



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

## ELŐTERJESZTÉS

### **A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. május 25-én tartandó ülésére**

**Az előterjesztés tárgya: 2021. évi zárszámadási rendeletervezet**

**Melléklet:  
rendelettervezet + számszaki mellékletek**

**Az előterjesztést készítette: Kónigné Paskó Edina ügyintéző**

**A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mánfa Község Önkormányzata 2021. 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 2021.04.30-án.

Fent leírtakra tekintettel terjesztem elő a 2021. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról szóló javaslatot.

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

A 2021. évi költségvetését Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervét a 4/2021. (III.09.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 206.219.682,- 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 a kiadási előirányzatok esetében mind a részmérlegek, mind az összevont mérleg adatai jelentősen alulteljesültek.

A főösszeg szintű bevételi és kiadási adatokat részmérlegenként és összevont mérleg szinten az 1. 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 szociális célú tűzifa támogatás, a két korábban benyújtott utófinanszírozott Leader pályázatra megérkezett támogatás, a Vis maior támogatás, a Fábíán Béla u.12. szám alatti ingatlan értékesítése, 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 2021. 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 7.741.912 Ft-ot a működési bevételbe csoportosítottunk át, biztosítva az egyensúlyt. (2. és 3. melléklet)

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

Az alaptevékenység költségvetési egyenlege + 113.388 e Ft, míg az alaptevékenység finanszírozási egyenlege + 42.412 e Ft, így az évet jelentős maradvánnyal zártuk.

### **Vagyon alakulása:**

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2020. évhez képest 13.184 e Ft-tal növekedett, mely teljes egészében a tárgyi eszközök állományának növekedéséből adódott. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 13.766 e Ft-tal nőtt- az ingatlanvagyon növekedésének következtében-, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 3.147 e Ft-tal csökkent – értékcsökkenés miatt.

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

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

A pénzeszközök 111.791 e Ft-os növekedést mutatnak, mely a forintszámlák egyenlegének növekedéséből adódik.

A követelések értéke 1.510 e Ft-tal növekedett. A költségvetési évben esedékes követelések emelkedése 312 e Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése 1.179 e Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 19 e Ft-tal növekedett, mely az adott előlegek növekedéséből következik.

A saját tőke 33.503 e Ft-tal növekedett, a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény növekedése miatt.

A kötelezettségek összesen 1.579 e Ft-tal csökkentek. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 1.385 e Ft, mely az előző évihez képest 103 e Ft növekedést mutat. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 1.681 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 94.560 e Ft-tal növekedett, mely a halasztott eredményszemléletű bevételek 94.640 e Ft-os növekedését és a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 81 e Ft-os csökkenését mutatja.

A mérlegfőösszeg 592.687 e Ft, mely az előző évihez képest 126.486 e Ft növekedést mutat, köszönhetően a pénzeszközök és a passzív időbeli elhatárolás jelentős növekedésének. A beszámoló szárait torzítja, hogy az évek óta húzódó uniós forrásból megvalósuló pályázatok forrása (93.488 e Ft) megjelenik a pénzeszközök között, a maradványt is jelentősen növelik, de kötött maradványként, valamint a passzív időbeli elhatárolásokon belül a halasztott eredményszemléletű bevételeket is növelik.

### **Eredmény alakulása:**

A tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele az előző évihez képest 10.328 e Ft-tal növekedett, köszönhetően a közhatalmi eredményszemléletű bevételek 9.772 e Ft-os növekedésének.

Az anyagjellegű ráfordítások 3.866 e Ft-tal növekedtek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke 2.146 e Ft-tal csökkent. Oka a közfoglalkoztatotti programban részt vevők létszámának csökkenésében rejlik.

Az értékcsökkenési leírás értéke 1.324 e Ft-tal nőtt, míg az egyéb ráfordítások értéke 44.148 e Ft-tal csökkent.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 17.774 e Ft-tal növekedett, az egyéb ráfordítások jelentős mértékű csökkenésének köszönhető.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyi 15.612 e Ft-hoz képest 17.892 e Ft-tal növekedett, 33.504 e Ft-ra. Oka az egyéb ráfordítások nagy mértékű csökkenése.

A 2021. évet Mánfa Község Önkormányzat jelentős maradvánnyal zárta, melynek megoszlását a 6. 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 2022. évi költségvetési rendelet számaival.

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

Az előterjesztés, illetve a rendelettervezet 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 2021. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendeletervezetet!

Jelen előterjesztés a rendeletervezet indokolásául szolgál.

**Mánfa, 2022. május 19.**

**Takács Zsolt**  
**polgármester**

**Tervezet!**

**Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 26.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2021. 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 2021. évi költségvetési bevétele 252.159.822 Ft (eredeti előirányzata 206.219.682 Ft; módosított előirányzata 249.389.991 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadása 96.359.444 Ft (eredeti előirányzata 206.219.682 Ft; módosított előirányzata 249.389.991 Ft).

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

**2. §**

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 115.021.267 Ft (eredeti előirányzata 76.774.639 Ft; módosított előirányzata 119.993.348 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 71.212.785 Ft (eredeti előirányzata 76.774.639 Ft; módosított előirányzata 119.993.348 Ft).

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

**3. §**

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 137.138.555 Ft (eredeti előirányzata 129.445.043 Ft; módosított előirányzata 129.396.643 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 25.146.659 Ft (eredeti előirányzata 129.445.043 Ft; módosított előirányzata 129.396.643 Ft).

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

**4. §**

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

**5. §**

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

**6. §**

Az önkormányzat maradványa 155.800.378 Ft, melyből 105.530.302 Ft felhalmozási célú, míg 50.270.076 Ft működési célú maradvány. A maradványt a 6. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat 2021-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

**7. §**

A képviselő-testület 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.

**8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Mánfa, 2022. május 25.**

**dr. Vaskó Ernő**  
címzetes főjegyző

**Takács Zsolt**  
polgármester

## Végső előterjesztői indokolás

Mánfa Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése jogszabályszerűen végrehajtásra került.