

**Szigliget Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2021. (V. 18.) önkormányzati rendelete
Szigliget Község Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról**

Szigliget Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást 1.176. 156. 398 Ft bevétellel, 777.485.982 Ft kiadással, 398. 670.416 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérleg szerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeket 2. melléklet, 3. és 4. melléklet, a költségvetési kiadásokat 5. melléklet, 6. melléklet és 7. melléklet szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 8. és a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát a 10. melléklet, 11. melléklet, 12. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat összevont mérlegét a 13. melléklet szerint, az eredmény kimutatást a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 15. melléklet szerint mutatja be.

(6) Az önkormányzat és intézményei pénzkészletének változásait a 16. melléklet, 17. melléklet, 18. melléklet tartalmazza.

(7) A vagyonkimutatást a 19. melléklet tartalmazza.

(8) A részesedések állományát és változásait, gazdasági társaság szerinti bontásban a 20. melléklet tartalmazza.

3. §

Hatályát veszti a 2014. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló 9/2015. (V. 22.) önkormányzati rendelet.

4. §

Hatályát veszti a 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II. 20.) önkormányzati rendelet.

5. §

Hatályát veszti a 2018. évi zárszámadásáról szóló 5/2019. (V. 29.) önkormányzati rendelet.

6. §

Hatályát veszti a 2019. évi zárszámadásáról szóló 8/2020. (VI. 17.) önkormányzati rendelet.

7. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A 3–6. § 2021. május 19-én lép hatályba.

Balassa Dániel
polgármester

Lutár Mária
jegyző

Záradék:

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2021. május 18.

Lutár Mária
jegyző

2020. évi zárszámadás 1. melléklete

1. melléklet.xlsx (1. melléklet.xlsx)

2020. évi zárszámadás 2. melléklete

2. melléklet.xlsx (2. melléklet.xlsx)

2020. évi zárszámadás 3. melléklete

3. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx (3. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx)

2020. évi zárszámadás 4. melléklete

4. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx (4. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx)

2020. évi zárszámadás 5. melléklete

5. melléklet - Beszámoló Szigliget Község Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx (5. melléklet - Beszámoló Szigliget Község Önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx)

2020. évi zárszámadás 6. melléklete

6. melléklet - Beszámoló a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx (6. melléklet - Beszámoló a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx)

2020. évi zárszámadás 7. melléklete

7. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx (7. melléklet -Beszámoló a Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának 2020 évi teljesítéséről.xlsx)

2020. évi zárszámadás 8. melléklete

8. melléklet -beruházási kiadásai 2020 évben.xlsx (8. melléklet -beruházási kiadásai 2020 évben.xlsx)

2020. évi zárszámadás 9. melléklete

9. melléklet -felújítási kiadásai 2020 évben.xlsx (9. melléklet -felújítási kiadásai 2020 évben.xlsx)

2020. évi zárszámadás 10. melléklete

10. melléklet -Szigliget Község Önkormányzat 2020. évi maradványa.xlsx (10. melléklet -Szigliget Község Önkormányzat 2020. évi maradványa.xlsx)

2020. évi zárszámadás 11. melléklete

11. melléklet -Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi maradványa.xlsx (11. melléklet - Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi maradványa.xlsx)

2020. évi zárszámadás 12. melléklete

12. melléklet - Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi maradványa.xlsx (12. melléklet - Szigligeti Napközi Otthonos Óvoda 2020. évi maradványa.xlsx)

2020. évi zárszámadás 13. melléklete

13. melléklet -ÉVES Beszámoló 2020 - Mérleg (12).xlsx (13. melléklet -ÉVES Beszámoló 2020 - Mérleg (12).xlsx)

2020. évi zárszámadás 14. melléklete

14. melléklet -Sziglget Község Önkormányzat összevont eredménykimutatása.xlsx (14. melléklet -
Sziglget Község Önkormányzat összevont eredménykimutatása.xlsx)

2020. évi zárszámadás 15. melléklete

15. melléklet -Az önkormányzat által adott közvetett támogatások.xlsx (15. melléklet -Az önkormányzat által adott közvetett támogatások.xlsx)

2020. évi zárszámadás 16. melléklete

16. melléklet -Sziglget Község Önkormányzat 2020 évi pénkészet változása.xlsx (16. melléklet -
Sziglget Község Önkormányzat 2020 évi pénkészet változása.xlsx)

2020. évi zárszámadás 17. melléklete

17. melléklet -Sziglgeti Közös Hivatal 2020 évi pénkészet változása.xlsx (17. melléklet -Sziglgeti Közös Hivatal 2020 évi pénkészet változása.xlsx)

2020. évi zárszámadás 18. melléklete

18. melléklet- Sziglgeti Közös Hivatal 2020 évi pénkészet változása.xlsx (18. melléklet- Sziglgeti Közös Hivatal 2020 évi pénkészet változása.xlsx)

2020. évi zárszámadás 19. melléklete

19. melléklet- Vagyongkimutatás - 2020.xlsx (19. melléklet- Vagyongkimutatás - 2020.xlsx)

2020. évi zárszámadás 20. melléklete

20. melléklet-Szigliget Önkormányzat részesedései 2020.évben.xlsx (20. melléklet-Szigliget Önkormányzat részesedései 2020.évben.xlsx)

Általános indokolás

Szigliget Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

az önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról szóló

önkormányzati rendelet megalkotásához

Szigliget Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése

Szigliget Községi Önkormányzata 2020. évi költségvetésének végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

Önkormányzati feladatellátás

Az önkormányzati feladat- és hatáskör tekintetében lényegi változásra nem került sor, és a jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások sem történtek az előző évhez képest.

I. Bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat és intézménye (finanszírozási bevételek nélkül 1.176.156.398 Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzatnak 89 %-a.

A működési célú támogatások államháztartáson belüli előirányzatból a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatása 99%-ra teljesült. Az egyéb működési célú támogatások 61%-ra teljesültek.

A közhatalmi bevételek összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítottn 94%-ra teljesültek. A helyi adó bevételek teljesítése eltérően alakultak, illetve a kormányzati intézkedések eredményeként, az átengedett adó bevételek közül, a gépjárműadó 100%-ban elvonásra került.

Az önkormányzati működési bevételek 100%-ra teljesültek a tervezethez képest. A működési bevételek között jelennek a szolgáltatási bevételek/strand-vár/ az egyéb bérleti díj bevételek, a továbbszámlázott kiadásokhoz kapcsolódó bevételek, valamint az ingatlan értékesítéshez kapcsolódó bevételek teljesítése. Az intézmény működési bevételei az óvoda térítési díj bevételéből származik, ami 100%-ra teljesült.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről teljesítése a szolgáltatások fejlesztése keretében eszközbeszerzés, a Magyar Falu Program keretében Orvosi eszközök beszerzését és a Szigligeti Napköziotthonos Óvoda eszközbeszerzés projektekhez kapcsolódó támogatások összegét tartalmazza.

Az önkormányzat és intézményei 2020. évben jogszabályi, gazdasági változások ellenére, kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak.

II. Kiadások alakulása

Az önkormányzat és intézményei (finanszírozási kiadások nélkül) 777.485.982 Ft kiadást realizáltak, mely a módosított előirányzat 60%-a.

A működési kiadások alakulása 55%-os, a felhalmozási, felújítási kiadásoké 45%-os.

A *Napköziotthonos Óvoda* működésével összefüggő kiadások (97%) időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 98%-ban, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 93%-ban, a dologi kiadások 93%-ban teljesültek, a beruházási kiadások 100%-os teljesítést mutatnak.

Az önkormányzat személyi jellegű kiadásainak (85%), valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (79%) teljesítése elmarad a tervezethez képest. A dologi kiadások (71%) teljesítése magába foglalja az önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásából eredő kifizetéseket.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 60%-ra teljesültek, a különböző ellátások (lakásfenntartáshoz kapcsolódó támogatás, egyéb települési támogatás) folyósítása feltételhez kötött és ennek hiányában a további kifizetések sem történhettek meg. A felhasználást a gyermekétkeztetésben számoltuk el.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 80%-os, amely egyrészt magába foglalja a központi orvosi ügyeleti feladatok ellátására a Tapolca Város Önkormányzatának, a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó társulásoknak, valamint a Balaton Sportegyesületnek és egyéb civil szervezetnek átadott támogatások teljesítését.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásainak alakulását a 4. és 5. melléklet részletesen tartalmazza.

1. Költségvetési maradvány alakulása

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési maradványa 369.821.383 Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt 194.823.000 Ft, 174.998.3873 Ft a szabad maradvány. Az intézmény 2020. évi költségvetési maradványa 4.797.679 Ft, melyből nincs kötelezettséggel terhelt. Részletes bemutatását a 6. melléklet tartalmazza.

2. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások 2020. évben az előző évhez viszonyítva összességében nem csökkent. Ezen belül az adórendelet alapján, az építményadó kivételével, a többi adónem tekintetében a nyújtott kedvezmények mértéke csökkent, illetve a gépjárműadó elvonása miatt az ehhez kapcsolódó kedvezmények is megszűntek.

3. Vagyon alakulása

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza a beszámoló 7. melléklete. A 2020. évi beszámoló mérlege a 2014. január 1-től hatályos, megváltozott államháztartási számviteli jogszabályok előírásai alapján készült. Az elemzés során a 2019. év záró adatait viszonyítottuk a 2020. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 2.334.724.990 Ft, mely az előző évhez viszonyítva 8 %-kal emelkedett.

4. Eszközök

4.1. Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök

Az önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 1.945.212.637 Ft, amely az előző évhez képest 259.786.120 Ft-tal emelkedett, ez 15%-os növekedést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 5.737 Ft, az előző évhez képest 33 %-kal csökkent. A változást, az értékcsökkenés elszámolása mellett, a helyi építési szabályzat tervének aktivált értéke okozza.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 1.918.506.900 Ft, az előző évhez képest 12%-kal nőtt, amely 259.785.120 Ft-ot jelent. Az értékcsökkenés elszámolása és az értékesített lakóház kivezetése ellenére, a tárgyévben megvalósított beruházások aktiválása és a folyamatban lévő projektek növekedést eredményezett.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel csak az önkormányzat rendelkezik, értéke 2020. december 31-én 26.700.000 Ft, ami teljes egészében a Balatoni Hajózási Zrt.-ben lévő tartós részesedést tartalmazza (részesedés aránya 0,0243%).

4.2. Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök

Az önkormányzat nem rendelkezett nemzeti vagyona tartozó forgóeszkővel 2020. december 31-én.

4.3. Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2020. december 31-én 335.310.599 Ft.

4.4. Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány tárgyév december 31-én 7.201.111 Ft, az előző évhez képest nőtt, melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 2.000.000 Ft, amit egyrészt a működési bevételek közül a bérleti díj alkotja. Másrészt a közhatalmi bevételek, ami az adóbevételek és bírság bevételekből származó hátralékokat tartalmazza.

A költségvetési évet követően esedékes követelések értéke 10.392.153 Ft, amit a közhatalmi bevételekhez kapcsolódik, ez a következő év márciusában fizetendő helyi adóelőleg fizetési kötelezettség előírásának összege, mely a mérleg forrás oldalán az eredményszemléletű bevételek között elhatárolásra került.

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 64.894.371 Ft, ami az előző évhez képest növekedést mutat. Itt kerül elszámolásra a felújításra adott előlegek és a forgótőke.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyév végén nem került sor aktív időbeli elhatárolásra.

5. Források

5.1. Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni, a nemzeti vagyon induláskori értékeként, a 2014. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiként a 2014. január 1-jén meglévő – nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérlegsor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

5.2. Kötelezettségek

A kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 7.997.638 Ft, ami 384.259 Ft-tal emelkedett az előző évhez képest, az összetétele a következő: helyi adó túlfizetések, államháztartási megelőlegezés

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között kerülnek kimutatásra a kapott előlegek (pl. iparűzési adó miatti feltöltés, helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség), melynek összege 1.534.554 Ft.

5.3. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A mérleg fordulónapja utáni időszakot megillető bevétel 117.911.003 Ft, mely a támogatások következő évi követeléseit foglalja magában. A mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő költségek összege 7 473 405 Ft, amelynek jelentős részét a 2020. december havi bérek elhatárolása teszi ki. Halasztott bevételként pedig a fejlesztési célra kapott támogatás arányos része 101.246.239 Ft került elhatárolásra.