

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd Hősök tere 2.

Előterjesztés

Tárgy: Beszámoló Sárbogárd Város Önkormányzat 2020. 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 alrendszeréhez 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 2020.évi költségvetését a képviselő-testület a 3/2020.(II.27.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.525.315.590 Ft bevétellel, 1.675.315.590 Ft kiadással, 150.000.000 Ft forráshiánnyal. Az évközbeni módosítások után a 2020. évi költségvetési főösszeg 4.479.529.125 Ft.

Sárbogárd Város Önkormányzat 2020. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása:

- Módosított bevételi előirányzat: 4.479.529.125 Ft
- Bevételek teljesítése: 4.457.871.169 Ft
- Bevételek teljesítése: 100 %.

- Módosított kiadási előirányzat: 4.479.529.125 Ft
- Kiadások teljesítése: 1.922.583.994 Ft
- Kiadások teljesítése: 43 %.

A bevétel-kiadás különbözete: 2.535.287.175 Ft.

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

Az 2-13. mellékletek az 1.melléklet adatainak költségvetési szervenkénti és önkormányzatra vonatkozó részletezését tartalmazzák. Az 14-21. 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 264.754.074 Ft összegében a központi költségvetésből átvett 20 047 500 Ft támogatás, az EU-s programokra átvett 78.162 656 Ft működési támogatás, az egészségügyi feladatok finanszírozására átvett 101.256.660 Ft támogatás, a közmunkaprogram 65.287.258 Ft támogatása teszi ki. (15.melléklet) Önkormányzati szinten összevontan a működési célú támogatások 2020. december 31-ig 100 %-ra teljesültek.

Közhatalmi bevételek kiemelt előirányzat jogcím a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó, valamint a talajterhelési díj bevételeit tartalmazza. Iparüzési adó bevétel 349.888.586 Ft, ez 100 %-os teljesítést jelent az előirányzathoz képest. (17. melléklet) 2020.július 1-től megszűnt az adófeltöltési kötelezettség. Valamint egy nagyobb adófizetőknek 30 milliós nagyságrendű adókülönbözetet számoltunk el. Az adóbehajtási tevékenységet folytatni nem tudtuk, mivel végrehajtási moratórium állt fenn a veszélyhelyzet megszűnéséig.

Az önkormányzatnak gépjárműadó-bevétele nem volt, mivel a gépjárműadó 2020.január 1-től a járvány elleni védekezési alap bevételeit képezi.

A talajterhelési díj bevétel 1.813.232 Ft, ami 91 %-os teljesítést mutat.

Egyéb közhatalmi bevételek: az igazgatási szolgáltatási díjbevétel, valamint a pótlékbevétel az önkormányzatnál 1.434.922 Ft, szabálysértés, környezetvédelmi bírság, egyéb bírság bevétel önkormányzatot megillető része 895.355 Ft.

A közhatalmi bevételek teljesítése összességében 83 %-os.

Működési bevételek kiemelt előirányzati jogcímen önkormányzati szinten 146.721.760 Ft bevétel folyt be, ez 100 %-os teljesítés. A Bölcsőde működési bevételeinek 98 %-át, a Könyvtár a működési bevételeinek 100 %-át, a Zengő Óvoda a működési bevételeinek 98 %-át, a Polgármesteri Hivatal 100 %-át, az Önkormányzat a 100 %-át szedte be az előirányzathoz képest. Az intézményi ellátási díjak 98 %-ra teljesültek, a közvetített szolgáltatások 99 %-ra, az áfa visszatérítés 100 %-ra.

A **felhalmozási célú támogatások** kiemelt előirányzati jogcímen az önkormányzat felhalmozási célú támogatásként 178 972 797 Ft támogatást, 381.495.000 Ft uniós forrásból finanszírozott költségvetési támogatást kapott.

Felhalmozási bevételek kiemelt előirányzati jogcímen ingatlan értékesítésből 13.531.950 Ft, egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből 690.540 Ft összeg folyt be. Az ELMŰ részvények értékpapír piacról való kivételéből 4 520 000 Ft bevétel keletkezett.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a szennyvíz hálózat fejlesztési érdekeltégi hozzájárulása jelenik meg 198.000 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek között maradvány igénybevétele címen a 2019.évi maradvány felhasználása szerepel 2.079.405.719 Ft összegben, valamint az Áht. 78.§ (4) bekezdésében meghatározott államháztartáson belüli megelőlegezések összege.

Kiadások alakulása:

A kiadások között 35 %-os részarányt kitevő **bérek és járuléka**i teljesítése összességében 99 %-os. Valamennyi költségvetési szerv tény adata az előirányzat alatti.

A **dologi kiadások** 97 %-ra teljesültek. Az étkeztetési kiadások teljesítése mind az óvodában, mind az önkormányzatnál 99 %-os. Önkormányzati szinten a készletbeszerzési kiadások címen 96 %, valamint a szolgáltatási kiadások címen a tervezett összeg 98 %-a jelenik meg kiadásként.

Összességében ugyanaz elmondható, mint a 2019.évi zárszámadás esetében, hogy mind a személyi kiadásoknál, mind pedig a dologi kiadásoknál az alacsonyabb 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. (16.melléklet) Az önkormányzati rendeletben szabályozott, kifizetett segélyek az előirányzathoz képest 99 %-ban teljesültek.

Az **egyéb működési célú kiadások** 33 %-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. (14. melléklet) Ezen a soron jelenik meg a tartalék összege is, valamint a visszafizetett uniós pályázat összege.

A **felhalmozási kiadások** 2020.évi teljesülése 11 %-os. (19. 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 pótkocsi vásárlása, a háziorvosi körzetben és védőnői körzetben kazán cseréje, orvosi eszközök vásárlása, a Fejérvíz bérleti díjából szennyvízrendszer felújítás valósult meg.

A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsődébe fa játék mozdony és kerti játékok, fűnyíró gép és étkező garnitúra vásárlása, a Madarász József Könyvtárnál informatikai eszközök, a Zengő Óvodában udvari játékok, ágytároló és porszívó vásárlása történt.

Felújításként a Fejérvíz bérleti díjból elvégzett felújítások, útfelújítás, a Mészöly Géza Iskolában a konyha épület tetőjének cseréje, valamint pályázati forrásból önkormányzati ingatlanok felújítása valósult meg.

A zárszámadás részét képezi a tartalék alakulásának bemutatása, mely igénybevételét a 20. melléklet mutatja.

Bankszámla egyenlegek, pénzkészlet év végi állománya együttesen 2.530.767.043 Ft.

Az önkormányzat tárgyévi maradványának összege 2.535.287.175 Ft.

A maradvány megállapítása az 21. mellékleten látható. A szabad maradvány összegét tovább csökkentti a Kincstári támogatás 2020. évi visszafizetésének összege, az OEP számlán lévő maradvány, a környezetvédelmi alap maradványa, az uniós pályázati összegek, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, és az adótúlfizetések.

Az önkormányzat és intézményei eredmény-kimutatását a 22. melléklet mutatja be.

A **finanszírozási kiadások** az intézményfinanszírozásokat, a fejlesztési hitel 2020-ben visszafizetett részét és a 2019. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összegét tartalmazzák.

Az intézményi, a hivatali és a közfoglalkoztatotti létszámot a 23. melléklet mutatja. A köztisztviselői és a közalkalmazotti létszám 2020-ben a tervezettel azonos, a melléklet a közfoglalkoztatottak éves átlagát mutatja.

Az önkormányzat hitelállományának alakulásáról a 24. melléklet tájékoztat. A hitelállomány a tanuszoda beruházás előkészületeihez felvett hitel fennmaradó részét tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 25. melléklet mutatja.

Az EU-s forrásból megvalósuló projektekről az 26. 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 2021. és az azt követő évekre.

Az önkormányzati vagyon, az eszközök és források alakulását a 27. 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 2020. december 31-én:

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

Az Önkormányzat részvényei 2020. december 31-én:

| <i>Megnevezés</i> | <i>Névérték Ft</i> |
|--|--------------------|
| OTP NyRt. | 9.000 |
| 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, 2021-05-07.

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város Önkormányzat
Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Sárbogárd Város Önkormányzat
Polgármestere
.../2021.(.....) önkormányzati rendelete

Sárbogárd Város Önkormányzatának 2020. 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. § 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 2020. évi költségvetési beszámolóját

4 479 529 125 Ft módosított bevételi előirányzattal és
4 457 871 169 Ft bevételi teljesítéssel, valamint
4 479 529 125 Ft módosított kiadási előirányzattal és
1 922 583 994 Ft kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben
részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével,

a Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde bevételei és kiadásai teljesítését a 2. és a 3. melléklet szerint, a Madarász József Városi Könyvtár bevételei és kiadásai teljesítését a 4. és az 5. melléklet szerint, a Sárbogárdi Zengő Óvoda bevételei és kiadásai teljesítését a 6. és a 7. melléklet szerint, a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai teljesítését a 8. és a 9. melléklet szerint, a Sárbogárd Város Önkormányzat bevételei és kiadásai teljesítését a 10. és a 11. melléklet szerint, az önkormányzat és az intézmények összesített bevételei és kiadásai teljesítését a 12. és a 13. melléklet szerint hagyja jóvá,

Sárbogárd Város Önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése teljesítését a 14. melléklet szerint, a támogatások és kölcsönök bevételei teljesítését a 15. melléklet szerint, a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások teljesítését a 16. melléklet szerint, a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek teljesítését a 17. melléklet szerint, az irányító szervek támogatások folyósítása teljesítését a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat számlaegyenlegét a Képviselő-testület 2 522 449 439 Ft-tal, a Polgármesteri Hivatal számlaegyenlegét 6 655 294 Ft-tal, a Városi Bölcsőde számlaegyenlegét 488 088 Ft-tal, a Zengő Óvoda számlaegyenlegét 769 122 Ft-tal, a Madarász József Városi Könyvtár számlaegyenlegét 405 100 Ft-tal hagyja jóvá.

(3) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2020. évi teljesítésből a Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat a 19. melléklet szerint részletezett beruházási feladatokra 32 492 955 Ft-tal, a felújítási feladatokra 201 075 588 Ft-tal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2020. évi teljesítéséből a kiadási kiemelt előirányzatokat önkormányzati szinten az alábbiak szerint állapítja meg :

a) működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti teljesítése:

| | |
|--|----------------|
| -személyi juttatás | 696 270 743 Ft |
| -munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás | 118 517 276 Ft |
| -dologi kiadások | 434 680 747 Ft |
| -ellátottak pénzbeli juttatásai | 45 659 732 Ft |
| -egyéb működési célú kiadások | 348 573 036 Ft |

b) felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonkénti teljesítése:

| | |
|-------------------------------|----------------|
| -beruházások: | 32 492 955 Ft |
| -felújítások: | 201 075 588 Ft |
| -egyéb felhalmozási kiadások: | 0 Ft. |

3. § A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2020. évi bevételi teljesítésekből az egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól háziorvosi ellátásra 55 599 400 Ft, fogorvosi alapellátásra 7 755 200 Ft, védőnői feladatra 33 729 000 Ft, iskola-egészségügyi ellátásra 899 800 Ft, foglalkozás-egészségügyi alapellátásra pedig 3 261 700 Ft teljesült.

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek 2020. évi költségvetési maradványát a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.
Önkormányzati szinten jóváhagyott maradvány összege 2 535 287 175 Ft.
Az önkormányzat 2020.évi általános- és céltartalékát a 20. melléklet szerint, az önkormányzat és az intézmények eredmény-kimutatását a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervek feladatellátásához foglalkoztatottak létszámát a Képviselő-testület a rendelet 23. melléklete szerint hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület a 2020. évi december 31-i hitel állományát a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzat 2020.évi közvetett támogatásait kedvezményezettként és összegszerűen a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A Képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap 2020.évi bevételét, - mely összeg a talajterhelési díjból és a környezetvédelmi bírságból folyt be - 1 873 232 Ft-tal hagyja jóvá.

9. § A Képviselő-testület az Európai uniós támogatással megvalósuló programok forrásösszetételét a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Önkormányzati vagyon

- 10. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi egyszerűsített mérlegét a 27. mellékletnek megfelelően fogadja el.
- 11. §** A képviselő-testület az önkormányzat 2020. december 31-i fordulónapi mérlegében az eszközök és források egyező főösszegét 6 054 229 530 Ft-tal elfogadja.
- 12. §** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyonát - az 28. melléklet – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján bruttó értéken 4 774 668 366 Ft-tal állapítja meg.

4. Záró rendelkezések

- 13. §** Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Sárbogárd, 2021. május 20.

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Dr Venicz Anita
jegyző

Kihirdetve: 2021.

Dr Venicz Anita
jegyző