

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2022. (V. 31.) önkormányzati rendelete

NAGYTARCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 7/2022. (V.31.) önkormányzati rendelete a 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-ban, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiből szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. § [A rendelet hatálya]

E rendelet hatálya Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak bizottságaira (a továbbiakban együtt: Önkormányzat), a Nagytarcsai Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (a továbbiakban: költségvetési szervek) terjed ki.

2. § [A 2021. évi zárszámadás bevételei és kiadásai]

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását az alábbiak szerint hagyja jóvá: **2 130 986 423 Ft Költségvetési bevétellel**, 706 222 444 Ft Finanszírozási bevétellel, **1 443 243 496 Ft Költségvetési kiadással**, 125 744 645 Ft Finanszírozási kiadással hagyja jóvá. A Képviselő-testület az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit község összesen szinten az 1.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el. A Képviselő-testület a bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok, előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szerint fogadja el. A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 2.1. és a 2.2. melléklet szerint fogadja el. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el: Az Önkormányzat, a Polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint a létszámadatait a 7.1. és a 7.2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá. A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint létszám adatait a 7.3 és 7.4 mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

3. § [A 2021. évi költségvetési maradvány]

(1) 2021. december 31-én az önkormányzat és intézményei tekintetében a maradvány összege: 1 268 220 726 Ft (Beszámoló 07/A űrlap)

(2) A jegyző, valamint a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2021. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) A 2021. évi költségvetési rendelet módosítása során a fennmaradó összeg forrása a nem tervezett, 2020. évről áthúzódó kötelezettségvállalásoknak, illetve a Képviselő-testület által jóváhagyott, a 2021. évi költségvetési rendelet elfogadása után felmerülő új feladatoknak.

4. § [A 2021. évi zárszámadás bevételei és kiadásai]

Ez a rendelet 2022. május 31-én lép hatályba.

(A melléklet szövegét a(z) 2021 évi zárszámadási rendeleti tábla.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–4. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti elő úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

Nagytarcsa Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2021. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melynek indokolását az alábbiak szerint terjesztem elő:

I. BEVEZETŐ

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. február 17-én fogadta el az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 2.286.417.737 Ft-ban fogadta el. A költségvetés főösszege év közben a módosítások hatására 3.203.946.694 Ft-ra, azaz 40,13 %-kal növekedett. Az előirányzat növekedés oka a működési célú állami támogatások, a közhatalmi bevételek (iparűzési adó kompenzáció), a saját működési, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök többlet bevételei voltak.

Nagytarcsa állandó lakosainak száma 2021. december 31-én 5.919 fő volt, míg a lakónépesség 6.416 fő.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a kiadások és bevételek egyensúlyban tartása volt az alapvető szempont.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a folyamatos fizetőképességet biztosítani, valamint jelentős tartalékot képezni az év végére.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, melyek továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént. A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az önkormányzat könyvvizsgálója a beszámolót auditálta.

II.

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat és intézményei együttes pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 642 262 250 Ft, a záró, december 31-i pénzkészlet 1.433.841.069 Ft volt.

A záró pénzkészlet részét képezi a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00065 számú EU forrásból származó bölcsődeépítési pályázat kincstári, elkülönített bankszámlán fennmaradt összege, amely 453.022.056 Ft. A bölcsődeépítés folyamatban van, 2021-ben többlettámogatást is kapott az Önkormányzat, a beruházás azonban következő évre áthúzódó beruházási feladat maradt.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzat felhalmozási célú, hosszú lejáratú hitelállománya – tőke visszafizetési kötelezettsége - 2021. december 31-én összesen 28.214.250 Ft volt. A kapcsolódó kamatfizetési kötelezettség jelen számítások szerint 55.366.177 Ft.

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

Adósság állomány alakulása

2021. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Az intézmények 2021. évi utolsó, év végi finanszírozásból az eddig beérkezett 2021. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2021. évi fizetési határidejű számlák, melyek a beszámolóban lejárt kötelezettségként kerültek kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközeinek értéke 2021. január 1-jén 6 297 794 840 Ft, mely év végére 6 410 409 010 Ft-ra emelkedett.

Tételeken:

Az *immateriális javak állománya* tárgyév elején 43.500.326 Ft, december 31-én 30 750 535 Ft. Az állományban a vagyoni értékű jogok amortizációja miatt történt jelentős csökkenés, azaz nagyobb volt az éves értékcsökkenési összeg, mint az év közbeni beszerzések értéke.

Itt került elszámolásra a HÉSZ-hez kapcsolódóan a véleményezési dokumentáció, valamint az egyéb tervek költségei a DPMV Zrt.-vel összefüggésben (pl. geodéziai felmérési terv, új vízáradási pont tervezése, gördülő fejlesztési terv stb.)

A tárgyi eszközök állománya 6.209.344.504 Ft- ról, 6 337 718 465Ft-ra növekedett.

Ennek oka, elsősorban:

a DPMV Zrt. felé üzemeltetésre átadott eszközökön végzett felújítási munkálatok értéke,

Közvilágítás fejlesztés,

HEMO felújítás,

Konténer Óvoda telepítés,

Bölcsőde építés,

informatikai eszközbeszerzések,

Grundon végzett játszótér beruházások.

2021. év folyamán a *befektetett pénzügyi eszközök* vonatkozásában változás nem történt.

A módosított költségvetési és finanszírozási bevételi előirányzatok összességében 88,55 %-ban teljesültek, melyből a működési bevételek, és működési célú átvett pénzeszközök 19,8 %-os, a felhalmozási bevételek, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 31,63 %-os arányban folytak be.

A működési bevételek, és működési célú átvett pénzeszközök alacsony teljesülésének oka, hogy a DPMV Zrt-vel kapcsolatos perben követelt összeg bevételként 2021-ben nem folyt be, azonban követelésként elő kellett írunk. A felhalmozási bevételek, és felhalmozási célú átvett pénzeszközök alacsony teljesülésének oka, hogy a betervezett ingatlan értékesítés nem valósult meg.

A módosított költségvetési és finanszírozási kiadási előirányzatok 48,97 %-a került az év végéig felhasználásra, ezen belül a működési kiadások 58,64 %-ban, a felhalmozási kiadások 27,84 %-ban realizálódtak. A kiadások alulteljesülése elsősorban a következő évre áthúzódó beruházások, valamint a veszélyhelyzet alatti takarékos gazdálkodás miatt történt. 2021. december 31-én az önkormányzat és intézményei tekintetében a maradvány összege: 1 268 220 726 Ft (Beszámoló 07/A űrlap), mely összeg fedezetéül szolgál az áthúzódó kötelezettségeknek, különös tekintettel a bölcsődeépítés pályázati és önrészből, történő felújítására.

Pályázati tevékenység

Az önkormányzat aktív pályázati tevékenységet folytatott a 2021. év során is, melynek eredményeként az év végéig a következők szerint kerültek a benyújtott pályázatok elbírálásra:

1. A VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00065 számú bölcsődeépítési beruházás kapcsán a támogatás összege: 295.255.591 Ft, ebből 2018.03.22-én befolyt a támogatási előleg 284.035.109 Ft összegben, 2020.12.31-én a fel nem használt támogatási összeg: 263.905.609 Ft. A beruházás bekerülési értéke jelentős mértékben nőtt, emiatt a támogatott összeg növelése érdekében benyújtott kérelmünk pozitív elbírálás alá került 2020. év végén, így 2021-ben további 341.604.423 Ft érkezett be az Önkormányzat Magyar Államkincstárnál vezetett számlájára. A beruházás következő évre áthúzódó projektfeladat maradt.
1. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kiírt pályázaton Közvilágítás korszerűsítés céljából indultunk támogatásért, melyen Nagytarcsa Község önkormányzata 39.400.000 Ft összegű támogatást nyert el.
1. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kiírt pályázaton az Óvoda konténerek megépítéséhez kapcsolódó támogatásért indultunk, amely eredménye 2021 folyamán még nem volt ismert, azonban 2022. április 20-án aláírásra került a Támogatói Okirat.

Ezen a pályázaton Nagytarcsa Község Önkormányzata 43.154.197 Ft összegű támogatást nyert el.

A 2021. gazdálkodási év részletes adatait a rendelet mellékletei tartalmazzák:

2021. évi zárszámadási melléklet

2021. beszámoló

2021. mérleg

2021. dologi kiadások részletezése

2021. évi vagyonkimutatások

Belső ellenőrzés

Nagytarcsa Község Önkormányzatának, valamint intézményeinek 2021. évi, összefoglaló belső ellenőrzési jelentése a zárszámadással azonos Képviselő-testületi ülésen kerül tárgyalásra.

Összegzés

A 2021. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. 2021. évben a SARS-CoV-2 vírus miatt a takarékos gazdálkodás vált szükségessé, csak azon beruházások, felújítások történtek meg, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2021. évben is folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

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