

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd Hősök tere 2.

Előterjesztés

Tárgy: Beszámoló Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadási rendelet elfogadása

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a rendelet képviselő-testület elé terjesztést követően harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módjára, tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvezetési kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019.évi költségvetését a képviselő-testület a 7/2019.(II.11.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.448.656.706 Ft bevétellel, 1.566.587.687 Ft kiadással, 117.930.978 Ft forráshiánnyal. Az évközbeni módosítások után a 2019. évi költségvetési főösszeg 4.383.930.982 Ft.

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása:

- Módosított bevételi előirányzat: 4.383.930.982 Ft
- Bevételek teljesítése: 4.587.848.115 Ft
- Bevételek teljesítése: 105 %.

- Módosított kiadási előirányzat: 4.383.930.982 Ft
- Kiadások teljesítése: 2.447.644.474 Ft
- Kiadások teljesítése: 56 %.

A bevétel-kiadás különbözete: 2.140.203.641 Ft.

A rendelet-tervezet 1.melléklete költségvetési szervenként és az önkormányzatra vonatkozóan, valamint összesen tartalmazza a kiadásokat és bevételeket főbb jogcímenként (rovatonként).

Az 1/1-1/6. mellékletek az 1.melléklet adatainak költségvetési szervenkénti és önkormányzatra vonatkozó részletezését tartalmazzák. Az 1/7-1/14. táblázatokban további részletezések láthatók, valamint a fejlesztési kiadásokat, a tartalék alakulását és a maradványt mutatjuk be.

Bevételek alakulása:

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzat jogcím az önkormányzatnál a költségvetési támogatásokat, valamint az egyéb működési célú támogatások bevételeit tartalmazza. Az egyéb működési célú támogatások 360.966.668 Ft összegében az EU-s programokra átvett 126.542.314 Ft működési támogatás, az egészségügyi feladatok finanszírozására átvett 92.241.400 Ft támogatás, a közmunkaprogram 125.590.749 Ft támogatása, valamint a Zengő Óvoda EU-s programra átvett 6.000.000 Ft támogatása teszi ki a legnagyobb részt. (1/8.melléklet) Önkormányzati szinten összevontan a működési célú támogatások 2019. december 31-ig 108 %-ra teljesültek.

Közhatalmi bevételek kiemelt előirányzat jogcím a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó, valamint a talajterhelési díj bevételeit tartalmazza. Iparüzési adó bevétel 456.063.894 Ft, ez 157 %-os teljesítést jelent az előirányzathoz képest. (1/10. melléklet) A bevételeket növeli a 46.105.312 Ft összegű adó-túlfizetés. Enélkül 141 %-os a teljesítés.

A tervezett gépjárműadó 106 %-a teljesült.

A talajterhelési díj bevétel 1.474.725 Ft, ami 74 %-os teljesítést mutat.

Egyéb közhatalmi bevételek: az igazgatási szolgáltatási díjbevétel, valamint a pótlékbevétel az önkormányzatnál 1.303.759 Ft, szabálysértés, környezetvédelmi bírság, egyéb bírság bevétel önkormányzatot megillető része 1.204.772 Ft.

A közhatalmi bevételek teljesítése összességében 57 %-os.

Működési bevételek kiemelt előirányzati jogcímen önkormányzati szinten 147.442.632 Ft bevétel folyt be, ez 117 %-os teljesítés. A Bölcsőde működési bevételeinek 96 %-át, a Könyvtár a működési bevételeinek 98 %-át, a Zengő Óvoda a működési bevételeinek 96 %-át, a Polgármesteri Hivatal 100 %-át, az Önkormányzat a 122 %-át szedte be az előirányzathoz képest. Az intézményi ellátási díjak 105 %-ra teljesültek, a közvetített szolgáltatások 109 %-ra, az áfa visszatérítés 121 %-ra.

A **felhalmozási célú támogatások** kiemelt előirányzati jogcímen az önkormányzat 278.573.049 Ft uniós forrásból finanszírozott költségvetési támogatást kapott.

Felhalmozási bevételek kiemelt előirányzati jogcímen ingatlan értékesítésből 6.063.000 Ft, egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből 225.000 Ft összeg folyt be.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a szennyvíz hálózat fejlesztési érdekeltségi hozzájárulása jelenik meg 86.000 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek között maradvány igénybevétele címen a 2018.évi maradvány felhasználása szerepel 2.298.047.295 Ft összegben, valamint az Áht. 78.§ (4) bekezdésében meghatározott államháztartáson belüli megelőlegezések összege.

Kiadások alakulása:

A kiadások között 35 %-os részarányt kitevő **bérek és járulékai** teljesítése összességében 96 %-os. Valamennyi költségvetési szerv tény adata az előirányzat alatti.

A **dologi kiadások** 82 %-ra teljesültek. Az étkeztetési kiadások teljesítése mind az óvodában, mind az önkormányzatnál 98 %-os. Önkormányzati szinten a készletbeszerzési kiadások címen 58 %, valamint a szolgáltatási kiadások címen a tervezett összeg 76 %-a jelenik meg kiadásként.

Összességében ugyanaz elmondható, mint a 2018.évi zárszámadás esetében, hogy mind a személyi kiadásoknál, mind pedig a dologi kiadásoknál az alacsony teljesítés oka, hogy az uniós pályázatok kiadásai csak részben teljesültek, a pályázatok több évre elhúzódó teljesítése miatt.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címen az önkormányzat által folyósított segélyek jelennek meg. A kifizetett rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli támogatása teljesítése 0, mert jogszabályi változás miatt ezeket a kiadásokat átfutó tételként kell könyvelni. (1/9.melléklet) Az önkormányzati rendeletben szabályozott, kifizetett segélyek az előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek.

Az **egyéb működési célú kiadások** 96 %-ra teljesültek. Ezek elsősorban a különböző szervezeteknek nyújtott támogatásokat, ezek kifizetése összességében az előirányzott ütemezésben teljesült. Itt jelentkezik a Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás és intézménye finanszírozására átadott pénzeszköz. (1/7. melléklet) Ezen a soron jelenik meg a tartalék összege is, valamint a visszafizetett uniós pályázat összege.

A **felhalmozási kiadások** 2019.évi teljesülése 16 %-os. (1/12. melléklet) Ennek oka szintén az, hogy az előirányzatok legnagyobb része a pályázatok kapcsán valósul meg a következő években.

A **beruházások** között az uniós pályázatokhoz kapcsolódó ingatlanok és az informatikai eszközök beszerzése, a közmunka programhoz fűnyírók, vetőgép, talajmaró vásárlása, a VI.számú háziorvosi körzet és védőnői körzet bútorainak, a szükséges orvosi eszközök megvásárlása valósult meg.

A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsődébe fa homokozó vásárlása, a Madarász József Könyvtárnál informatikai eszközök, a Zengő Óvodában az új csoportszoba felszerelésének beszerzése történt.

Felújításként a Fejérvíz bérleti díjból elvégzett felújítások, járdák felújítása, pályázati támogatásból a sárszentmiklósi orvosi rendelő energetikai és teljes felújítása, a Művelődési Ház felújítása, valamint szintén pályázat keretében a Zengő Óvoda tetőfelújítása valósult meg.

A zárszámadás részét képezi a tartalék alakulásának bemutatása, mely igénybevételét a 1/13. melléklet mutatja.

Bankszámla egyenlegek, pénzkészlet év végi állománya együttesen 2.128.057.347 Ft.

Az önkormányzat tárgyévi maradványának összege 2.140.203.641 Ft.

A maradvány megállapítása az 1/14. mellékleten látható. A szabad maradvány összegét tovább csökkenti a Kincstári támogatás 2019. évi visszafizetésének összege, az OEP számlán lévő maradvány, a környezetvédelmi alap maradványa, az uniós pályázati összegek, az

államháztartáson belüli megelőlegezés összege, az adótúlfizetések és a Start Mezőgazdaság Program bevételének maradványa.

A **finanszírozási kiadások** az intézményfinanszírozásokat, a fejlesztési hitel 2019-ben visszafizetett részét és a 2018. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összegét tartalmazzák.

Az intézményi, a hivatali és a közfoglalkoztatotti létszámot a 2. melléklet mutatja. A köztisztviselői és a közalkalmazotti létszám 2019-ben a tervezettel azonos, a melléklet a közfoglalkoztatottak éves átlagát mutatja.

Az önkormányzat hitelállományának alakulásáról a 3. melléklet tájékoztat. A hitelállomány a tanuszoda beruházás előkészületeihez felvett hitel fennmaradó részét tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 4. melléklet mutatja.

Az EU-s forrásból megvalósuló projektekről az 5. melléklet tájékoztat. Ezen a mellékleten látható, hogy a legtöbb pályázathoz kapcsolódó bevétel megérkezett, viszont a kiadások egy része került ez idáig kifizetésre. Ezek megvalósítása áthúzódik a 2020. és az azt követő évekre.

Az önkormányzati vagyon, az eszközök és források alakulását a 6. melléklet mutatja. Az önkormányzati vagyon főösszege az előző évhez képest növekedett az uniós pályázatokhoz kapcsolódó beruházásoknak köszönhetően.

A követelések, kötelezettségek állománya jelentősen nem változott.

Önkormányzatunk az alábbi gazdasági társaságban rendelkezett részesedéssel 2019. december 31-én:


<i>Megnevezés</i>	<i>Névérték Ft</i>
DÉSZOLG ZRT.	4.300.000

Az Önkormányzat részvényei 2019. december 31-én:

<i>Megnevezés</i>	<i>Névérték Ft</i>
OTP NyRt.	9.000
ELMŰ NyRt	4.520.000
FORRÁS NyRt	14.000
FEJÉRVÍZ ZRT.	3.200.000
Közép Duna Vid.Hull.gaz.Vagyonkez.ZRt.	202.000

A könyvvizsgáló a beszámoló felülvizsgálatát elvégezte, a csatolt jelentés szerint elfogadásra ajánlja.

Sárbogárd, 2020-05-27.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város Önkormányzat
Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Sárbogárd Város Önkormányzat
Polgármestere
.../2020.(.....) önkormányzati rendelete

Sárbogárd Város Önkormányzatának 2019. évi zárszámadásáról

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvénye 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed Sárbogárd Város Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek teljesítése

2. § (1) A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési beszámolóját

4 383 930 982 Ft módosított bevételi előiránnyal és
4 587 848 115 Ft bevételi teljesítéssel, valamint
4 383 930 982 Ft módosított kiadási előiránnyal és
2 447 644 474 Ft kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben
részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével.

(2) Az Önkormányzat számlaegyenlegét a Képviselő-testület 2 124 824 685 Ft-tal, a Polgármesteri Hivatal számlaegyenlegét 1 875 808 Ft-tal, a Városi Bölcsőde számlaegyenlegét 394 277 Ft-tal, a Zengő Óvoda számlaegyenlegét 502 819 Ft-tal, a Madarász József Városi Könyvtár számlaegyenlegét 459 758 Ft-tal hagyja jóvá.

(3) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2019. évi teljesítésből a Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat a 1/12. melléklet szerint részletezett beruházási feladatokra 28 948 199 Ft-tal, a felújítási feladatokra 237 157 303 Ft-tal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2019. évi teljesítéséből a kiadási kiemelt előirányzatokat önkormányzati szinten az alábbiak szerint állapítja meg :

a) működési kiadások kiemelt előirányzatokénti teljesítése:

-személyi juttatás	714 189 356 Ft
-munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás	132 474 088 Ft
-dologi kiadások	520 484 777 Ft
-ellátottak pénzbeli juttatásai	34 106 569 Ft

-egyéb működési célú kiadások 738 543 774 Ft

b) felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatokénti teljesítése:

-beruházások: 28 948 199 Ft

-felújítások: 237 157 303 Ft

-egyéb felhalmozási kiadások: 0 Ft.

3. § A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2019. évi bevételi teljesítésekből az egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól háziorvosi ellátásra 49 498 500 Ft, fogorvosi alapellátásra 9 898 200 Ft, védőnői feladatra 31 737 500 Ft, iskolaegészségügyi ellátásra 1 107 200 Ft teljesült.
4. § A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek 2019. évi költségvetési maradványát a 1/14. melléklet szerint hagyja jóvá.
Önkormányzati szinten jóváhagyott maradvány összege 2 140 203 641 Ft.
5. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervek feladatellátásához foglalkoztatottak létszámát a Képviselő-testület a rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. § A Képviselő-testület a 2019. évi december 31-i hitel állományát a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. § A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzat 2019.évi közvetett támogatásait kedvezményezettként és összességében a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. § A Képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap 2019.évi bevételét, - mely összeg a talajterhelési díjból és a környezetvédelmi bírságból folyt be - 1 409 945 Ft-tal hagyja jóvá.
9. § A Képviselő-testület az Európai uniós támogatással megvalósuló programok forrásösszetételét a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Önkormányzati vagyon

10. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi egyszerűsített mérlegét a 6. mellékletnek megfelelően fogadja el.
11. § A képviselő-testület az önkormányzat 2019. december 31-i fordulónapi mérlegében az eszközök és források egyező főösszegét 5 558 660 916 Ft-tal elfogadja.
12. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyonát - az 7. melléklet – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján bruttó értéken 4 720 958 090 Ft-tal állapítja meg.

4. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Sárbogárd Város Önkormányzat 2019.évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II.11.) önkormányzati rendelete.

Sárbogárd, 2020. május

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Dr Venicz Anita
jegyző

Kihirdetve: 2020.

Dr Venicz Anita
jegyző

**Sárbogárd Város önkormányzatának 2019. évi költségvetése teljesítése
Az egységes rovarendrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként**

	Sárbogárdi Hírszavirág	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Hitevel	Sárbogárd Város Önkormányzat	Összesen
K1. Személyi juttatások	31 105 319	15 041 267	219 674 992	182 593 889	294 379 497	743 162 731
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 162 071	2 895 279	46 393 860	36 979 169	46 618 721	139 139 542
K3. Dologi kiadások	7 940 560	11 204 465	95 244 853	40 337 022	478 270 535	633 031 951
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					40 000 000	40 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások					34 106 569	34 106 569
K6. Beruházási kiadások	320 000	526 670	1 702 757	9 284 630	738 543 774	1 075 312 312
K7. Felújítások					1 456 269 857	1 456 269 857
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					243 440 050	243 440 050
K1-8. Költségvetési kiadások	45 527 950	29 692 273	363 016 462	269 194 710	1 701 025 555	4 342 190 574
K9. Finanszírozási kiadások					704 013 715	704 013 715
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	45 527 950	29 692 273	363 016 462	269 194 710	2 405 039 270	4 383 930 982
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			6 000 000	10 544 705	1 272 307 237	1 288 851 942
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					314 833 319	314 833 319
B3. Közhatalmi bevételek					335 000 000	335 000 000
B4. Működési bevételek	1 632 769	1 415 000	5 560 249	16 857 500	99 892 573	125 579 026
B5. Felhalmozási bevételek				65 000	1 534 400	1 534 400
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	220 000				19 800 000	20 020 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					86 000	86 000
B1-7. Költségvetési bevételek	1 852 769	1 415 000	11 560 249	27 467 205	2 043 367 529	2 085 883 687
B8. Finanszírozási bevételek	43 675 181	28 277 273	351 703 485	241 727 505	2 294 937 158	2 298 047 295
- Központi, irányított szervei támogatás	43 529 504	27 934 160	351 434 083	239 375 500	2 294 937 158	2 298 047 295
- Költségvetési maradvány	145 677	343 113	269 402	2 351 945		2 351 945
- Államháztartáson belüli megelőlegezések					37 811 001	37 811 001
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	45 527 950	29 692 273	363 263 734	269 194 710	4 542 457 301	4 383 930 982

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde 2019. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI HÁRSFAVIRÁG BÖLCSŐDE ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2019.évi előirányzat	2019.évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11		
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyon típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3		
Működési bevételek	B4	1 632 769	1 561 505
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	220 000	220 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	220 000	220 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 852 769	1 781 505
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		
Felhalmozási bevételek	B5		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 852 769	1 781 505
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-43 355 181	-43 152 916
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-320 000	-320 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	145 677	145 677
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervek támogatás	B816	43 529 504	43 529 504
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	43 675 181	43 675 181
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	43 675 181	43 675 181
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		45 527 950	45 456 686