



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

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. május 22-én tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2022. évi zárszámadási rendelettervezet

Melléklet: rendelet-tervezet + számszaki mellékletek

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kónigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Mánfa Község Önkormányzata 2022. 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 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 a Kincstár által jóváhagyásra került 2023.04.03-án.

Fent leírtakra tekintettel terjesztem elő a 2022. évről szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról szóló javaslatot.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

A 2022. évi költségvetését Mánfa Község Önkormányzata sikeresen, hitelfelvétel nélkül hajtotta végre.

Az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervét a 2/2022. (III.10.) sz. önkormányzati rendelettel hagyta jóvá 318.221.392,- 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 közel a másfél szerezésre növekedett. A legjelentősebb növekményt az évközi rendelet-módosításokban részletesen bemutatottakkal összhangban, a több települést érintő víz- és csatornadíj támogatás, a szociális célú tűzifa támogatás, 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 2023. évi költségvetés összeállítását is.

A főmérleg többlete a részmérlegek többletének, illetve hiányának eredőjeként állt össze. A felhalmozási bevételből 2.710.599 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 + 68.813 e Ft, míg az alaptevékenység finanszírozási egyenlege + 156.016 e Ft, így az évet jelentős maradvánnyal zártuk.

Vagyon alakulása:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összességében 2021. évhez képest 80.604 e Ft-tal növekedett, mely teljes egészében a tárgyi eszközök állományának növekedéséből adódott. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 3.177 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 44.679 e Ft-os növekedést mutatnak, mely a forintszámlák egyenlegének növekedéséből adódik.

A követelések értéke 24.248 e Ft-tal növekedett. A költségvetési évben esedékes követelések csökkenése 828 e Ft, míg a költségvetési évet követően esedékes követelések növekedése 879 e Ft. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 24.197 e Ft-tal növekedett, mely a beruházásra adott előlegek növekedéséből következik.

A saját tőke 18.454 e Ft-tal növekedett, a mérleg szerinti és a felhalmozott eredmény növekedése miatt.

A kötelezettségek összesen 86 e Ft-tal növekedtek. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 1.601 e Ft, mely az előző évihez képest 215 e Ft növekedést mutat. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások csökkenése 152 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 130.991 e Ft-tal növekedett, mely a halasztott eredményszemléletű bevételek 130.605 e Ft-os növekedését és a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 386 e Ft-os növekedését mutatja.

A mérlegfőösszeg 742.218 e Ft, mely az előző évihez képest 149.531 e Ft növekedést mutat, köszönhetően a pénzeszközök és a passzív időbeli elhatárolás jelentős növekedésének. A beszámoló számaait torzítja, hogy az évek óta húzódó uniós forrásból megvalósuló pályázatok forrása (109.347 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 3.648 e Ft-tal csökkent, köszönhetően a közhatalmi eredményszemléletű bevételek csökkenésének.

Az anyagjellegű ráfordítások 2.996 e Ft-tal növekedtek az előző évihez képest. A személyi jellegű ráfordítások értéke 10.972 e Ft-tal növekedett. Oka a polgármesteri illetmény jelentős növekedésében, valamint a nyugdíjba vonuló falugondnok felmentési ideje alatt az új falugondnok foglalkoztatásában rejlik.

Az értékcsökkenési leírás értéke 500 e Ft-tal nőtt, míg az egyéb ráfordítások értéke 29.079 e Ft-tal nőtt.

A tevékenység eredménye az előző évihez képest 15.050 e Ft-tal csökkent, a személyi jellegű ráfordítások és az egyéb ráfordítások jelentős mértékű növekedésének köszönhetően.

A mérleg szerinti eredmény a tavalyi 33.504 e Ft-hoz képest 15.049 e Ft-tal csökkent 18.454 e Ft-ra. Oka a tevékenység eredményének ugyanekkora mértékű csökkenése.

Maradvány és felhasználása:

A 2022. 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 költségvetés elfogadásakor meghozott döntése alapján felhalmozási célú. Javaslom, hogy a költségvetési rendeletben szereplő felújítások (harangláb, foci pálya, Juhos-ház, budafai ház), az eszközbeszerzések, a Baranya-Vízmű Zrt. által elvégzett vízmérő cserék, valamint a 60/2022. (XII.12.) sz. határozatban szereplő kiadások mind a felhalmozási célú maradvány terhére kerüljenek felhasználásra. Működési célú maradványként javaslom szerepeltetni a pályázathoz kapcsolódó dologi jellegű kiadási tételeket, az adóvisszatérítési és a közcélú foglalkoztatási alszámlán szereplő összeget, illetve a közmunka program áthúzódó kötelezettségét.

A jelen rendelet tervezetben szereplő maradvány és annak részmérlegek közötti megoszlása megegyezik az elfogadott 2023. 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 rendeletervezet szöveges része egységes Word dokumentumban, a számszaki melléletek 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 2022. évi pénzügyi tervének teljesítéséről szóló mellékelt rendeletervezetet!

Mánfa, 2023. május 16.

Takács Zsolt
polgármester

1.sz. melléklet
Rendelet-tervezet!

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (V. 23.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2022. 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 2022. évi költségvetési bevétele 430.796.753 Ft (eredeti előirányzata 318.221.392 Ft; módosított előirányzata 430.006.112 Ft).

(2) Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadása 205.968.119 Ft (eredeti előirányzata 318.221.392 Ft; módosított előirányzata 430.006.112 Ft).

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

2. §

(1) Az Önkormányzat működési bevétele 160.991.793 Ft (eredeti előirányzata 115.837.792 Ft; módosított előirányzata 160.066.151 Ft).

(2) Az Önkormányzat működési kiadása 97.238.455 Ft (eredeti előirányzata 115.837.792 Ft; módosított előirányzata 160.066.151 Ft).

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

3. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási bevétele 269.804.960 Ft (eredeti előirányzata 202.383.600 Ft; módosított előirányzata 269.939.961 Ft).

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadása 108.729.664 Ft (eredeti előirányzata 202.383.600 Ft; módosított előirányzata 269.939.961 Ft).

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

4. §

Az Önkormányzat 2022 évi gazdálkodásának mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az egyszerűsített beszámolót 2023. 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 224.828.634 Ft, melyből 176.441.289 Ft felhalmozási célú, míg 48.387.345 Ft működési célú maradvány. A maradványt a 6. melléklet szerinti célra hagyja jóvá. Az önkormányzat 2022-ben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

7. §

A képviselő-testület tudomásul veszi a 2–4. mellékletekben kimutatott működési, fejlesztési bevételek és kiadások adatait, a 7. mellékletben a felhalmozási célú kiadásokat feladatonként/célonként, a 8. mellékletben az átadott pénzeszközöket összességükben 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.

M á n f a, 2023. május 22.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

Mánfa Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetése jogszabályszerűen végrehajtásra került.