

Sály Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelete

a 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Sály Község. Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1)) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 371 132 389 Ft költségvetési bevétellel
- b) 346 604 938 Ft költségvetési kiadással
- c) 24 527 451 Ft költségvetési maradvánnyal
- d) 116 051 679 Ft finanszírozási bevétellel
- e) 7 783 935 Ft finanszírozási kiadással
- f) 108 267 744 Ft finanszírozási maradvánnyal
- g) 487 184 068 Ft összes teljesített bevétellel
- h) 354 388 873 Ft összes teljesített kiadással hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati szinten mérlegszerűen bemutatott kiadásokat, bevételeket, valamint azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) Az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 5. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet *tartalmazza*.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat feladatalapú állami támogatását jogcímenként a 8. melléklet *szerint* hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a 2021. évben céljelleggel juttatott támogatásokat a 9. melléklet *szerint* hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 10. mellékletben foglalt vagyonskimutatás alapján 858.367.786 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2022. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet 2022. május 28-án lép hatályba.

S á l y , 2022. május 27.

dr. Molnár Sándor
jegyző

Fekete Jánosné
polgármester

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.PDF elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Sály Község Önkormányzata 5/2022. (V.27.) önkormányzati rendeletének indokolása a 2021. évi zárszámadásról

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Sály Község Önkormányzata 2021. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ[1]

Sály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. február 11-én fogadta el az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Sály község lakosainak száma 2021. január 1-jén 1706 fő volt.

A Kormányhivatal adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2021. december 31-én) 254 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 136 fő. Járadék típusú ellátásban 86 fő, segély típusú ellátásban 168 fő részesült.

Az önkormányzat 2021-ben felhalmozásra és felújításra összességében 85 169 705 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2020-ban. A felhalmozási jellegű kiadásoknál az Iskola energetikai korszerűsítése, a Nyár és Tél u. felújítása fejeződött be, jelentős részük áthúzódik 2022-re, illetve 2023-ra.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését 99 236 047 Ft felhalmozási forráshiánnyal fogadta el.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2021. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások[2]

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák) 2021. január 1-jén 122 103 538 Ft volt. Bevételeként 591 749 803 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 567 081 861 Ft kifizetését követően a 2021. december 31-i záró pénzkészlet 146 771 480 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 7 931 433 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2021. december 31-én 0 Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2021. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2021. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 0 Ft.

Adósság állomány alakulása

2021. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2021. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 0 Ft került kimutatásra.

Az intézmények 2021. évi utolsó finanszírozására 2021. december 27-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2021. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2021. december 31-én 858 367 786 Ft, mely 3,5 %-kal, 29 292 443 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 531 617 969 Ft. 2,5 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak, 11 658 528 Ft.

Az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseai nincsenek.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya 3,5 %-kal, 6 130 059 Ft-tal csökkent elsősorban az amortizáció következtében.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 534 233 Ft, mely 146 128 Ft-tal, azaz 38 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 146 771 480 Ft. 2021. év végén meglévő értékpapírok állománya 11 658 528 Ft.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 196 % az előző évhez képest.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2021. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2021-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe.

csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2021-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2020. évben befejeződött az orvosi rendelő felújítása, így a település egészségügyi ellátása korszerű körülmények között folytatódhat a következő években. Az iskola energetikai korszerűsítése befejeződött, így a településen élő iskolás korú gyermekek oktatására megújult környezetben kerülhet sor.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Sály, 2022. május 27.

Fekete Jánosné
polgármester

