetés, reklám, propaganda	
Kiküldetés	728
Reklám, propaganda	8
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	
Működési célú előzetesen felsz.Áfa, fizetendő áfa	8845
Egyéb különféle dologi kiadás, adók, díjak, műszaki vizsga, zöld kártya, kamatkiadás, tagdíjak, stb/	821

Vagyongazdálkodás 2019.

A vagyonkimutatás szerint az **önkormányzat vagyona** 2019. december 31-én 579.612 /e Ft volt, 11.852/e Ft-al haladta meg az előző évit. A vagyon 87,9 %-át a befektetett eszközök adják, amelyből legnagyobb nagyságrendet a tárgyi eszközök tesznek ki.

Az **immateriális javak** állománya 57/e Ft-tal nőtt az állományváltozások következtében. (Állományba vételre a helyi vízkár elhárítási védelmi terv 425/e Ft értékben, el lett számolva 368/e Ft terv szerinti értékcsökkenés.)

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 2019. december 31-én 505.793/e Ft volt, melyből az önkormányzat **ingatlan** vagyonának nettó értéke 486.808/e Ft, 10770/e Ft - tal csökkent az állományváltozások eredményeként. (5.000/e Ft értékű telekvásárlás történt, 15.770/e Ft

értékű terv szerinti értékcsökkenés elszámolására került sor, ami csökkentette az ingatlanok nettó értékét.)

Folyamatban lévő beruházás és felújítás év végén nem volt.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 18.985/e Ft volt, 2.140/e Ft-tal csökkent a nyitó értékhez viszonyítva az állományváltozások következtében (4.406/e Ft beszerzés, 2.286 / e Ft selejtezés, 4.260/ e Ft. értékcsökkenés elszámolás).

A **befektetett pénzügyi eszközök** az önkormányzati vagyon 0,5 %-át tették ki, 2019. évi záró állományuk 3.0001/e Ft volt.

2014-től a számviteli változások miatt csak a részesedések vannak ebben az állománycsoportban kimutatva.

Ez a vagyoni kör összességében 39/e Ft-tal csökkent az elmúlt évben. (Közvil ZRt-ben lévő részesedése után elszámolt értékvesztés).

A nemzeti vagyonba tartozó **forgóeszközök** állománya 2019. december 31-én 0 Ft volt. Az új szabályozás szerint ide csak a készletek és az értékpapírok tartoznak, az önkormányzat viszont egyikkel sem rendelkezik.

A **házipénztárban és a bankszámlákon** 2019. december 31-én 26.325/e Ft-ot tartott az önkormányzat.

A 2019. évi mérlegben a követeléseket elkülönítetten kell kimutatni, **költségvetési évben esedékes követelések** (26.814/e Ft) és **költségvetési évet követően esedékes követelések** (14.053/e Ft) bontásban.

Ide tartozik a közhatalmi bevételek, a kamatmentes lakáscélú kölcsönök, valamint az önkormányzati lakások és egyéb önkormányzati épületek vételár hátraléka, a kiszámlázott, de ki nem egyenlített vevői követelések.

956/e Ft-tal szerepel még a követelések között a **követelés jellegű sajátos elszámolás** (adott előleg, MÁK forgótőke).

Egyéb sajátos elszámolásként került kimutatásra a mérleg eszközoldalán 1.930/e Ft (Ebből fizetendő Áfa 567/e Ft, december havi illetmények elszámolása 1.363/e Ft).

A mérleg eszközoldalát növelte még 8/e Ft aktív időbeli elhatárolásként kimutatott összeg.

Az önkormányzat 2019. évi vagyonának forrása 567.315/e Ft **saját tőke**, 9.144/e Ft kötelezettség, 3.154/e Ft költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása volt.

2014. évtől bevezetésre került a költségvetési szerveknél az eredmény szemléletű könyvvezetés is. Ennek megfelelően a **saját tőke** 2019-ban a 2014. évvel egyezően a nemzeti vagyon induláskori értékéből (763.005 Ft), a nemzeti vagyon változásaiból (- 21.163/e Ft), egyéb eszközök induláskori értékéből és változásaiból (9.419/e Ft), a felhalmozott eredményből (-215.432/e Ft), valamint a mérleg szerinti eredményből tevődött össze (31.486/e Ft).

A kötelezettségeket a követelésekkel egyezően költségvetési évben esedékes (szállítók 1.462/e Ft) és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségekre (szállítók 2.717/e Ft, 1.258/e Ft államháztartáson belüli megelőlegezés) bontva kellett kimutatni.

Kötelezettségjellegű sajátos elszámolásként szerepel még a mérleg forrás oldalán 3.707/e Ft kapott előleg (helyi adó túlfizetés).

A **kötelezettségek** záró állománya az előző évihez viszonyítva 20.317/e Ft-tal csökkent. A kifizetetlen szállítói állomány 2.916/e Ft-tal, az adó túlfizetés 2.179/e Ft-tal nőtt, 412/e Ft-tal csökkent viszont a megelőlegezés miatti visszafizetési kötelezettség. A Sávolyi Termálcentrum Kft-től kapott 25.000/e Ft-os fejlesztési célú kölcsöntartozás elévülés miatt kivezetésre került.

Az értékpapír- és hitelműveletek, a hitelállomány változásának tartalma, okai:

Az önkormányzatnak hosszú lejáratú hitelállománya 2019-ben nem volt.

Az 5.000/Ft-os rulirozó hitelkeret terhére igénybe vett összeg sem szerepelt a mérlegben 2019. év végén.

Sávoly, 2020. 05. 22.

Schuller Tibor
polgármester