

**Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének
12/2021. (IX.30.) önkormányzati rendelete**

**A Mezőhegyesi Alapszolgáltatási Központ 2021. június 30. napjával beolvadással megszűnő
költségvetési szervének 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88.§ és 91.§- ában kapott felhatalmazás alapján, Mezőhegyes Város Önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodásának zárszámadásáról a következőket rendeli el:

**I. fejezet
A rendelet hatálya**

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a 2021. június 30. napjával beolvadással megszűnő Alapszolgáltatási Központra.

2. §

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei: **Alapszolgáltatási Központ.**

**II. fejezet
Az Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerve 2021. évi költségvetésének teljesítése**

3. §

Mezőhegyes Város Képviselő-testületének Alapszolgáltatási Központja a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást **36.907.288 forint költségvetési és finanszírozási bevétellel, 36.907.288 forint költségvetési és finanszírozási kiadással, 0 forint helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.**

4. §

(1) A 3.§-ban jóváhagyott bevételi-kiadási főösszeg forrásonkénti megbontása 3. melléklet szerint.
(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alapszolgáltatási Központ intézménye bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

5. §

(1) A beruházási kiadások teljesítését 244 934 forint összességben, célonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.
(2) A felújítási kiadások teljesítését 0 forint összességben, feladatonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

6. §

A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

Az ellátottak juttatásainak teljesítését 0 forint összeggel a 6. mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

8. §

A pénzeszközátadások teljesítését 380 174 forint működési célú átadással, a 6. mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

9. §

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. év június hó 30-i állapot szerinti vagyonát a 7. mellékletben részletezett, az Alapszolgáltatási Központ mérlegadatai alapján 1.245.547 forintban állapítja meg.

10. §

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alapszolgáltatási Központ bevételi és kiadási előirányzatainak feladatcsoportonkénti részletezését a 8. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

11. §

(1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Alapszolgáltatási Központ maradványát és annak felhasználását a 9. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alapszolgáltatási Központ 2021.06.30. napra vonatkozó maradványa 0 forint, a 9. mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2021.(II.15.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul, melynek különbözete 0.

12. §

(1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat központi támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2021. évi általános és céltartalék feladatonkénti felhasználását a 10. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ – teljesített – létszámkeretét a 11. mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ – teljesített – 2021. évi előirányzat felhasználási tervét a tényleges teljesítés ismeretében a 12. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az Alapszolgáltatási Központ több éves kihatással járó feladatait a 13. mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(6) Az Alapszolgáltatási Központ gazdálkodását bemutató tájékoztató adatokat, táblázatokat a 14. melléklet, 15. melléklet, 16. melléklet, 17. melléklet tartalmazza.

13. §

(1) Az önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítéséről, figyelemmel kíséréséről.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2021. évi előirányzatukon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

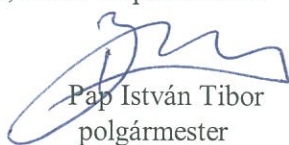
(3) Az önkormányzat jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról és a maradvány jóváhagyott összegéről, az intézményeket a rendelet elfogadását követően 15 napon belül írásban értesíteni köteles.

Záró rendelkezések

14.§

E rendelet a kihirdetése napján reggel 8 órakor lép hatályba.


Mezőhegyes, 2021. szeptember hó


Papp István Tibor
polgármester




Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2021. szeptember 30.


Szentmihályi Ferenc
jegyző

INDOKOLÁS

A Mezőhegyesi Alapszolgáltatási Központ 2021. június 30. napjával beolvadással megszűnő költségvetési szervének 2021. évi pénzügyi terv végrehajtásához

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 negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

2021. június 30. napjával beolvadással megszűnő Alapszolgáltatási Központ 2021.06.30. napi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

I.

Általános rész

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2021. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2021.évi költségvetéséről szóló rendeletét. A testület 196/2021. (V.13.) Kt. számú döntése értelmében az Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerve 2021.06.30. napjával megszűnik, a feladatok átadásra kerülnek a József Attila Általános Művelődési Központ költségvetési szervébe, tehát beolvadással szűnik meg.

1. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

A/ B E V É T E L E K (rendelet 1.,2.,3. számú melléklete)

Az Alapszolgáltatási Központ **2021. június 30. napi költségvetésének bevétele 36.907.288 forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat, valamint a teljesítési adatok megegyeznek.

Az önkormányzat központi működési támogatása 227.649.749 forint összegben 55 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva, az Alapszolgáltatási Központra jutó központi támogatás 15.175.616 forint, további 6.018.344 forintnyi betervezett központi támogatás már a fogadó intézményhez kerül át a III. negyedévben.

A **működési bevételek** (7.373.826 forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 100 %-ra teljesültek, a további 5.439.674 forintnyi betervezett működési bevétel már a fogadó intézményhez kerül át a III. negyedévben.

A **finanszírozási bevételek** között az előző évi maradvány igénybevétele, az önkormányzati támogatás jelenik meg 29.533.462 forint összegben. További 21.904.942 forintnyi betervezett intézménytámogatás már a fogadó intézményhez kerül át a III. negyedévben.

B/ K I A D Á S O K (rendelet 1.,3.,4.,6. számú melléklete)

Az önkormányzat **2021. június 30. napi költségvetésének kiadása 36.907.288 forintra** teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások és járulék terhei** 19.929.025 forintot ölelnek fel. További 20.164.778 forintnyi betervezett személyi juttatás és járulék már a fogadó intézményhez kerül át a III. negyedévben.

A **dologi jellegű kiadások** 16.353.155 forintra teljesültek. További 13.321.290 forintnyi betervezett dologi kiadás már a fogadó intézményhez kerül át a III. negyedévben.

A **működési célú pénzeszközátadások** 380.174 forint összegűek (megszűnés miatti pénzeszköz átadás - záró pénzkészlet, munkabér előlegek).

A teljesített működési kiadások összege 36.662.354 forint.

A **fejlesztési kiadások** nagyságrendje 244.934 forintot képvisel.
A fejlesztési kiadások összegeit és összetételét a 4. melléklet ismerteti.

II.

1.) A mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a) A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése (rendelet 7.számú melléklet)

Az önkormányzat **befektetett eszköz** állománya a teljes vagyonállomány ~ 72,4 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 100 %-os részarányt képviselnek.

A **forgóeszközökkel** az intézmény nem rendelkezik.

A **pénzeszközök** állománya 0 forint növekedett, a záró pénzkészlete átadásra került a fogadó intézménynek.

A **követelések** nagyságrendje 343.334 forint (munkabér előleg). A követelés állomány értéke a teljes vagyonállomány ~ 27,6 %-a.

Az önkormányzat vagyonállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 72,4 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyonállományt ~ 72,4 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 902.213 forint.

A **kötelezettségek** aránya ~ 27,6 %-os, értéke 343.334 forint.

Az Alapszolgáltatási Központ vagyona 2021. évben 868.832 forinttal csökkent az előző év adataihoz mérten. A vagyonállomány ~ 40,09 %-kal csökkent.

2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2021. évben az Alapszolgáltatási Központ gazdálkodását nem nehezítették az előző évekhez hasonló mértékű likviditási gondok, a megszűnése napjáig beérkező számlák kiegyenlítésre kerültek, a szerződések újra kötése folyamatos.

Az Alapszolgáltatási Központ pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 678.589 forint volt. A 2021.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2021. június 30-án a záró pénzkészlet 36.840 forint, mely a fogadó intézmény részére átutalásra került.