



1. számú előterjesztés

Halászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. május 25.-i nyilvános ülésére

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat és intézményei
2021. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerint:

„91. § (1) 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 harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

{...}”

A fent hivatkozott 24. § (4) bekezdése a következő rendelkezéseket tartalmazza:

„(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

Halászi Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételek és kiadások teljesítésének beszámolóját elkészítettük, és azt a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Regionális Igazgatósága részére további feldolgozás céljára átadtuk, melyet pénzügyileg jóváhagyott.

I. Általános értékelés

Az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező feladatait megfelelő színvonalon ellátta.

Az intézmények működtetésében fennakadás nem volt.

Községünkben óvoda és bölcsőde működik, fenntartója és működtetője Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása. Az intézmény beszámolóját a 3. számú melléklet elkülönítve is tartalmazza.

Az önkormányzat tagja a Mosonmagyaróvár Térségi Társulásnak. Többek között a családsegítés, a gyermekjóléti szolgálat feladatait a Térségi Társulással kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az önkormányzat Máriakálnok és Püski településekkel közösen tartja fenn hivatalát. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a közös hivatalon keresztül történik.

Az egészségügyi feladatok ellátására a községben egy háziiorvosi körzet és egy fogorvosi körzet működik. A feladatokat az orvosok vállalkozásban végzik. Az orvosi ügyeletet a környező településekkel közösen társulásban látjuk el. A fogorvosi ügyelet ellátására egy mosonmagyaróvári gazdasági társasággal kötöttünk szerződést.

A védőnői feladatok ellátását közalkalmazott védőnő biztosítja.

Az egészséges ivóvízellátást, a szennyvízelvezetést és kezelést, valamint a folyékony hulladék elszállítását a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló AQUA Szolgáltató Kft. biztosítja.

A kommunális hulladék elszállítása 2021. évben a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. útján valósult meg.

A közvilágítás kötelező feladatát biztosítani tudjuk.

A köztemető üzemeltetési feladatait az Önkormányzat látja el.

A településen nemzetiségi önkormányzat nem működik.

A közvetett támogatásokat - adóelengedéseket, adókedvezményeket - az alábbiak szerint mutatjuk be:

1. Iparüzési adómentességet élvez a helyi rendelet alapján a vállalkozó háziorvos, védőnő vállalkozó feltéve, ha annak vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.
2. A talajterhelési díj kapcsán mentességben részesülnek a 8/2004. (VI. 21.) önkormányzati rendelet 3. § -a alapján:
 - a) egyedülálló, 70 év feletti személyek
 - b) családban élők, ha mindegyikük betöltötte a 70. életévét
 - c) az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét (egyedülálló esetén háromszorosát) meg nem haladó egy főre eső jövedelemmel rendelkezők.A gyakorlatban csak a 70 év felettiek kérnek mentességet.

Adósságállományunk 2021. évben 87.800.000.- forint, mely a 2020. évben utépítési felújítási munkákhoz felvett 100.000.000.- forint hitel részarányos állománya.

A kötelező feladatok ellátásának fedezete továbbra is biztosított.

A mellékelt táblázatokban az összesítő sorok félkövér betűtípussal szerepelnek!

II. Kiadások alakulása

A kiadások alakulását az 1. melléklet (01; 03) tartalmazza. A táblázathoz fűzött megjegyzéseink az alábbiak:

- A törvény szerinti illetmények, munkabérek soron az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók szerepelnek. Itt tehát nem jelennek meg a közös hivatal dolgozói, az óvodai dolgozók, a megbízási díjasok, illetve a választott tisztségviselők (polgármester, képviselők) sem.
- A saját dolgozók részére kifizetett jutalmak külön soron szerepelnek. Eredeti előirányzaton nem terveztünk jutalmat, erről év közben döntött a testület.
- Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat a betegszabadságon, táppénzen lévő dolgozók helyettesítése.
- A béren kívüli juttatásoknál az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatásai szerepelnek.
- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron jelenik meg a betegszabadság, táppénz idejére járó juttatás.
- A választott tisztségviselők juttatásai soron szerepel a polgármester illetménye, illetve a települési képviselők tiszteletdíjai.

- Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások a külső megbízási díjak.
- Az egyéb külső személyi juttatások között jelennek meg az egyes konkrét feladatokkal kapcsolatban (pl. esketési díj) kifizetett juttatások.
- A szakmai anyagok beszerzése során elsősorban a védőnő által beszerzett gyógyszerek és orvosi eszközök szerepelnek.
- Az üzemeltetési anyagoknál a benzin, olaj, festék, damil és más hasonló elhasználódó anyagok szerepelnek.
- Az informatikai szolgáltatások igénybevétele során szerepel a védőnő részére beszerzett szoftver, a honlap fenntartásának díja, a menzához használt szoftver licence, vírusirtó, stb.
- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet költségeket jelentik.
- A karbantartási és kisjavításoknál nagyobb volumenű volt a szabadstrand öltöző és vizesblokk ács munkái, javítási munkák, valamint ide sorolhatjuk a gépjárművek, fűnyírók és egyéb eszközök karbantartását.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között olyan kiadások szerepelnek, mint a pályázatírási, tervezési költségek, ügyvédi költségek vagy a földmérői költségek, iskolaorvosi tevékenységhez kapcsolódó kiadások.
- Az egyéb szolgáltatások során jelennek meg az olyan szolgáltatások, mint a különböző biztosítási díjak, a hulladékszállítás díja, a postai utalványok költségei, a mosatás, szőnyegtisztítás, a poroltó és riasztó berendezések karbantartása, stb.
- Az egyéb dologi kiadások során vannak a különböző rendezvényekkel (pl. gyermeknap) kapcsolatos költségek, autópálya matrica, információs táblák, stb.
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai között a helyi rendeletek alapján adott segélyek és támogatások jelennek meg (ld. települési támogatások, szociális tűzifa).
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre során szerepelnek az alábbiak:
 - Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica Ösztöndíjak
 - Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveinek - Karolina Kórház, Mosonmagyaróvár és Püski Község Önkormányzata tagóvoda működéshez
 - Társulások és költségvetési szerveik - Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása, Mosonmagyaróvár Térségi Társulás
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre során szerepelnek az alábbiak:
 - civil szervezetek támogatása
 - önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozás Szigetköz Mosonisík Leader
 - háztartások - első lakáshoz jutók támogatása
- Az ingatlanok felújításánál jelenik meg az útfelújítási kiadások túlnyomó többsége.
- Immateriális javak beszerzése során kerül kimutatásra a település szabályozási tervének készítése.
- Az ingatlanok beszerzése létesítése során új infrastruktúrák létesítése és ahhoz kapcsolódó tervezői díjak, stb.
- Informatikai eszközök beszerzése: elhasználódott informatikai eszközök helyett vásárolt gépek berendezések.
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése: fotóállvány anyakönyvi fotózáshoz, vízmelegítő, ponyva, egyéb működéshez szükséges eszközök, stb.

III. Bevételek alakulása

A bevételek alakulását az 1. melléklet (02; 04) tartalmazza. Ezzel kapcsolatban az alábbi megjegyzéseket tesszük:

- Az állami hozzájárulások az előrejelzéseknek megfelelően alakultak.

- Az egyéb működési célú támogatásoknál szerepelnek a védőnő és az iskolaorvos feladataihoz kapott NEAK támogatások.
- Az adóbevételeink a tervezetnél magasabban teljesültek, az adóhátralékok behajtására nagy gondot fordítunk.
- A közhatalmi bevételeknél szerepelnek az igazgatási szolgáltatási díjak és egyes bírságok.
- A tulajdonosi bevételeknél jelennek meg a bérleti díjak (pl. Közös Hivatal által az Önkormányzatnak fizetett bérleti díj, földbérleti díjak, horgásztó, stb.).

IV. A pénzmaradványok változásának tartalma

Sorszám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén ebből:	229 481 317
2.	Bankszámlák egyenlege - kincstáron kívüli forint számlák - deviza bankszámla	229 414 959 66 358
3.	<i>Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt</i> - <i>kincstáron kívüli forintszámlák</i> - <i>kincstárban vezetett forintszámla</i> - <i>deviza bankszámla</i> - <i>Mindösszesen</i>	-51 558 242 233 862 -31075 -51 355 455
4.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én	178 125 862
5.	Bankszámlák egyenlege - kincstáron kívüli forintszámlák - kincstárban vezetett forintszámla - deviza számla	177 856 717 233 862 35 283

V. A vagyon alakulása

A vagyonmérleget a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza. Rendkívüli vagyonvesztés nem történt.
A vagyonkimutatást jelen beszámoló 1A./ jelű melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben fennálló részesedések alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

1. Az Önkormányzat 100.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik az AQUA Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári út 4.).
2. Az Önkormányzat 350.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik a Községek Orvosi Ügyelete Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban (9226 Dunasziget, Cikola utca 61.). A cégben a 2016. évben üzletrészt vásárolt Máriakálnok Község Önkormányzata. A jegyzett tőkéje így növekedett, jelenleg 4.530.000,- Ft.
3. Az Önkormányzat a 2016. év folyamán 900.000,- Ft névértékű üzletrészt vásárolt a Nyugat-Pannon Terület- és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (9700 Szombathely, Horváth Boldizsár körút 9.). A teljes jegyzett tőkéhez viszonyítva ez 5%-os mértékű üzletrészt jelent.

VI. Létszám

Az intézményi létszámot a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Az állami támogatás az előző évekhez képest nem nagy mértékben változott. A törvény alapján kötelező feladatok ellátásán túl egyes önkéntesen vállalt feladatokat is el tudunk látni (ld. civil szervezetek támogatása, sportfeladatok, kulturális rendezvények stb.).

Az állami hozzájárulások a kötelező feladatok ellátását nagy részben fedezik. A saját bevételek is megfelelően alakulnak. A pénzmaradvány nagy része azonban célhoz kötött, nem szabad felhasználású.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Halászi, 2022. május 20.

Majthényi Tamás s.k.
polgármester

TERVEZET

**HALÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

.../2022. (.....) önkormányzati rendelete

a 2021. évi zárszámadásról

Halászi 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) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi könyvviteli mérlegét 3 117 658 235,- Ft eszközoldallal és 3 117 658 235,- Ft forrásoldallal állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2021. évben teljesített bevételeket 816 661 408,- Ft összegben, a 2021. évben teljesített kiadásokat 645 924 583,- Ft összegben állapítja meg.

2. §

A Képviselő testület

- a) az Önkormányzat 2021. évi beszámolóját az 1. melléklet;
- b) a Halászi Óvoda és Bölcsőde 2021. évi beszámolóját a 2. melléklet;
- c) a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját a 3. melléklet és
- d) a létszámkeretet a 4. melléklet

szerint állapítja meg.

3. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 2020. évi zárszámadásról szóló 6/2021. (V. 28.) önkormányzati rendelet, továbbá az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II. 26.) önkormányzati rendelet.

Majthényi Tamás
polgármester

dr. Csanádi Viktória
jegyző

Kihirdetve: Halászi, 2022.

dr. Csanádi Viktória
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Csanádi Viktória jegyző, Halászi Község Önkormányzata** költségvetési szerv (Bkr. 2. § n) pont nb) alpontja szerinti) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - *arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem (nem releváns).*

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

- Kontrollkörnyezet: Rendelkezésre állnak a szervezet alapdokumentumai és azok a belső szabályzatok, melyek jogszabály alapján kötelezőek. Belső ellenőrzési kézikönyv és ellenőrzési nyomvonal rendelkezésre áll. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető. A helyi önkormányzat működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutnak. A munkaköri leírások rendelkezésre állnak.

- Integrált kockázatkezelési rendszer: A költségvetési szerv vezetője működtetett kockázatkezelési rendszert. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása. Meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

- Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.

- Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottunk és működtettünk olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, személyhez. A költségvetési szerv eleget tett az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, továbbá az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek, valamint az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

- Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a helyi önkormányzat tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést végeztünk. Gondoskodtunk az operatív tevékenységektől és a szervezettől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében (nem releváns).

Kelt: Halászi, 2022. május 25.

P. H.

.....
aláírás

**Halászi Közös Önkormányzati
Hivatal:**

1 fő jegyző
1 fő aljegyző
1 fő titkársági ügyintéző
3 fő adóigazgatási ügyintéző
2 fő igazgatási ügyintéző
5 fő pénzügyi-gazdálkodási ügyintéző (1 fő
személyügyi ügyintéző is)
1 fő részmunkaidős pénzügyi-gazdálkodási
ügyintéző (fizetés nélküli szabadságon
gyermekgondozás miatt 2023. augusztus
hóig)

Halászi Község Önkormányzata:

1 fő polgármester
1 fő karbantartó
7 fő üzemeltetési munkatárs
(5 fő főfoglalkozású, 1 fő részmunkaidős, 1
fő tartósan távol)
1 fő védőnő
1 fő falugondnok
1 fő könyvtáros (részmunkaidős)

Halászi Óvoda és Bölcsőde

1 fő óvodavezető
9 fő óvónő
1 fő óvodatitkár
5 fő pedagógiai asszisztens
6 fő dajka
4 fő gondozónő (bölcsőde)
1 fő bölcsődei dajka
1 fő karbantartó
Gyed-en van 3 fő óvónő