



**Mánfa Község Polgármesterétől**  
7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz.  
Tel.: 72/482-145, 72/581-349  
e-mail: pghiv@manfa.hu

## ELŐTERJESZTÉS

### A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2020. július 1-jén tartandó ülésére

**Az előterjesztés tárgya:** 2019. évi zárszámadási rendeletervezet

**Melléklet:**  
rendelettervezet + számszaki mellékletek

**A napirend előterjesztője:** Takács Zsolt polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mánfa Község Önkormányzata 2019. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelést az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé. Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint „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 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.” Az Áht. 87. §-a rendelkezik továbbá arról is, hogy a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról:

- a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót
- az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályban foglalt kötelezettség alapján az éves költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstár felé benyújtásra és a Kincstár által jóváhagyásra került.

Magyarország Kormánya által kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, az egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5) számú kormányrendelet 17.§ (3). bekezdése értelmében az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Fent leírtakra tekintettel terjesztem elő a 2019. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról szóló javaslatot.

### **Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:**

A 2019. évi költségvetést Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2019. évi pénzügyi tervét a 2/2019. (III.07.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 130.669.087 Ft főösszeggel. A jóváhagyott költségvetés módosítására négy alkalommal került sor. Ezek közül a legutolsó a tárgyévi költségvetés elfogadását megelőző visszamenőleges december 31-i hatályú rendeletmódosítás volt.

Az eredeti költségvetéshez képest mind a részmérlegek, mind az összevont mérleg adatai jelentősen túlteljesültek.

A főösszeg szintű bevételi és kiadási adatokat részmérlegenként és összevont mérleg szinten az 1. sz. melléklet szerinti rendeletervezet 1. §-a tartalmazza eredeti, módosított és tény teljesítés megbontásban.

A működési mérlegben az eredeti előirányzat a másfél szeresére növekedett. A legjelentősebb növekményt az évközi rendelet-módosításokban részletesen bemutatottakkal összhangban, a több települést érintő víz- és csatornadíj támogatás, a garantált bérminimum, illetve minimálbér emelésével összefüggő támogatás, a falu-tanyagondnoki szolgálatok többlettámogatása, illetve a közmunka programok működési célú bevételi és kiadási tételei jelentették.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a rendeletervezet főmérlege és részmérlegei jól mutatják, hogy az évközi többletbevételek és kiadás megtakarítások eredményeként jelentős többlettel zárt a költségvetés, mely a magas összegű maradvány révén könnyítette a 2020.évi költségvetés összeállítását is. A maradvány mérete az előző évről áthozott maradványhoz képest, tárgyévi maradvány nélküli egyenleg.

A főmérleg többlete a részmérlegek többletének, illetve hiányának eredőjeként állt össze. A felhalmozási bevételből 948.500 Ft-ot a működési bevételbe csoportosítottunk át, biztosítva az egyensúlyt. (2.sz. és 3.sz. melléklet)

Itt kell felhívnom a figyelmet arra, hogy a maradvány finanszírozási bevételi kategória.

Az alaptevékenység költségvetési egyenlege -4.731 e Ft, mivel az alaptevékenység költségvetési kiadásai meghaladták a bevételeket. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege +81.073 e Ft, így az évet jelentős maradvánnyal zártuk.

### **Vagyon alakulása:**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2018. évhez képest 42.249 e Ft-tal növekedett, mely teljes egészében a tárgyi eszközök állományának növekedéséből adódott. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 36.234 e Ft-tal nőtt- az ingatlanvagyon növekedésének következtében-, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 1.554 e Ft-tal csökkent – jármű értékesítés miatt. A beruházások, felújítások értéke 7.569 e Ft-tal nőtt, a befejezetlen felújítások, beruházások következtében.

A vagyon alakulását a 10.sz. melléklet (beszámoló 15. űrlapja) mutatja be.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott az előző évihez képest.

A pénzeszközök 2.580 e Ft-os csökkenést mutatnak, mely a forintszámlák egyenlegének csökkenéséből adódik.

A követelések értéke 2.339 e Ft-tal csökkent. A költségvetési évben esedékes követelések emelkedése 39 e Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések csökkenése 1.465 e Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 914 e Ft-tal csökkent, mely az adott előlegek csökkenéséből következik.

A saját tőke 36.719 e Ft-tal növekedett, a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény növekedése miatt.

A kötelezettségek összesen 1.039 e Ft-tal növekedtek. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 1.158 e Ft, mely az előző évihez képest 33 e Ft növekedést mutat. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások növekedése 1.204 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 429 e Ft-tal csökkent, mely a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának változását mutatja.

A mérlegfőösszeg 491.341 e Ft, mely az előző évihez képest 37.329 e Ft növekedést mutat, köszönhetően a saját tőke növekedésének.

### **Eredmény alakulása:**

A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele az előző évihez képest 9.094 e Ft-tal csökkent, melyből a közhatalmi eredményszemléletű bevételek csökkenése a legjelentősebb, az IPA bevétel csökkenése miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások 1.689 e Ft-tal növekedtek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke mintegy 3.396 e Ft-tal csökkent. Oka a közfoglalkoztatotti programban részt vevők létszámának csökkenésében rejlik. Az értékcsökkenési leírás értéke 4.795 e Ft-tal – az ingatlanvagyon rendezésének következtében-, míg az egyéb ráfordítások értéke közel kétszeresére nőttek.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 56.921 e Ft-tal növekedett, melyből a különféle egyéb eredményszemléletű bevételek jelentős értéket képviselnek az ingatlan vagyon növekedése miatt.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyi 20.196 e Ft veszteséghez képest idén 36.719 e Ft nyereség. Oka az egyéb eredményszemléletű bevételek jelentős növekedésében rejlik.

A 2019.évet Mánfa Község Önkormányzat jelentős maradvánnyal zárta, melynek megoszlását a 6.sz. melléklet tartalmazza. A felhalmozási célú maradványból a pályázathoz kapcsolódó tételek kötelezően felhalmozási célúak, a fennmaradó rész (pályázati önerő) pedig a Képviselő-testület döntése alapján felhalmozási célú.

A jelen rendelet tervezetben szereplő maradvány és annak részmérlegek közötti megoszlása megegyezik az elfogadott 2020. évi költségvetési rendelet számaival.

A beszámoló nyilvánosságára való tekintettel az előterjesztés mellékleteként (11. sz. melléklet) – terjedelmi okokból kizárólag elektronikus formátumban – megküldöm a MÁK által jóváhagyott beszámolómat a képviselő-testület tagjainak.

Az előterjesztés, illetve a rendeletervezet szöveges része egységes Word dokumentumban, a számszaki mellékletek Excel, illetve PDF formátumban kerülnek kiküldésre terjedelmi okokból.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével tárgyalja meg, és fogadja el Mánfa Község Önkormányzat 2019. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendeletervezetet!

Jelen előterjesztés a rendeletervezet indokolásául szolgál.

**Mánfa, 2020. június 15.**

**Takács Zsolt**  
**polgármester**

**Tervezet!**

**MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
...../2020. (.....) önkormányzati  
R E N D E L E T E**

**AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL**

Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§**

(1) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevétele 170.819.061 Ft (eredeti előirányzata 130.699.087 Ft; módosított előirányzata 169.661.407 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadása 94.476.997 Ft (eredeti előirányzata 130.699.087 Ft; módosított előirányzata 169.661.407 Ft).

(3) Az Önkormányzat kiadási és bevételi előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

**2.§**

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 113.089.729 Ft (eredeti előirányzata 73.653.135 Ft; módosított előirányzata 112.880.575 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 84.806.354 Ft (eredeti előirányzata 73.653.135 Ft; módosított előirányzata 112.880.575 Ft).

(3) Az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

**3.§**

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 57.729.332 Ft (eredeti előirányzata 57.045.952 Ft; módosított előirányzata 56.780.832 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 9.670.643 Ft (eredeti előirányzata 57.045.952 Ft; módosított előirányzata 56.780.832 Ft).

(3) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait részletesen a 3. számú melléklet tartalmazza.

#### 4.§

Az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2020. május 31-ig közzé kell tenni.

#### 5.§

Az önkormányzat bevételeit a 4. sz. melléklet tartalmazza. Elfogadja az 5. sz. mellékletben az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését.

#### 6.§

Az önkormányzat maradványa 76.342.064 Ft, melyből 54.577.284 Ft felhalmozási célú, míg 21.764.780 Ft működési célú maradvány. A maradványt a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2019-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

#### 7.§

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2-4. számú mellékekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. sz. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. sz. mellékletben az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva, a 9. sz. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 10. sz. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonekezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 10/a. sz. mellékletben ingatlanvagyon összesítőt.

#### 8.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

M á n f a, 2020. július 1.

**dr. Vaskó Ernő**  
címzetes főjegyző

**Takács Zsolt**  
polgármester