



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

---

**Az előterjesztés tárgya:** 2020. évi zárszámadási rendelettervezet  
**Az előterjesztést készítette:** Kőnigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

**Mell.: 1 db – Rendelet-tervezet**

Mánfa Község Önkormányzata 2020. évi gazdálkodásáról készült szöveges értékelés az alábbiak szerint kerül előterjesztésre.

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 vagyonról 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 2021. április 23-án jóváhagyásra került.

Tekintettel a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja és hozza meg a szükséges döntéseket.

Fent leírtak szerint kerül előterjesztésre a 2020. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról szóló javaslat.

Mindezek alapján jelen rendelet-tervezet elfogadását tervezem.

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

A 2020. évi költségvetést Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2020. évi pénzügyi tervét a 2/2020. (III.05.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 153.387.251 Ft bevételi és kiadási 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 bevételek esetében.

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

A működési mérlegben az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat közel a másfél szeresére növekedett. A legjelentősebb növekményt az évközi rendeletmódosításokban részletesen bemutatottakkal összhangban, a több települést érintő víz- és csatornadíj támogatás, a nyertes faluprogram pályázat keretében elnyert támogatás, illetve a közmunka programok működési célú bevételi és kiadási tételei jelentették. Bevételi oldalon a módosított előirányzathoz képest 88,32 %, kiadási oldalon 66,7 % a teljesülés.

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 2021.évi költségvetés összeállítását is.

A főmérleg többlete a részmérlegek többletének, illetve hiányának eredőjeként állt össze. Itt kell felhívnom a figyelmet arra, hogy a maradvány finanszírozási bevételi kategória.

Az alaptevékenység költségvetési egyenlege -34.158 e Ft, mivel az alaptevékenység költségvetési kiadásai meghaladták a bevételeket. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 76.467 e Ft, így az évet jelentős maradvánnyal zártuk, mely túlnyomó részt kötött maradvány.

### **Vagyon alakulása:**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2019. évhez képest 6.957 e Ft-tal növekedett, mely teljes egészében a tárgyi eszközök állományának növekedéséből adódott. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 2.398 e Ft-tal csökkent, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 16.414 e Ft-tal növekedett- új gépek beszerzése 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 32.161 e Ft-os csökkenést mutatnak, mely a forintszámlák egyenlegének csökkenéséből, illetve a megghiúsult „Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése Mánfa Község belterületén” megnevezésű TOP pályázat támogatási előlegének visszafizetéséből adódik.

A követelések értéke 64 e Ft-tal növekedett. A költségvetési évben esedékes követelések csökkenése 797 e Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése 1.048 e Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 186 e Ft-tal csökkent, mely az adott előlegek csökkenéséből következik.

A saját tőke 15.612 e Ft-tal növekedett, a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény növekedése miatt.

A kötelezettségek összesen 1.811 e Ft-tal növekedtek. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 1.282 e Ft, mely az előző évihez képest 124 e Ft növekedést mutat. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások növekedése 1.686 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 42.563 e Ft-tal csökkent, melynek túlnyomó többsége a halasztott eredményszemléletű bevételek nagy mértékű (42.278 e Ft) csökkenéséből adódik. Ez a megíusult TOP pályázat támogatási előlegének visszafizetéséhez kapcsolódik.

A mérlegfőösszeg 491.341 e Ft, mely az előző évihez képest 25.140 e Ft csökkenést mutat, köszönhetően a halasztott eredményszemléletű bevételek csökkenésének.

### **Eredmény alakulása:**

A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele az előző évihez képest 1.471 e Ft-tal csökkent, melyből a közhatalmi eredményszemléletű bevételek csökkenése a legjelentősebb, a gépjárműadó bevétel elvonása miatt.

Az anyagjellegű ráfordítások 6.028 e Ft-tal csökkentek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke mintegy 6.297 e Ft-tal csökkent, mert 1 fővel csökkent a közalkalmazotti létszám, illetve, a 2020.évre tervezett rendezvények jelentős többsége elmaradt. Az értékcsökkenési leírás értéke 10.760 e Ft-tal csökkent, míg az egyéb ráfordítások értéke 43.035 e Ft-tal növekedett, melynek jelentős részét a pályázati támogatás visszafizetése tette ki.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 20.989 e Ft-tal csökkent, melyből a különféle egyéb eredményszemléletű bevételek 50.091 e Ft-tal csökkentek, míg a felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei 50.392 e Ft-tal nőttek.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyi 36.719 e Ft nyereséghez képest idén 15.612 e Ft nyereség. A csökkenés oka az egyéb ráfordítások jelentős növekedésében rejlik.

A 2020. 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 2021. évi költségvetési rendelet számaival.

A beszámoló nyilvánosságára való tekintettel az előterjesztés mellékleteként (2. sz. melléklet) – terjedelmi okokból kizárólag elektronikus formátumban – megküldöm a MÁK által jóváhagyott beszámolómat a képviselő-testület tagjainak.

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

**Mánfa, 2021. május 20.**

**Takács Zsolt  
polgármester**

**Tervezet!**

**Község Önkormányzat Képviselő-testülete ..../2021. (.....) önkormányzati  
rendelete**

**Az Önkormányzat 2020. évi pénzügyi tervének teljesítéséről**

Mánfa Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendelet 1. §-a alapján alkalmazandó, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) és 86. § (3) bekezdései szerint, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörben, 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 2020. évi költségvetési bevétele 172.802.473 Ft (eredeti előirányzata 153.387.251 Ft; módosított előirányzata 195.648.911 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési kiadása 130.493.324 Ft (eredeti előirányzata 153.387.251 Ft; módosított előirányzata 195.648.911 Ft).

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

**2. §**

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 108.930.175 Ft (eredeti előirányzata 75.550.541 Ft; módosított előirányzata 109.015.943 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 70.506.710 Ft (eredeti előirányzata 75.550.541 Ft; módosított előirányzata 109.015.943 Ft).

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

**3. §**

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 63.872.298 Ft (eredeti előirányzata 77.836.710 Ft; módosított előirányzata 86.632.968 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 59.986.614 Ft (eredeti előirányzata 77.836.710 Ft; módosított előirányzata 86.632.968 Ft).

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

**4. §**

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodásának mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2021. május 31-ig közzé kell tenni.

**5. §**

(1) Az önkormányzat bevételeit a 4. melléklet tartalmazza.

(2) Elfogadja az 5. mellékletben az önkormányzat kiadásainak kormányzati funkciók szerinti teljesítését.

**6. §**

(1) Az önkormányzat maradványa 42.309.149 Ft, melyből 13.978.927 Ft felhalmozási célú, míg 28.330.222 Ft működési célú maradvány. A maradványt a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2020-ban vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

**7. §**

Az önkormányzat tudomásul veszi a 2–4. melléletekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. mellékletben az átadott pénzeszközöket összegszerűen és név szerint kimutatva, a 9. mellékletben az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat, a 10. mellékletben az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulását, 11. mellékletben ingatlanvagyon összesítőt.

**8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2021. május ....

dr. Vaskó Ernő  
címetes főjegyző

Takács Zsolt  
polgármester