**Litér Község Önkormányzata**

**Beszámoló**

**a 2019. évi költségvetés konszolidált teljesítéséről**

A 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás éves költségvetési beszámolót készít. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91.§ (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 5.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat és a társulás a tárgyévi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét a jegyző készíti elő úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A 2020. évben kialakult vészhelyzet során a Kormány Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése, illetve következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekben hozott 41/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CCVIII. törvény 46.§ (4) bekezdés szerinti hatáskörében, vagyis a vészhelyzet fennállása alatt a polgármester elfogadja az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló rendeletet.

A Kormány 230/2020. (V. 25.) Korm. rendelete 1. § A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Litér önkormányzat 2019. évi költségvetését a 2/2019.(III.04.) rendeletével állapította meg.

**Az önkormányzati feladat ellátás általános értékelése**

Az önkormányzat a 2019. évi eredeti költségvetési rendelete 3 címet tartalmazott. A címek elkülönítésével biztosítja, hogy jól meghatározhatók legyenek a bevételek és kiadások.

Az önkormányzat költségvetési rendeletében a következő címek szerepelnek:

1. Litér Község Önkormányzata Igazgatása
2. Litéri Közös Önkormányzati Hivatal
3. Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség

**Alapfokú oktatás**

A Csivitelő Óvoda és Bölcsődében Iskolai előkészítő nevelő, oktató munka zajlik. Az intézmény jobb kihasználtsága céljából Óvoda és Bölcsődei Intézményfenntartó Társulás jött létre 2008. június 17-i képviselő-testületi határozat alapján. Cél, hogy az iskolai előkészítő nevelést igénybe vevő gyermeklétszám folyamatosan feltöltse a településen működő általános iskolai tanulói létszámot. Királyszentistván községgel kötött megállapodás erősíti a feladatok ellátásához szükséges forrás többletet. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) az önkormányzati társulásokra vonatkozó szabályait megváltoztatta. A Mötv. 146. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati társulási megállapodásokat a képviselő-testületeknek 2013. június 30-ig kellett felülvizsgálniuk és átalakítaniuk.

Litér Község Önkormányzata és Királyszentistván Község Önkormányzata a Mötv. 87.§ -95.§-nak megfelelően jogi személyiséggel rendelkező társulást hoztak létre 2013. július 1.-től az óvodai nevelés és a bölcsődei ellátás eredményesebb, gazdaságosabb, hatékonyabb ellátása érdekében.

Az intézményhez tartozó főzőkonyhából biztosítja az önkormányzat a bölcsődés és óvodás gyermekek étkeztetését, az általános iskolások szervezett étkeztetési ellátását, valamint a szociális étkeztetést.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi LXC. törvény rendelkezése alapján, az általános iskolai köznevelést az önkormányzatnak szükséges biztosítani.

Litér Község Önkormányzatának képviselő testülete immár öt éve arról határozott, hogy a közoktatási feladatot helyben a Litéri Református Egyháznak adja át, ezzel biztosítja a litéri gyermekek helyben történő oktatását.

**Szociális feladatok**

A nappali ellátás (Idősek Klubja) telephelyét továbbra is az önkormányzat biztosítja az Alkotmány Művelődési Ház (Ond u. 1.) szám alatti ingatlanján belül. A házi-segítség nyújtás a teljes településen megoldott. Az idősek nappali ellátását és a házi segítségnyújtást a Balatonalmádi Szociális Társulással kötött megállapodás értelmében látjuk el.

A szociális alapellátáshoz tartozó *szociális étkeztetés*t továbbra is Litér Község Önkormányzata látja el, a Csivitelő Óvoda és Bölcsőde intézményén belül működő konyháról.

Családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatást továbbra is a „Bendola” Családsegítő és Gyermekjóléti szolgálattal kötött ellátási szerződésnek megfelelően látja el az önkormányzat.

Az Alkotmány *Művelődés*i Házban különböző kulturális feladatokat lát el az önkormányzat. (Kézimunka szakkör, Nyugdíjas Klub, stb.).

Településünk legnagyobb kulturális civil szervezeteként működik a Litéri Zöldág Kulturális Egyesület. Ez az egyesület magába foglalja a néptáncos óvodásokat, általános iskolásokat, valamint a középiskolás diákokat. A néptáncot, népzenét kedvelő felnőttek a Litéri Táncosok Baráti Köre Egyesület keretén belül tevékenykednek.

**Egészségügy**

A háziorvosi szolgálat ellátás és a foglalkozás-egészségügyi ellátás biztosítására az önkormányzat vállalkozási szerződést kötött. A háziorvosi ellátására szolgáló helységet és a helység üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokat az önkormányzat finanszírozza. A fogorvosi alapellátás biztosítását a Veszprémi Bölcsődei és Egészségügyi Alapellátási Integrált Intézménnyel kötött megállapodással tudjuk fenntartani.

A Védőnői és az Anya- gyermek- csecsemővédelem ellátáshoz kapcsolódó feladatok ellátására az önkormányzat egészségügyi közalkalmazottat foglalkoztat.

A háziorvosi ügyeleti szolgálat működtetésére (kötelezően ellátandó önkormányzati feladat) 12 település közös finanszírozási megállapodást kötött Balatonalmádi Város Önkormányzata gesztorságával 2001. évben a Balatonalmádi székhelyű egészségügyi szolgáltatóval. 2011. október 31-től a háziorvosi ügyelet ellátását a Balatonalmádi által alapított Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft. látja el a résztvevő települések háziorvosai és házi gyermekorvosai közreműködésével.

**Igazgatási feladatok**

Litér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. évben, a Kelet-Balatoni Térség Önkormányzati Társulással kötött megállapodás alapján látta el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az építésügyi hatósági feladatok ellátását 2013. évtől Balatonalmádi Város Önkormányzatának Építéshatósági Osztálya látja el.

Az önkormányzat tagja a Balatoni Helyi Önkormányzatok Szövetségének, a Települési Önkormányzatok Országos Szövetségének, mindkét Szövetség részére tagdíjat fizet.

A települési szilárd hulladék összegyűjtésére, elszállítására és kezelésére vállalkozói szerződést kötött a település. A hulladékgazdálkodást az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatként, közszolgáltatásként a [Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt](https://gazd-a-20.asp.lgov.hu/gazd-liter/CORE/eur/php/formfull.php?formnameid=PARTNER_KARBANTART&modulname=kaszper_mod&id=47304&_==DmLjNwM5HGC2NGZ3LwLsA1HzDmLjNwM5HGC2NGZ3LwLsA1Hrp2n1==)-vel végezteti.

Ezen kívül a BALKOM Kft. segítségével oldjuk meg a köztemető fenntartásához szükséges hulladékszállítást és ehhez tartozó konténerbérlést.

A nem közművel összegyűjtött háztartási folyékony hulladékszállítására és ártalmatlanítására Balatonalmádi Hulladékgazdálkodási Kft.-vel kötött szerződést Önkormányzatunk.

A 2002-ben három község által létrehozott Litér-Királyszentistván-Sóly Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség 2007-ben kibővült Vilonya községgel. Pénzügyi, vagyoni nyilvántartása a települési önkormányzat vagyonmérlegében jelenik meg.

A szennyvízcsatorna hálózat tisztítandó vizét, mely Litért Község Önkormányzata szennyvíztisztító telepére kerül, melyet a Bakonykarszt Zrt. üzemeltet.

Az önkormányzat a Bakonykarszt Zrt.-vel közösen, jelenleg a vagyonértékelését végzi, hogy az átháramoltatott és az előzőekben is saját tulajdonunkat képező viziközmű vagyon a mérlegeikben a jelenlegi jogszabályoknak megfelelően jelenjenek meg.

A helyi vízi-közművek üzemeltetésével, a vízi-közüzemi tevékenység körében a település ivóvíz ellátását a Bakonykarszt ZRt.-vel kötött üzemeltetési szerződésnek megfelelően biztosítja.

Az önkormányzat a területén működő társadalmi szervezetek és az egyházak működését minden évben pályázat útján támogatja.

*Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolója két részből tevődik össze:*

* *Litér Község Önkormányzata,*
* *Litéri Közös Önkormányzati Hivatal*

**Litér**

**Bevételek alakulása**

Az Önkormányzati működési bevételek 371.024.249 Ft-tal 98 %-ra teljesültek. Itt került elszámolásra az államháztartáson belüli működési célú támogatások, a közhatalmi bevételek, a működési bevételek, és a működési célú átvett pénzeszközök.

Működési bevételek

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1):**

Önkormányzatok működési támogatásai: 97 %-os teljesítési szinten áll 207.841.682 Ft-tal.

*A feladatalapú finanszírozás elemei (B111-B114)*, mint általános támogatás 50.875.970 Ft, köznevelési feladatok támogatása 78.854.959 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 35.657.240 Ft, kulturális feladatok támogatása 3.308.097 Ft.

*Központosított előirányzatok (B115):* 6.082.540 Ft, ebből 4.873.500Ft Kiegészítő bérrendezési alap,

1.209.040 Ft a szociális célú tűzifa támogatás bevétele.

A finanszírozási rendből adódóan (*önkormányzatok költségvetési támogatása)* az állami hozzájárulások és támogatások az előírt pénzügyi ütemben álltak az önkormányzat rendelkezésére.

*Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16):*

Ezen a jogcímen 33.062.876 Ft bevételt mutattunk ki. Itt került nyilvántartásba a védőnői ellátás támogatása 6.828.500 Ft, az iskola egészségügyi szolgálat támogatása 187.700 Ft, a közfoglalkoztatás támogatása 3.388.865 Ft, Közös Hivatal királyszentistváni támogatásának bevétele 5.465.500Ft ebből 4.763.000Ft intézményfinanszírozás, 702.500 Ft jutalom alap, és a Balatonalmádi Szociális Társulás előző évi elszámolásából adódó 1.018.445 Ft. bevételi összegben. Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulása 2018,2019. évi támogatás is ide került 12.259.800Ft összeggel. 2019. évi Európa parlamenti és Önkormányzati választásokra kapott bevételt is ide könyveltük le 3.445.995 Ft összegben.

**Közhatalmi bevételek (B3):** Összes bevétel: 145.089.606 Ft.

A közhatalmi bevételek igazgatási szolgáltatási díjból, gépjárműadóból, helyi adóból, adópótlék és adóbírságból tevődik össze. Kiemelkedő forrásként szerepel a helyi adó bevétel. A hatályos adórendszerben önkormányzati adót a képviselő-testület jogosult megállapítani. 2017. évben bevezetésre kerül kommunális adó bevétel is jelentős szerepet kapott a helyi adók tekintetében.

Építményadó bevétel 100 %-os teljesítési szinttel zárta az évet 19.782.208 Ft-tal. Kommunális adó bevétel 8.998.416 Ft összegben 100%-on teljesült.

Az iparűzési adó teljesítési százaléka 100%, befolyt 107.202.808 Ft. Gépjárműadóra befolyt 8.785.705 Ft, ami 100%-os teljesítés jelent. 2013. január 1-től a gépjárműadó 40%-a marad az önkormányzatnál, 60% a Magyar Államkincstár gépjármű beszedési számlájára kerül átutalásra.

Egyéb közhatalmi bevételeknél 100%-os teljesítéssel 320.459 Ft bevétellel zártunk.

**Működési bevételek (B4):** A 18.363.206 Ft módosított előirányzattal szemben **17.914.441 Ft** bevétel keletkezett, ez 98 %-os teljesítés. A következő bevételek kerülnek itt elszámolásra:

* Szolgáltatások bevétele B402: **8.231.498 Ft** közvetített szolgáltatások értéke B403: a bérlakások közüzemi díjai **398.644 Ft**
* Kiszámlázott általános forgalmi adó: **5.711.043 Ft**
* Kamatbevételek B408: **3.484.869 Ft** (97% a teljesítés a 2017. éviben vásárolt értékpapír kamatát is tartalmazza)
* Egyéb működési bevételek B411: **88.387 Ft**, a kéményseprési díjból, és az Emberi Erőforrások Minisztériuma által visszafizetett összegből áll

Felhalmozási bevételek

**Működési célú átvett pénzeszközök (B6):** 100%-on teljesültek 178.520 Ft-tal. Itt szerepel a

az iskolabusz hozzájárulás.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2):** Ezen a jogcímen kerültek elszámolásra a folyósított pályázati támogatási előlegek a Magyar Falu program, temető fejlesztés

3.489.368Ft, szennyvíztisztító fejlesztése 132.609.868Ft.

**Felhalmozási bevételek (B5):** Tárgyévben a 627. hrsz, Dózsa György u. 37.sz. ingatlan

értékesítésre került, ez jelenik meg a módosított előirányzathoz képest 100% -ban.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)** összesen 43%-ra teljesültek, 71.240 Ft-tal az alábbiak szerint:

* Első lakás támogatás törlesztése 10.190 Ft
* Közműfejlesztési hozzájárulás 61.050 Ft

**Finanszírozási bevételek (B8):** 100 %-os teljesítést mutat.

A megjelenő bevételek az alábbiak:

* előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 381.283.439 Ft, ebből a hivatal maradványa 3.442.819 Ft.
* államháztartáson belüli megelőlegezések 8.948.903 Ft

**Kiadások alakulása**

Működési kiadások

**A személyi juttatásokra** (K1, K2) 99%-os teljesítéssel 78.116.253 Ft került kifizetésre, az ehhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok kifizetése 93 %-kal 14.290.000 Ft kiadást jelentett a költségvetési évben. Ebből az önkormányzaton belül polgármester és a képviselők juttatásai 5.591.287 Ft, közfoglalkoztatottak bére 3.719.291 Ft, a kerékpárutak fenntartására 4.150.750 Ft-ot, város és községgazdálkodásra 2 fő részére 4.289.746 Ft, védőnői szolgáltatások ellátására 4.511.136 Ft, sportpálya tréner bérkifizetésére 120.00 Ft, a művelődési ház dolgozók juttatásaira 4.517.239 Ft összeg teljesült.

A hivatali dolgozók bértömege éves szinten járulékokkal 55.633.016 Ft. A hivatali dolgozók közé tartozik a jegyző és a kirendeltségi vezető.

**A dologi kiadások** (K3) (készletek, szolgáltatások, különféle dologi kiadások) 81%-os felhasználása biztosította a működést 123.441.831 Ft teljesítési összegben. Az önkormányzat 118.043.032 Ft-os teljesítése többek közt tartalmazza az igazgatási feladatokon elszámolt 34.348.449 Ft kiadást (iskolabusz, Litéri Hírmondó, posta és bankköltség), szennyvíz gyűjtése, tisztítása feladaton elszámolt karbantartási költségeket 904.433Ft, a közvilágításra fordított 3.406.726 Ft, város- és községgazdálkodás 2.452.567 Ft, a háziorvos alapellátás 1.521.664 Ft, a művelődési ház 13.113.437 Ft kiadásait.

A hivatal dologi kiadásai 5.388.799 Ft-ban teljesültek (irodaszerek, postaköltség, informatikai szolgáltatások, közüzemi szolgáltatások, szakmai továbbképzések).

**Az Ellátottak pénzbeli juttatásaira** (K4) 4.193.530 Ft került kifizetésre, mely a módosított előirányzat 97%-a. S*zülési segély: 750.000Ft; temetési segély 210.000Ft; lakhatást segítő 195.000Ft, ápolási 273.600Ftés egészségmegőrző támogatás 3.000Ft; egyéb települési támogatás 605.770Ft, szociális tűzifa támogatás 1.280.160Ft, tűzifa, PB gázpalack rezsicsökkentésben nem részesülők részére 876.000Ft*

**Egyéb működési célú kiadások (K5):** 131.246.921 Ft teljesítéssel 43 % arányban realizálódott.

***1. Egyéb működési célú támogatást államháztartáson belülre* 126.425.926 Ft** összegben fizettünk ki, ebből az Óvodai Nevelés és Bölcsődei Ellátás Társulásának 121.324.425 Ft-ot, a Kelet-Balatoni Térség Önkormányzati Társulása részére 468.369 Ft tagdíjat adtunk át. Itt számoltuk el a Balatonalmádi Szociális Társulásnak átadott 3.451.563 Ft-ot, a Balatonalmádi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott 377.349 Ft-ot, Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnak 224.100 Ft-ot, Emberi Erőforrások Minisztériumának 200.000 Ft-ot.

***2. Működési célú visszatérítendő kölcsönök államháztartáson kívülre rovaton nem számoltunk el kiadást.***

***3. Államháztartáson kívüli támogatásként 4.499.635 Ft került kifizetésre.***

Az egyházak támogatására 650.000 Ft-ot számoltunk el. Civil szervezetek támogatására 3.793.610 Ft került kifizetésre, ez tartalmazza a Civil Szervezetek pályázata során kötött megállapodások teljesítését, a Sportegyesület részére a pályagondnoki feladatok ellátására piac üzemeltetésére támogatást (, Sólyi Kertbarátok Egyesület, Litér Polgárőr Egyesület). Ezen a rovaton számoljuk el a Bakony és Balaton Keleti Kapuja Közhasznú Egyesület (LEADER) és a Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége részére fizetett tagdíjakat is 56.025Ft.

A felhalmozási kiadások alakulása:

A kiegyensúlyozott területi fejlődés és a térségi társadalmi-gazdasági, kulturális fejlődés előmozdítása, valamint az átfogó területfejlesztési politika alapfeladata a települési önkormányzatnak. 2019. évben megvalósult ***beruházások és felújítások*** összesen 245.055.628 Ft bruttó forgalommal jelennek meg:

**Beruházások (K6):** A 237.366.893 Ft összegű teljesítés 87%-os teljesítést jelent a 323.812.530 Ft-os módosított előirányzathoz képest.

***1. Ingatlanok beszerzése létesítése***

* Új bölcsőde építése 171.443.482 Ft
* Templom utca Mogyorós patak híd felújítása 436.045 Ft
* Védőnői épület kialakítása 41.228.277 Ft
* Kerékpárutak 1.417.631 Ft
* Töhötöm u. 1. ingatlan kerítés építés 455.000 Ft

***2. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése***

* Hintaülőke 512.241 Ft
* Új bölcsőde építése 13.773.067 Ft
* Vízmű gépház nyomásfokozó szekrény 1.380.000 Ft

**Felújítások (K7):** A 196.027.934 Ft összegű módosított előirányzat 7.688.735 Ft-ban realizálódott, ami 4%-os teljesítésnek felel meg.

***1. Ingatlanok felújítása***

* Református iskola felújítása 1.574.803 Ft
* Műfüves futballpálya felújítása 2.351.033 Ft
* Szociális bérlakás felújítása 1.787.791 Ft
* Piac oromfal deszkázás 151.575 Ft

***2. Egyéb tárgyi eszközök felújítása***

* Szivattyú felújítás 330.844 Ft
* Játszótér felújítás 117.680 Ft

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadásoknál 66.830.466 Ft-ot számoltuk el az alábbiak szerint:

* Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 7.405.855 Ft
* Litéri Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása 59.424.611 Ft

*A* ***Közös Hivatal*** *zavartalan működéséhez az önkormányzatok a finanszírozási ütemnek megfelelően biztosították a pénzügyi szükségletet. Átadásra került 59.424.611 Ft. Ebből állami feladatalapú finanszírozás 39.159.000 Ft volt. Királyszentistván Önkormányzata 4.763.000 Ft intézményfinanszírozási, 702.500 Ft jutalomalapi támogatást nyújtott. Litér Önkormányzatának hozzájárulása 14.800.111 Ft.*

**A tárgyévi maradvány**

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének konszolidált maradványa 377.168.703 Ft, ebből Litér Önkormányzat maradványa 372.073.729 Ft, a Hivatal maradványa 5.094.974 Ft.

A záró pénzkészlet 2019. december 31.-én 233.196.534 Ft.

Ebből a Litér – Királyszentistván – Sóly Szennyvízcsatorna Tulajdonközösség pénzkészlete 23.706.303 Ft, a Hivatal pénzkészlete 6.984.198 Ft, így Litér Önkormányzata 202.506.033 Ft pénzkészlettel zárta a 2019. évet.

**Vagyon alakulása**

Litér Község Önkormányzata konszolidált vagyon mérlegének 2.378.229.200 Ft a 2019. december 31-i fordulónapi főösszege. A 2018.évi mérleghez képest 205.878.476 Ft-tal nőtt a mérleg főösszeg, ami 9%-os növekedés. A vagyon növekedése a 2017,2018,2019. évben elnyelt pályázatoknak köszönhető, melyeknek megvalósítása a következő években is folytatódik.

***Eszközök:*** A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nagysága az előző évi mérleghez viszonyítva 175.200.634 Ft növekedést mutat jelenleg 1.846.192.680 Ft.

A *befektetett eszközöknél* az immateriális javak 330.000 Ft-tal csökkentek az értékcsökkenések elszámolása miatt.

A *tárgyi eszközök* vagyon növekedése 175.060.634Ft. Az önkormányzatnál a folyamatban lévő beruházások, felújítások állományi számla értéke december 31.-én 45.627.453 Ft.

A *befektetett pénzügyi eszközök* értéke változott 10.000 Ft,

A *készleteknél a* vagyonváltozás 1,3 % csökkenést mutat, a záró értéke 512.000 Ft.

A *pénzeszközök* 233.196.534 Ft egyenleget mutatnak.

*Követelésként* 225.559.610 Ft összeget tartunk nyilván, mely 155.186.459 Ft összegű növekedést jelent. Itt kerülnek kimutatásra a közhatalmi bevételek, a működési bevételek (az önkormányzat által beszedett lakbér és közüzemi számlák hátralékai) és a felhalmozási bevételek (első lakáshoz jutók visszatérítései, illetve a szennyvízcsatorna közműfejlesztési hozzájárulások) követelései. Az eszközök között 3.857.000 Ft értékben *egyéb sajátos eszközoldali elszámolást* tartunk nyilván a 2019 december havi áfabevallás 2020. évben fizetendő összegét és a kifizetésre került, de 2020. évben könyvelendő bér jellegű kiadásokat.

***Források***: A tárgyévben a *saját tőke* 1.628.255.941 Ft, ez tartalmazza a nemzeti vagyon induláskori értékét és annak változásait 1.952.439.939 Ft-tal, az egyéb eszközök induláskori értékét 149.183.034Ft, a felhalmozott eredményt -441.344.8925 Ft összegben, és a 2019.év mérleg szerinti eredményét -32.022.140 Ft-ot. Az előző évhez képest a saját tőke 32.522.140 Ft-tal csökkent, ez a tárgyévi mérlegszerinti eredmény és a befektetett pénzügyi eszköz értékesítés összegéből adódik.

Az önkormányzatnak 40.925.785 Ft *kötelezettsége* van, mely jelentős része a szennyvíztisztító telp felújítása 27.080.125 Ft, adótúlfizetés (4.6.05.584 Ft), és a 12. havi bér finanszírozási előleg (6.852.238 Ft). A *passzív időbeli elhatárolások* között tartjuk nyilván a pályázatok bevételének azt a részét melyek beruházási, illetve felhalmozási kiadásokra nyújtottak fedezetet. Ezek az összegek akkor kerülnek tényleges bevételre, mikor velük szemben költséget, azaz értékcsökkenést számolunk el a következő években. A 12.havi bér elhatárolása is itt jelentkezik, valamint a már megkapott, de még fel nem használt pályázati összegek, amelyek a következő év elején feloldásra kerülnek. Állomány mérleg fordulónapon 709.047.475 Ft, melyből a Hivatal 3.977.250 Ft-tal van jelen.

A jelenlegi maradvány felhasználás akkor válik hatékonnyá, ha azt beruházási feladatokra fordítja az önkormányzat, és így a vagyon mérlegben a saját tőke pozitív irányba történő elmozdulását eredményezi. Tartalék működési célra való felhasználása nem eredményez pozitív elmozdulást a vagyonra, ezért ennek elkerülésére törekszünk.

**Gazdálkodás értékelése**

A település 2019. évi gazdálkodásáról megállapítható, hogy a kitűzött célok az ütemtervnek megfelelően alakultak. Döntéshozók számára egyaránt nagy felelősséggel járó, fontos feladat a település fejlesztése, ennek tükrében végezte ezt a testület.

A fejlesztési program stratégiai eszközeinek ismeretében hoztuk döntéseinket, amelyek hosszabb távra, akár több ciklusra is előrevetítve tükrözik a településrendezés és településfejlesztés céljait, eszközrendszerét és a cél elérésének módját.

Az alapellátáshoz, felhalmozási kiadásokhoz, mind az egyéb feladatok ellátásához szükséges pénzügyi fedezetet biztosítani tudtuk. Az előirányzatok és a teljesítések összhangja biztosított, pénzkészletünk idén a tavalyi évhez hasonlóan alakult.

Litér, 2020.

Varga Mihály

polgármester