

BÉLMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

5./2021. (V.26.) önkormányzati rendelete

Bélmegyer Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének teljesítéséről (zárszámadásról)

Tervezet

Bélmegyer Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés alapján kihirdetett veszélyhelyzetben Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében, - az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. évi költségvetéséről szóló **4/2020(III.12.) számú önkormányzati rendeletének végrehajtásáról** (zárszámadás) következőket rendeli el:

1. §

A képviselő-testület Bélmegyer Község Önkormányzata 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, - a szöveges indoklást és a csatolt számszaki mellékleteket jóváhagyja.

A 2020. évi költségvetésről szóló többször módosított rendelet (továbbiakban: Kvr.) végrehajtását

752 634 ezer forint bevétellel és

497 450 ezer forint kiadással

az *1. mellékletben* foglalt részletezés szerint állapítja meg.

2. §

A képviselő-testület az önkormányzata és intézménye **bevételeit** a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzata és intézménye **kiadásait** a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A képviselő-testület az önkormányzata 2020. évi **létszámadatait** a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A képviselő-testület az önkormányzata **beruházási kiadásait** 10 966 eFt összeggel, a **felújítási kiadásait** pedig 278 254 eFt összeggel, az 5. melléklet szerinti részletezéssel fogadja el.

6. §

A képviselő-testület az intézmények 2020. évi **pénzellátását** a 6. melléklet szerint jóváhagyja.

7. §

A képviselő-testület a **pénzeszköz átadásokat** a 7. melléklet szerint fogadja el.

8. §

A képviselő-testület a **működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások** 2020. évi alakulását bemutató mérleget a 8. melléklet szerinti részletezéssel fogadja el.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzata **több éves kihatással járó feladatait** éves bontásban a 9. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

10. §

A képviselő-testület az **Európai Unió**s forrásból megvalósuló **projektek** bevételeinek és kiadásai, valamint EU-s projektekhez történő hozzájárulások támogatására kifizetett összegek 2020. évi adatait a 10. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

11. §

A képviselő-testület a **közvetett támogatásokat**, tartalmazó kimutatást a 11. melléklet szerint fogadja el.

12. §

A képviselő-testület a négy évet átölelő **pénzforgalmi mérlegét** a 12. melléklet szerint fogadja el.

13. §

A képviselő-testület az önkormányzata 2020. évi eszközeit és forrásait tartalmazó **egyszerűsített mérlegét** a 13. melléklet szerint állapítja meg.

14. §

A Képviselő-testület az önkormányzata 2020. évi **mérleg szerinti eredményét** a 14. melléklet szerint állapítja meg.

15. §

A képviselő-testület az önkormányzata 2020. évi **maradványkimutatását** a 15. melléklet szerinti kimutatásnak megfelelően hagyja jóvá.

16. §

A képviselő-testület az **immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának** alakulását a 16. melléklet szerint fogadja el.

17. §

A képviselő-testület a 2020. évi **részesedések** alakulását a 17. melléklet szerint fogadja el.

18.§

A képviselő-testület a 2020. évi **vagyonkimutatását** a 18. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

19. §

A képviselő-testület a 2020. évi **saját bevételeinek alakulását** a 19. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

20. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Bélmegyer Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. évi költségvetéséről szóló **4/2020(III.12.)** önkormányzat rendelet.

Bélmegyer, 2021. május 26.



Pérecz Sándor
polgármester



dr. Baji Mihály
jegyző nevében és megbízásából
Sós Ádám kirendeltségvezető



Előzetes hatásvizsgálat

a Bélmegyer Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetésének teljesítéséről (zárszámadás) szóló 5./2021. (V.26.) rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelettervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi gazdasági hatása:

A jelen költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2020. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző.

Környezeti, egészségi körülmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A zárszámadási rendelet tervezet annak mellékletei és szöveges indoklása átfogóan határozták meg a 2020. évi feladatellátásokat, a feladatellátások során felmerülő adminisztratív terheket. Az adminisztráció erősítése abból a szempontból is indokolt, hogy a közpénzek felhasználása még fokozottabban átláthatóbb legyen, illetve, hogy a törvényességi előírásoknak eleget tegyen az önkormányzat.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§ (1)-(2) bekezdései, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet (Áhsz.), valamint a Bélmegyer Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020 (III.12.) számú rendelet.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Ennek elmaradása esetén, az önkormányzat nem tenne eleget törvényi kötelezettségeknek. Ez maga után vonja az állami hozzájárulások esetleges felfüggesztését, zárolását.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

A rendelet-tervezet összeállításának tárgyi, személyi, szervezeti feltételei rendelkezésre álltak.

Indoklás

Bélmegyer Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. évi költségvetésének teljesítéséről (zárszámadás) szóló 5./2021. (V.26.) számú rendeletéhez

Általános indoklás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.) 91. § (1) bekezdése értelmében „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

A törvény 91 § (2) bekezdése értelmében, „A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a *képviselő-testület részére tájékoztatásul* a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. § a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A törvényi előírásoknak megfelelően a beszámoló a 2020. december 31-ig történt bevételi és kiadási teljesítések alapján került összeállításra. A „módosított előirányzat” a jogszabálynak megfelelően megegyezik a Magyar Államkincstár által elfogadott adatokkal és a Képviselő-testület utolsó módosítását magába foglaló 2020. évi költségvetési rendelet adataival.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Az elmúlt évi gazdálkodásunk egész évben kiegyensúlyozottnak tekinthető. Pénzellátási problémák nem merültek fel.

Általánosságban elmondható, hogy az önkormányzati feladatellátást zökkenőmentesen biztosítani tudtuk.

A helyi közszolgáltatások körében az önkormányzati kötelezően ellátandó feladatok gondoskodtunk a helyi közutak fenntartásáról a köztemető fenntartásáról, a közvilágításról, a településtisztaságról. Biztosítottuk a gyermekek óvodai nevelését, az intézményi gyermekétkeztetést, a szünidei gyermekétkeztetést. Önként vállalt feladatként biztosítjuk az orvosi ügyelet igénybevételét is.

Az Önkormányzat működéséhez szükséges bevételi forrást a központi költségvetésből biztosított feladatfinanszírozási rendszer keretében biztosított állami támogatás jelenti. Az állam támogatást biztosít a településüzemeltetéshez, az óvodai ellátáshoz a gyermekétkeztetéshez, a közművelődéshez. A szociális kifizetésekre is rendelkezésre áll a kiadások forrása. A nyári gyermekétkeztetés biztosítására is érkezik állami forrás a településre.

Az önkormányzat további bevételi forrása az intézményi működési bevétel, melyek a szolgáltatások díjbevételeit, valamint az önkormányzati vagyon hasznosításából befolyt bevételek foglalja magába.

Bevételi forrás még a helyi adó. A gépjármű adó 2020. év áprilisától nem számít bevételi forrásnak a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 4. § (1)-(2) bekezdése szerint.

2020-ban a helyi adóbevételek között a iparüzési adó, építményadó, kommunálisadó, pótlék és bírság szerepelt. 2020-ban az adóbevételeink az előző évi teljesüléshez viszonyítva összességében 24,42 %-os csökkenést mutatnak.

Az Önkormányzat hitel állománnyal nem rendelkezett 2020. december 31-én.

Az éves gazdálkodás adatai azt mutatják, hogy a rendelkezésre álló előirányzatok lehetővé tették a tervezett működési és fejlesztési feladatok megvalósulását. Zavartalanul tudtuk biztosítani a közpénzek hatékony, gazdaságos és eredményes felhasználását. A település igyekezett kihasználni a pályázatok adta lehetőségeket annak érdekében, hogy a fejlődése

biztosított legyen, közfeladatok maximális ellátásához szükséges tárgyi feltételeket a lakosság részére biztosítani tudja.

Részletes indoklás:

1. §-hoz

A bevételek és kiadások alakulásának általános bemutatása

1) Bevételek általános bemutatása

Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi zárszámadásának költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet mutatja be.

A költségvetési rendelet bevételi és kiadási eredeti főösszege **458 560 eFt** volt, módosított bevételi és kiadási főösszege pedig **730 494 eFt**, a teljesítés pedig a bevételi oldalon **752 634 eFt**, míg a kiadási oldalon **497 450 eFt** -ban realizálódott.

A bevételek és kiadások előirányzat csoportok szerinti tagolását és intézményenkénti megbontását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat és intézménye bevételei a 2020-as gazdasági évben 752 634 eFt összegben realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az összbevételeink megoszlása a következőképpen alakult 2020-ban.

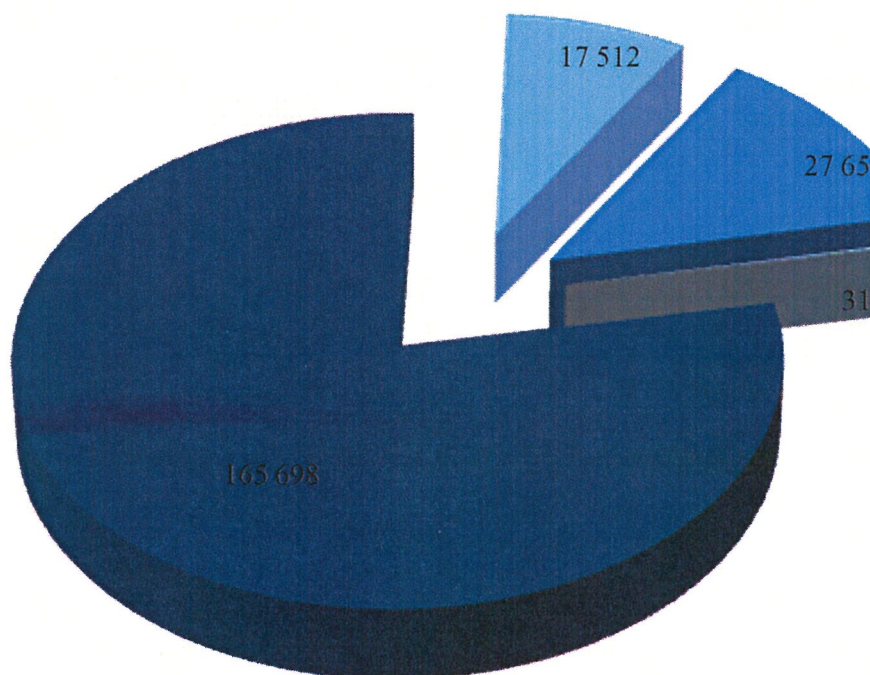
Az önkormányzat bevételei 752 634 e Ft-ban realizálódtak. Az intézményi működési bevételek teljesülése 27 658 e Ft, amely az összbevétel 3,67 %-át teszi ki. A felhalmozási bevételek 189 936 eFt, amely a teljesült összes bevétel 25,24 %-a. A finanszírozási bevételek teljesülése 351 516 eFt, ennek aránya az összes bevételhez 46,7 %-os.

Az összbevételeink 28,06%-át a működési bevételek teszik ki. A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy a működési bevételeink 2019-es évhez viszonyítva 37,39% os csökkenést mutatnak, mivel a pályázati támogatások jelentős része már a 2019-es évben bevételként realizálódott.

A felhalmozási bevételek alakulását vizsgálva annak nagysága drasztikus növekedést mutat. 2008%-os, amely a beruházásokra, felújításokra kapott TOP, MVH és MFP pályázatok támogatásait jelenti.

A finanszírozási bevételek alakulását vizsgálva annak nagysága drasztikus növekedést mutat. Ezen a jogcímen a bevételeink 637,35 %-kal növekedtek 2019-hoz képest, valamint jól látható az 1. számú melléklet alapján, hogy a pénzmaradvány igénybevétele teszi ki a finanszírozási műveletek 98%-át. Ennek magyarázata a fent említett fejlesztési támogatások megelőző gazdasági évben történő megérkezése, amelyek el nem költött hányada a pénzmaradványban jelenik meg.

2020. évben az önkormányzat **működési bevételeinek megoszlása** az alábbiak szerint alakult:

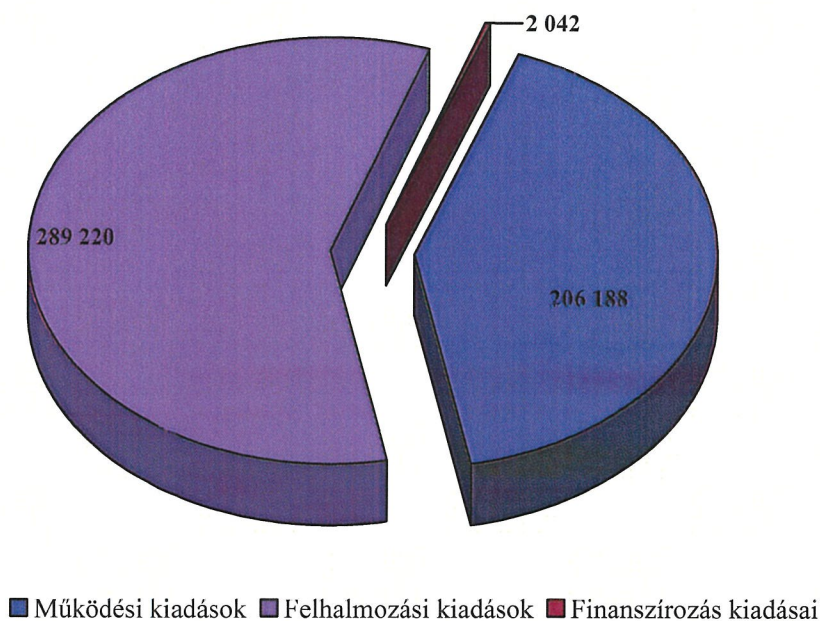


Működési bevételeink legnagyobb hányadát 2020-ban az államháztartáson belülről jövő transferek teszik ki. Ezek a pályázatok bevételeit jelentik (EFOP) és a feladatalapú állami támogatásokat foglalja magában. A működésre kapott pályázati támogatások célja, nem vagyonszerzés, hanem bizonyos célcsoportok tudásának, szolgáltatásokhoz való hozzáféréseinek biztosítása, a felzárkózás elősegítése, a hátrányos helyzetű csoportok elhelyezkedésének előmozdítása.

2.) Kiadások általános bemutatása

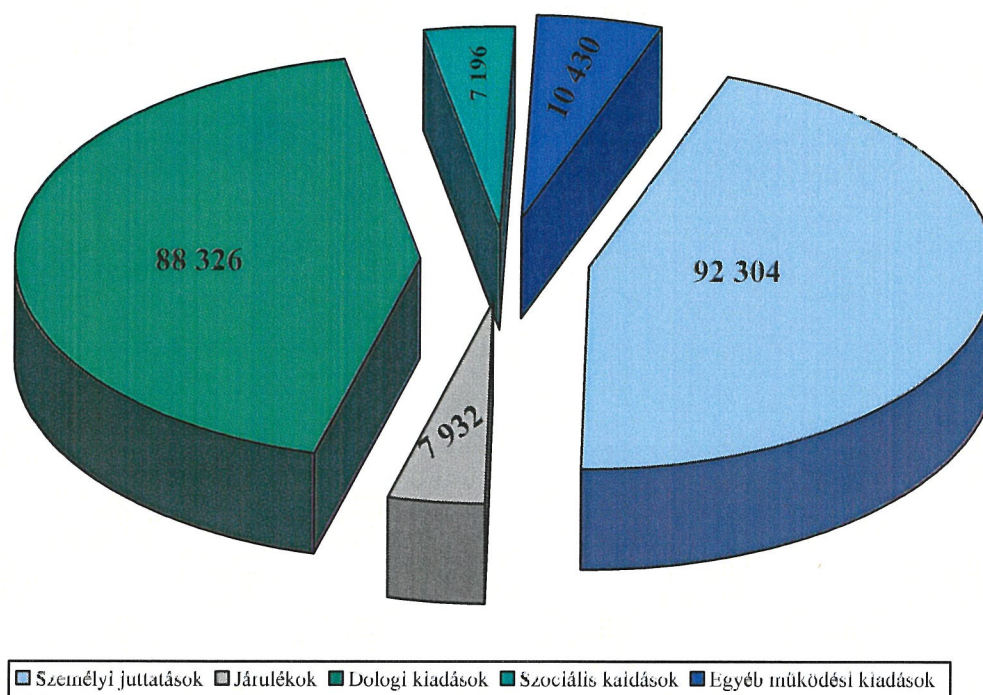
Bélmegyer Község Önkormányzata és intézményei konszolidált beszámolója alapján a kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy a 2019-es évhez viszonyítva a kiadásaink 56,28 %-os emelkedést mutatnak. Ennek oka a pályázati kiadások realizálódása. A szociális kiadásaink az előző évi kiadásszinthez viszonyítva minimális csökkenést mutatnak.

Az önkormányzat és intézményei összkiadásai 497 450 e Ft-ban teljesültek az alábbi megbontásban:



Az önkormányzat és intézményei összkiadásain belül a felhalmozási kiadások teszik ki a kifizetések jelentős hányadát 58,14 %-ot. Ez tartalmazza azokat a megvalósult beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódó kiadások összegét. A működési kiadások 41,44%-ot míg a finanszírozás kiadásai nem érik el az 1%-ot költségvetésünkben 2020-as évben.

A működés kiadások az alábbi arányban jelennek meg a beszámolóban:



Az önkormányzat működési kiadásainak 44,77%-át teszik ki a személyi juttatás, és 3,84 %-át, annak járulékai. A dologi kiadások 42,84%-ot, míg a működési célú pénzeszköz átadások 5,06 %-ot jelent. Az előző évről képest a személyi juttatások 8,3 %-kal és azok járulékai 44,27%-kal csökkentek, melynek oka a szociális hozzájárulási adó 17,5%-ról 15,5%-ra történő csökkenése, valamint a korábbi évben a közfoglalkoztatottak számára tévesen számfejtett szociális hozzájárulási adónak a visszatérítése. A közfoglalkoztatottak átlagos létszáma 2020-ban 48 fő volt. A dologi kiadások tekintetében is csökkenés mutatható ki 21,52%-os, mivel a beruházások nem aktiválható kiadásai az előző gazdasági évben terhelődtek. A szociális ellátotti kör részére folyósított ellátások aránya a működési kiadásokon belül a kiadások 3,49%-át jelentik.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások közel az előző évi szinten maradtak, minimális csökkenés figyelhető meg.

Felhalmozási kiadások a beruházások a felújítások kiadásait foglalja magában. A beruházások aránya a felhalmozási címen belül közel 3,79%-ot jelent, a felújítások aránya 96,21%. A

finanszírozási célú műveletek kiadási között az állami támogatás megelőlegezés visszafizetése jelenik meg.

2. §-hoz

A bevételi források teljesülésének részletes bemutatása

Az önkormányzat összes bevétele 752 634 eFt, mely a módosított előirányzathoz képest 103 %-os teljesülést mutat.

A **közhatalmi bevételeknél** jelennek meg a helyi adók (építményadó, kommunális adó iparüzési adó, pótlék) bevételei. A közhatalmi bevétel teljesülése 17 512 eFt, a módosított előirányzathoz képest 100 %.

Az adóbevételek teljesülése az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
Építményadó	0	0	28
Kommunális adó	0	0	31
Iparüzési adó	20 000	17 512	17 331
Gépjárműadó	2 000	0	0
Bűságok	0	0	16
Késedelmi pótlék	0	0	106
Összesen:	22 000	17 512	17 512

Az adóbevételeink esetében az évben esedékes követelésállománya az önkormányzatnak 25 939 eFt, amelyből 8 427 eFt nem teljesült ebben az évben.

Az **intézményi működési bevételek** tervezett eredeti összege 30 278 eFt, módosított összege 23 231 eFt, míg a teljesítés 27 658 eFt.

A teljesülési adatok aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 119%-os mértékű.

Az intézményi működési bevételek megoszlása a következőképpen alakult 2020-ban:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesülés
Készletértékesítés		293	731
Szolgáltatások ellenértéke	22 000	8 971	12 345
<i>ebből: bérbeadás</i>			2 120
Közvetített szolgáltatások		201	213
Tulajdonosi bevételek		0	626
Ellátási díjak	1 700	9 017	8 277
Kiszámlázott áfa	6 399	4 570	5 240
Áfa visszatérülés	179	179	0
Kamatbevételek		0	133
Egyéb működési bevételek		0	93
Összesen:	30 278	23 231	27 658

Az önkormányzat feladatfinanszírozásból származó **állami támogatásának** teljesülése a következőképpen alakult:

Az önkormányzat működési költségvetési támogatása 55 372 eFt volt, míg a felhalmozási költségvetési támogatás nem érkezett az önkormányzathoz.

Az állami támogatások az alábbi jogcímenekén érkeztek.

1) Működési:

Általános működési támogatás	17 209 eFt
Köznevelési feladatok támogatása –óvoda	12 431 eFt
Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása-szociális keret	14 483 eFt
Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	6 575 eFt
Kulturális feladatok támogatása	2 217 eFt
Bérkompenzáció és ágazati pótlékok és egyéb kiegészítések:	2 457 eFt

Az **egyéb működési célú támogatások** esetében az eredeti előirányzat 8 864 eFt, a módosított előirányzat 99 689 eFt a teljesülés pedig 110 326 eFt jelent meg a könyveinkben. A teljesülés a módosított előirányzathoz viszonyítva 110,67 %-os.

Jelentős nagyságot képviselnek a pályázati bevételek a költségvetésben. Az EU-s programok bevételei 8 553 eFt, míg a közmunka lebonyolítására 90 772 eFt-ot kaptunk 2019-ben. A társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól 10 956 eFt érkezett a védőnői szolgálat, a fogorvos és fenntartására. A Bélmegyeri Óvodától 45 eFt érkezett egészségügyi csomagok támogatására.

A **felhalmozási célú pénzeszköz átvétel** a felhalmozási költségen visszatérüléskhez kapcsolódik.

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** bevétele a TOP-2.1.3 Csapadékvíz elvezetés projektre, Magyar Falu Program útfelújításra és MVH temető felújításra kapott támogatásait tartalmazza.

A **finanszírozási műveletek bevétele** előirányzatán eredeti előirányzat 346 362 eFt, a módosított előirányzat 351 508 eFt és a teljesítés 351 516 eFt. Itt jelenik meg a 2021. évi állami támogatás megelőlegezés valamint a 2019 évi pénzmaradvány igénybevétel.

Állami támogatás megelőlegezése címén 2 031 eFt érkezett a 2020. évi állami támogatások előlegeként.

3. 5. és 7. §-hoz

A kiadások alakulásának részletes bemutatása

Az önkormányzat összes kiadása 497 450 eFt volt 2020. évben, mely 68 %-os teljesülést mutat.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 59 011 eFt, a módosított előirányzat 93 005 eFt, míg a teljesítés pedig 92 304 eFt. A módosított előirányzathoz viszonyítva 99 % a teljesítés aránya.

A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesülése 7 932 eFt, a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesült. A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkáltatói közterhek jelennek meg ezen a költségnemen.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 67 357 eFt, a módosított előirányzata 94 378 eFt, míg a teljesülése 88 326 eFt. A teljesülés a módosított előirányzathoz képest 94 %-os.

Az alul teljesülést a betervezett beruházások nem aktiválható kiadásainak követő évre történő áthúzódása okozza.

Önkormányzat által folyósított ellátások tekintetében a teljesülés 7 196 eFt. Ezen ellátások magunkba foglalják a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt, a települési pénzbeli és természetbeli ellátásokat, köztemetés kiadásait.

A szociális ellátások aránya a módosított előirányzathoz képest 98 %.

Az ellátási formákon az alábbi összegek kerültek folyósításra:

• BURSA ösztöndíj	90 eFt
• Lakhatási támogatás	1 208 eFt
• Utazási költség támogatás	60 eFt
• Krízistámogatás	2 126 eFt
• Köztemetés	551 eFt
• Rendkívüli települési támogatás	3 101 eFt
• EFOP-3.9.5 ösztöndíj	60 eFt

Működési célú pénzeszköz átadás teljesülése 10 430 eFt.

Támogattuk a Humán Segítő Szociális Szolgálatot, a Körösök Völgye Natúrpark Egyesületet, az Ivóvíz-minőség javító Társulást, a DAREH Önkormányzati Társulást, a Bélmegyeri Polgárőrséget, valamint a Békési Tűzoltókat.

A támogatások részletesen a rendelet 7. számú mellékletében kerültek kimutatásra.

A **felújítási és beruházási** kiadásokra 2020. évben összesen 289 220 eFt-ot költöttünk, ami a kiadások 58,14 % át teszi ki.

A módosított előirányzathoz képest a teljesülés aránya 99,97 %.

A beruházási és a felújítási kiadásokat részletesen a rendelet *5 számú melléklete* tartalmazza.

Finanszírozási célú műveletek kiadásain az állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése jelenik meg 2 042 e Ft összegben.

4. §-hoz

Létszámadatok

A zárszámadási rendelet külön mellékletében kerül bemutatásra az önkormányzat és intézménye létszám adatai. Ezen belül külön bemutatásra kerül a közfoglalkoztatottak létszáma.

Éves átlagos foglalkoztatotti létszám a közfoglalkoztatottak tekintetében 63 fő.

Ezen létszámadatok a rendelet *4. mellékletében* láthatók.

6. § hoz

Intézmény pénzellátása

Az intézmény 2020. évi finanszírozásának előirányzatait és azok teljesülési adatait a rendelet *6. melléklete* tartalmazza.

Az év folyamán nem volt az intézmény felé történő finanszírozási gondja az önkormányzatnak.

Az intézmény esetében sem történt túlf finanszírozás a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően.

A teljesülés a módosított előirányzathoz képest 87 %-os volt.

9. §-hoz

Több éves kihatással járó kiadások

Bélmegyer Község Önkormányzat adósságának és hitelállományának kimutatása, valamint a több éves kihatással járó feladatok kiadásai éves bontásban a zárszámadási rendelet 9. *melléklete* mutatja.

Több éves kihatással járó kiadása az önkormányzatnak nem keletkezett 2020-ban.

10. §-hoz

Európai Unió forrásból megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásai, valamint EU-s projektekhez történő hozzájárulások

A 2020-as zárszámadás kapcsán a rendelet 10. *mellékletében* részletesen bemutatásra kerül az Európai Unió forrásból megvalósuló projektek 2020. évi bevételei és kiadásai, beleértve a nem beruházási célú projekteket is.

11. §-hoz

Közvetett támogatások

A zárszámadás során be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, különös tekintettel az adóclengedéseket, adókedvezményeket. Ezt a kötelezettséget az Ávr. 162. §-a írja elő, melyet a zárszámadási rendelet 11. *melléklete* tartalmazza.

Közvetett támogatást nem nyújtott az önkormányzat.

13. 16. és 18. §-hoz

Vagyon alakulása

Az önkormányzat **teljes vagyona** 2020. december 31-én 1 439 323 eFt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 1 128 901 eFt, 9,35 % kal nőtt a 2019-es évhez viszonyítva.

IMMATERIÁLIS JAVAK

Az immateriális javak esetében értékcsökkenés került elszámolásra és 1.400 eFt összegű aktiválás történt. Ezen felül az állomány nagy része átvezetésre került a „0”-ra leíródott eszközök közé.

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Az Ingatlanok esetében a TOP-os energetikai korszerűsítéses pályázatok felújítási kiadásai kerültek ráaktiválásra az önkormányzati ingatlanokra 222.510 eFt értékben, illetve értékcsökkenés került elszámolásra.

A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében is történt aktiválás 21.954 eFt értékben, mely után értékcsökkenés került elszámolásra.

A Részesedések tekintetében a Bélmegyeri Óvoda és Konyha intézményéből a konyhai feladatok átkerültek az Önkormányzat által alapított Bélmegyeri Konyha Nonprofit Kft-ba, amely 3 000 eFt értékű növekedést jelent részesedéseink állományában.

Pénzeszköz állománya csökkentés mutat, mivel a TOP-os beruházások megvalósultak, a kivitelezési munkálatok befejezésre kerültek. A pénzeszközök záró állománya 252 191 eFt.

Követelések állománya, amely évben esedékes 52 352 eFt, mely 14 450 eFt-al több, mint az előző évben volt.

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolás állománya -2 195 Ft, mely a fizetendő áfa összegét mutatja.

Aktív időbeli elhatárolások állománya a 2021. évben esedékes kiadásokat tartalmazza, amelyek 2020. évben rendezése kerültek. A záró állománya 313 eFt.

A kötelezettségek évbe esedékes állománya csökkent 5 448 eFt-al. Az évet követően esedékes kötelezettségek állománya 19 110 eFt-al.

Passzív időbeli elhatárolás értéke tartalmazza a 2020. december havi bér és járulékok 2021. évet érintő kiadásait, valamint a halasztott eredményszemléletű bevételeket (MVII, TOP, MFP, Hungarikum pályázatok), melynek felhasználása 2021. évben fog történni.

15. §-hoz

Maradvány kimutatás

Az önkormányzat és intézményei alaptevékenységének maradványa 255 184 eFt.

Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem végzett.

A költségvetési maradvány felhasználásáról a képviselő-testület dönt a 2020. évi zárszámadás elfogadását követően.

Az önkormányzati összesített maradvány kimutatását a zárszámadási rendelet *15. melléklete* tartalmazza.

Bélmegyer, 2021 május 26

Percz Sándor
polgármester