

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében az Önkormányzat beszámolási kötelezettségének eleget tett, a beszámoló a KGR rendszerben feladásra került, amit a Kincstár 2025. 04.24-én jóváhagyott. Az Áht. 68/B.§ (1) bekezdés c) pontja szerinti, az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentés a Kincstártól a mai napig nem érkezett meg.

A bevételek teljesítése a módosított 1.458.042/e Ft előirányzattal szemben ténylegesen 1.038.863/e Ft, ami 71,25%-os aránynak felel meg. A kiadások az előirányzathoz képest 1.010.419/e Ft-tal teljesültek, ami 69,30%-os mutatónak felel meg.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei

1. Önkormányzat működési támogatása:

2025. évi költségvetési támogatás a **64.036/e Ft**, melynek részletezése:

	e Ft
A települési önkormányzatok működésének támogatása	28270
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	31121
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3435
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	1210

II. Működési célú támogatások á.h. belülről

Az Önkormányzat 2025. évi előirányzata **7.126/e Ft**, amely 71,26 %-ban teljesült. Az összeg tartalmazza a közfoglalkoztatottak utáni bér és dologi kiadás támogatását.

III. Közhatalmi bevételek, jövedelemadók

2025. évre tervezett összeg **42.060/e Ft**, 2025. évi teljesítés **42.631/e Ft**, mely összeg tartalmazza a helyi adóbevételeket, valamint a bírságok, pótlékok összegeit.

	e Ft
Magánszemélyek jövedelemadói	9
Építményadó	1103
Iparűzési adó	13603
Telekadó	27685
Késedelmi pótlék	181
Talajterhelési díj	50

IV. Működési bevételek

Sávoly Község Önkormányzata működési bevételeinek tervezett fő összege **41.237/e Ft**, mely **34.473/e Ft**-tal teljesült, mely étkezési térítési díj bevételekből, szolgáltatási bevételekből, közvetített szolgáltatás bevételeiből adódik.

V. Felhalmozási bevételek

Az Önkormányzat 2025. évi bevétele **1.440/e Ft**, mely lakásvételár, és rendelő vételár részletekből tevődik össze.

VI. Előző évi költségvetési maradvány

2025. évben az előző évi költségvetési maradvány összege 26.261/e Ft volt.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadásai

Az Önkormányzat kiadásainak részletezése:

	e Ft
Személyi juttatás	41374
Munkaadókat terhelő járulék	4794
Dologi kiadás	55808
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2581
Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	22539
Egyéb működési célú támogatás á.h.kívülre	220
Elvonások, befizetések	1143
Felújítás	35101
Beruházás	3519

2025. működési kiadások teljesítése 971.108/e Ft, mely kiadások részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

Az ellátottak pénzbeli juttatása **2.581/e Ft**, részletezését az 2. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat beruházási kiadásának teljesítése **3.519/e Ft**, részletezését a 3. sz. melléklet tartalmazza, felújítási kiadási pedig **35.101/e Ft**-tal teljesültek a 4. sz. melléklet szerint.

Az Önkormányzat 2025. évi dologi kiadásainak fő összege **55.808/e Ft.**

A kiadások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	e Ft
Üzemeltetési anyagok	
Hajtó- és kenőanyag, Irodaszer, nyomtatvány, munkaruha, tisztítószer, egyéb	5116
Kommunikációs szolgáltatás	
Informatikai szolg.igénybevétele /Web oldal, másolás-nyomtatás, telefon, internet , TV előfizetés/	681
Közüzemi díjak	
Gázenergia , villamosenergia, víz és csatornadíj, közvilágítás	5201
Vásárolt élelmezés	
Vásárolt élelmezés	16103
Bérleti, és lízingdíj	
Bérleti díj	2002
Karbantartás, kisjavítás	
Karbantartás / gépkocsi, épület, egyéb /	1004
Közvetített szolgáltatás	
Továbbszámlázott szolgáltatás	5968
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	
Egyéb üzemelt. szolg./ üzemorvosi szolg., /	117
Egyéb szolgáltatások	
Szemétszáll., postaktg biztosítás, pénzügyi szolgáltatás , stb/	5687
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	
Működési célú előzetesen felsz.Áfa, fizetendő áfa	10393
Kamatkiadások	438
Egyéb különféle dologi kiadás, adók, díjak, műszaki vizsga, zöld kártya, stb/	2146

Vagyongazdálkodás 2025.

A vagyonkimutatás szerint az önkormányzat vagyona 2025. december 31-én 1.068.041/e Ft volt, 91.652/e Ft-tal kevesebb az előző évihez képest. A vagyon 57,39%-át a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök adják, amelyből legnagyobb nagyságrendet a tárgyi eszközök képviselik.

Az immateriális javak nettó állománya 2025. december 31-én nulla.

A tárgyi eszközök nettó értéke 2025. december 31-én 609.741/e Ft volt, melyből az önkormányzat ingatlan vagyónának nettó értéke 592.352/e Ft, 28.964/e Ft-tal több az állományváltozások eredményeként. 26.520/e Ft beruházás aktiválására került (Cspadékvíz elvezető árok, Rákóczi utcai járda, KRESZ táblák és fekvőrendőr, szórt útalap.), vagyonkezelésből visszavétel 40.879/e Ft értékben növelte a bruttó értéket. 264/e Ft selejtezés (Agroturisztikai központ játszótér) pedig csökkentette a bruttó értéket.

Az ingatlanok értékcsökkenésének változása a növekedések és csökkenések eredményeként 38.171/e Ft volt 2025. évben.

A beruházások és felújítások év végi állománya 370/e Ft volt (út felújítás műszaki dokumentációja). Az állomány 300/e Ft-tal (műszaki dokumentáció Ady utca) nőtt az előző időszakhoz képest.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 17.019/e Ft volt, 2.020/e Ft-tal csökkent az előző évihez képest az állományváltozások következtében. 3589/e Ft aktiválás (szennyvíz szivattyú átemelőbe, szárzúzó, kisértékű eszközök, konyhai tárolószekrény, informatikai eszközök), fellelt eszköz 49/e Ft (aktív hangfal), vagyonkezelésből visszavétel 2.698 /e Ft növelte a bruttó értéket. Ezen kívül 6.236/e Ft értékű értékcsökkenés elszámolására került sor, valamint 2.120/e Ft selejtezés történt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett pénzügyi eszközök 2025. évi záró állománya 3.202/e Ft volt. Ebben az állománycsoportban a részesedések vannak kimutatva.

Ez a vagyoni kör összességében 1.102/e Ft-tal nőtt az elmúlt évben. (Közvil ZRt-ben lévő részesedése után visszaírt értékvesztés).

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya az előző időszakhoz képest 28.346/ e Ft-tal nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 2025. december 31-én nulla Ft volt.

A házipénztárban és a bankszámlákon 2025. december 31-én 439.094/e Ft-ot tartott az önkormányzat. 17.175/e Ft-tal kevesebbet az előző évinél.

A lekötött betét állománya 20.000/e Ft-tal csökkent az előző évhez képest, év végi állománya 410.000/e Ft.

A 2025. évi mérlegben a követeléseket elkülönítetten kell kimutatni, költségvetési évben esedékes követelések (11.090/e Ft) és költségvetési évet követően esedékes követelések (3.606/e Ft) bontásban. Ide tartozik a közhatalmi bevételek hátraléka, lakosságnak adott visszatérítendő támogatások, kölcsönök hátraléka, a kiszámlázott, de ki nem egyenlített vevői követelések.

A költségvetési évben esedékes követelések 101.403/e Ft-tal csökkentek. Ezen belül a közhatalmi bevételek 101.710/e Ft-tal, a lakossági kölcsönök hátraléka pedig 37/e Ft-tal csökkent, a működési bevételek 344/e Ft-tal nőttek. (tovább számlázott szolgáltatások, ellátási díjak).

A költségvetési évet követően esedékes követelések 1.402/e Ft-tal csökkentek az előző időszakhoz képest. Ez a csökkenés a lakossági kölcsönök állományának csökkenése. 446/e Ft-tal szerepel még a követelések között a követelés jellegű sajátos elszámolás (dolgozóknak adott munkabérelőleg, MÁK forgótőke), 60/e Ft-tal csökkent.

Egyéb sajátos elszámolásként került kimutatásra a mérleg eszközoldalán 614/e Ft. Ebből fizetendő Áfa 15/e Ft, december havi illetmények elszámolása 599/e Ft. Az előző időszakhoz képest 36/e Ft növekedést jelent.

Az aktív időbeli elhatárolások záró állománya 249/e Ft, 6/e Ft-tal több az előző időszakhoz képest.

Az önkormányzat 2025. évi vagyonának forrása 958.595/e Ft saját tőke, 3.837/e Ft kötelezettség, 105.609/e Ft passzív időbeli elhatárolás volt.

A saját tőke 2025-ben a 2014. évvel egyezően a nemzeti vagyon induláskori értékéből (763.005 Ft), a nemzeti vagyon változásaiból 319/e Ft), egyéb eszközök induláskori értékéből és változásaiból (9.419/e Ft), a felhalmozott eredményből (283.606/e Ft), valamint a mérleg szerinti eredményből tevődött össze -97.754/e Ft). A saját tőke 76.273/e Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

A kötelezettségeket a követelésekkel egyezően költségvetési évben esedékes kötelezettségekre (nulla Ft) és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségekre (2.142/e Ft) bontva kellett kimutatni. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek 142/e Ft-tal csökkentek. Ez a csökkenés a dologi kiadások (szállítók felé történő tartozás) csökkenése.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 84/e Ft-tal nőttek az előző időszakhoz képest. Ezen belül 335/e Ft-tal csökkent a dologi kiadások összege (szállítók), 172/e Ft-tal nőtt a személyi juttatásokra elszámolt kötelezettség. Ez a reprezentációs kiadások adóvonzata. Az államháztartáson belüli megelőlegezés miatti visszafizetési kötelezettség 247/e Ft-tal nőtt.

Kötelezettségjellegű sajátos elszámolásként szerepel még a mérleg forrás oldalán 1.695/e Ft (helyi adó túlfizetések), mely 17/e Ft-tal kevesebb az előző évinél.

A passzív időbeli elhatolás 2025.december 31-i záró állománya 15.305/e Ft-tal kevesebb mint az előző időszakban. Ezen belül a költségek, ráfordítások állománya 1.483/e Ft-tal kevesebb, a halasztott eredményszemléletű bevételek 13.822/e Ft-tal csökkentek. Itt jelenik meg a fejlesztési célra kapott támogatások összege.

Sávoly, 2025. 04. 03.

Schuller Tibor
polgármester