



## Kisbér Város Önkormányzat Polgármesterétől

☒ 2870 Kisbér Széchenyi utca 2.

🌐 [www.kisber.hu](http://www.kisber.hu)

☎ 34/354-666

☎ 34/353-042

Email: [igivezeto@kisber.hu](mailto:igivezeto@kisber.hu)

### Előterjesztés

#### Kisbér Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. május 11-i ülésére

**Tárgy:** Kisbér Város Önkormányzata 2022. évi zárszámadása

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak végrehajtására előterjesztem Kisbér Város Önkormányzatának 2022. évi zárszámadási rendelettervezetét.

#### 1. Az önkormányzat gazdálkodásának általános értékelése

Önkormányzatunk gazdálkodásának alapja a többször módosított, 2/2022.(II.10.) önkormányzati rendelet, Kisbér Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről. A költségvetési rendelet módosított kiadási és bevételi főösszege 7.180.469.548,- Ft.

Önkormányzatunk 2022. évi költségvetését **6.954.754.467,- Ft bevételi** főösszeggel teljesítette, ami a költségvetésben megfogalmazott feladatok 96,86 %-os teljesítésének felel meg.

A bevételek részletes teljesítését megvizsgálva megállapítható, hogy az államháztartásból származó működési támogatások és egyéb felhalmozási célú támogatások (pályázatok) teljesítése minimálisan maradt el a várttól. Ugyanakkor a közhatalmi bevételek teljesítése az eredeti költségvetéshez viszonyítva 134,6 %, ami a rendkívül jónak mondható.

Általános működési bevételeink teljesítése az eredeti költségvetéshez képest 87,9%, ennek oka, hogy az Áfa visszatérülés teljesítése elmaradt (pályázat miatt) az eredetileg tervezett összegtől. A többi működési bevétel a vártnál jobban teljesült.

**A kiadási előirányzatok teljesítése 3.864.194.466,- Ft**, ami 53,82 %-os teljesítést jelent, mely jellemzően a 2022. évben tervezett, meg nem valósított felhalmozási kiadások miatt alakult így, továbbá a takarékos gazdálkodásra vezethető vissza, hiszen a működési kiadások körében – személyi juttatások, dologi kiadások - megtakarítás keletkezett.

2022. évben a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően az önkormányzat költségvetésében forráshiányt nem terveztünk és a végrehajtása során sem keletkezett.

A jelentősen megváltozott, és folyamatosan változásban levő, az államháztartás működését szabályozó jogszabályi környezetben, valamint a 2022. évben is fennálló veszélyhelyzet és rezsiválság okozta, rendkívüli intézkedéseket is igénylő helyzetben is gazdálkodásunk biztonságos. Az Önkormányzat és fenntartása alá tartozó intézmények működése 2022. évben folyamatos és zavartalan volt. A beszámolási időszakban folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség, arra nem került sor.

#### 2. 2020. január 1-től Császár Község Önkormányzatával közösen megalakult a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal. A közös önkormányzati hivatal zárszámadása beépül a székhely önkormányzat zárszámadásába.

A közös hivatal a beszámolási időszak során az elvártnak megfelelően gazdálkodott, 15.893.975,- Ft működési célú támogatásból, 405.000,- Ft közhatalmi bevételből, 7.552.967,- Ft működési bevételből, 1.580.860,- Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközből, 4.169.577,- Ft előző évi maradványból és 226.893.333,- Ft fenntartói finanszírozásból fedezte kiadásait.

Kisbér Város Önkormányzata a szükséges fenntartói hozzájárulás összegét az intézmény igényének megfelelően biztosította.

2022. évben a központi költségvetésből Kisbér Város Önkormányzata - mint székhely önkormányzat – önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen 140.473.690,- Ft támogatásban részesült, amely összegből az önkormányzatok között fennálló társulási megállapodás alapján Császár Község Önkormányzatát 28.853.243,- Ft illette meg.

2022. évben a központi költségvetésből Kisbér Város Önkormányzata - mint székhely önkormányzat – önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen 140.473.690,- Ft támogatásban részesült, amely összegből az önkormányzatok között fennálló társulási megállapodás alapján Császár Község Önkormányzatát 28.853.243,- Ft illette meg.

A Császári kirendeltség 2022. évi bevételeinek és kiadásainak rovatonkénti teljesítését a Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi beszámolójáról szóló jegyzői előterjesztés tartalmazza. A Kisbéri Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját Császár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 25/2023.(IV.27.) CS.ÖNK.Kt számú határozatával előzetesen jóváhagyta.

Császár Község Önkormányzata javára keletkezett 212.562,- Ft bevételi különbözet Kisbér Város Önkormányzatának 2022. évi zárszámadási rendeletének elfogadását követő 15 napon belül kerül átadásra.

Az önkormányzat intézmény szerkezetében 2022. évben változás nem történt.

2022. évi gazdálkodásunkról általánosságban elmondható, hogy korlátozott anyagi forrásaink ellenére intézményeink működőképessége biztosított, zavartalan és zökkenőmentes volt. A működési kiadások mellett a beszámolási időszak során a költségvetésünkben 2022. évre tervezett és megkezdett fejlesztési, felújítási feladatokat határidőre finanszíroztuk.

3. A beszámoló tartalmazza a számviteli előírásoknak megfelelő, költségvetési és pénzügyi számvitel szerint könyvelt bizonylatok alapján gyűjtött információkat. A 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezet mellékletei többféle szempont alapján csoportosítva részletesen ismertetik a 2022. évi önkormányzati, intézményi bevételeket és kiadásokat, bemutatják a vagyonomérleg alakulását és összetételét, a 2022. évi maradványt, a létszámok alakulását és tájékoztatást nyújtanak a kötelezettségeinkről.

Beszámolónk 1., és 1/a. melléklete összevont mérlegünk alakulását mutatja be eszköz- és forráscsoportok, valamint intézményi bontásban.

Kisbér Város Önkormányzatának 2022. évi összevont, egyszerűsített mérlegfőösszege 9.775.856.963,- Ft. A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya, Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya valamint a követelések növekedést mutatnak és a pénzeszközök növekedtek az előző évhez képest.

Az önkormányzat követelésállományának jelentős hányadát továbbra is az adóhátralékok, valamint 2023. évben esedékes, előírt helyi adófizetési kötelezettségek teszik ki, továbbá a felújításokra, szolgáltatásokra adott előlegek. Kisebbségi hányadot képviselnek a térítési díj, továbbszámolt szolgáltatások, lakbérhátralékok.

A forrás oldal 45,8 %-át a saját tőke teszi ki, a kötelezettségek aránya 2,3 %, míg a passzív időbeli elhatárolások aránya 51,9 %, részletezése 9/a és 9/b mellékletekben található. A passzív időbeli elhatárolások legjelentősebb része a felújításokra kapott támogatások számviteli elszámolásából adódik.

4. A 2. számú melléklet önkormányzatunk bevételeinek és kiadásainak alakulását összevontan, jogcímenkénti és intézményi bontásban, az önkormányzat esetében, kiemelt feladatonkénti részletezésben tartalmazza a tervezett és teljesült adatokat és a teljesítés arányát.

A működési célú támogatási bevételi forrásaink alakulása a beszámolási időszakban kedvezően alakultak. A költségvetési támogatások összegét a központi költségvetés az előirányzatoknak megfelelően, időarányosan és teljes összegben folyósította. A feladatmutatók szerinti elszámolások a 12. melléklet szerint megtörténtek, a legfeljebb két évig felhasználható támogatások elszámolása 13. melléklet szerint került elfogadásra a központi támogatónál. Beszámolónk a kistérségi társulás támogatási összegeit is tartalmazza – az előző évi finanszírozási rendszer miatt. A visszafizetési kötelezettség 4.168.437,- Ft.

Adóbevételeink a beszámolási időszak során a vároknál jobban teljesültek. A veszélyhelyzet miatt adóbevétel kiesésre számítottunk, a 2022. évi költségvetés készítésekor óvatosan terveztünk, ennek ellenére a költségvetésünk eredeti előirányzatához viszonyítva 134,6 %-ra teljesültek.

Általános működési bevételeink teljesítése az eredeti költségvetéshez képest 87,9%, ennek oka, hogy az Áfa visszatérülés teljesítése elmaradt (pályázat miatt) az eredetileg tervezett összegtől. A többi működési bevétel a vártnál jobban teljesült. A hátralékosok felszólítására, a behajtásra folyamatosan figyelünk és alkalmazzuk, ennek is köszönhető a teljesítés jó aránya.

Az egyéb felhalmozási célú államháztartáson belüli támogatások teljesítése 98,11 %.

A 4. melléklet a 2022. évi bevételeinket, kormányzati funkcióként részletezi.

A kiemelt bevételi és kiadási jogcímenek elszámolt összegek részletezését intézményi bontásban a 2/a. melléklet tartalmazza. A bevételek és kiadások mérlegszerű elrendezését, összevont, működési és felhalmozási bontásban a 2/m., 2/a/m., és a 2/b/m mellékletek mutatják be.

5. A bevételekhez hasonlóan a kiadások jogcímenkénti és intézményenkénti részletezését is a 2. mellékletben találják, a felhalmozási kiadások teljesítését a 3. mellékletben részletesen, beruházásonként tekinthetik meg.

A beszámolási időszakban kiadásaink a módosított költségvetési kiadások összegét nem érték el, megtakarítás keletkezett mind működési, mind felhalmozási kiadásaink során.

Személyi jellegű kiadásaink 94,97 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A dologi kiadási tételek vonatkozásában 15,5 %-os megtakarítást értünk el. 2022. évben tervezett felhalmozási kiadások minimálisra teljesültek. A meg nem valósuló beruházások jelentős részével a 2023. évi költségvetésben számoltunk.

Az 5. melléklet pedig a 2022. évi kiadásainkat kormányzati funkcióként részletezi.

6. A 2022. évi maradvány összege 3.090.560.001 Ft, melynek intézményenkénti bontását a 6. és a 6/a mellékleten láthatják. Az önkormányzat maradványából 3.080.000.000 Ft már a 2023. évi eredeti költségvetésbe beépítésre került.

Javasolom, hogy az intézmények szabad maradványa az intézményeknél felmerülő közüzemi díj növekedés, illetve energiatakarékossági célú beruházások, felújítások fedezetére az intézményeknél felhasználható legyen.

7. A 7. melléklet mutatja be a foglalkoztatottak 2022. évi átlagléttségének alakulását.

8. Az önkormányzat által biztosított kedvezményekről a 10. melléklet ad tájékoztatást.

9. A 14. melléklet a pénzkészlet alakulását mutatja be intézményenkénti bontásban.

10. A 11. melléklet Kisbér Város Önkormányzatának pénzügyi számvitel szerinti 2022. évi eredménykimutatását tartalmazza, mely 60.155.234,- Ft mérleg szerinti eredményt mutat. Az intézmények szerinti részletezését a 11/a mellékletben található.

11. Kisbéri Gyöngyszem Óvoda és Bölcsőde kötelező alapellátást ellátó intézményünk. 2022. évben 943.094 Ft saját bevételből, és 195.550.058,- Ft fenntartói finanszírozásból gazdálkodott. Bérek, járulékköltségek, dologi és kis-értékű beruházási kiadásokra 195.931.295,- Ft-ot fordított. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt eszközbeszerzést valósított meg 897.647,- Ft értékben.
12. Kisbéri Városigazgatóság 2022. évben 38.157.439,- Ft működési, 23.622,- Ft felhalmozási, 1.231.350,- Ft felhalmozási célú átvett pénzeszköz és 162.650.659,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Feladatait 201.386.953,- Ft kiadással teljesítette. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt szakipari gépek beszerzését, konyhai gázüst és karácsonyi fénydekoráció beszerzését végezte el 2.770.711,- Ft értékben.
13. Wass Albert Művelődési Központ és Városi Könyvtár, részben kötelező, részben önként vállalt feladatot ellátó intézményünk 2022-ben, 9.970.004,- Ft saját bevételből, és 43.282.541,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Az intézmény feladatait 56.223.695,- Ft ráfordításból valósította meg. Az intézmény saját beruházási kiadásai közt kis értékű eszközök beszerzését végezte el 97.957,- Ft értékben.
14. Az Őszi Napfény Idősek Otthona intézmény szociális szakosított feladatokat lát el, valamint a Családok Átmeneti Otthona esetében társulási megállapodás alapján biztosítja a feladatellátást Mocsa, Kisigmánd és Komárom települések részére.  
2022-ben 184.812.524,- Ft költségvetési bevételből és 310.681.249,- Ft finanszírozási bevételből gazdálkodott. Feladatait 494.857.996,- Ft kiadással sikerült megvalósítani, ebből 10.401.040,- Ft-ot költött beruházási kiadásokra.
15. Az Önkormányzat (intézmények nélkül) 2.659.757.045,- Ft-os kiadással tudta biztosítani feladatait, mely összeg tartalmazza a 2022. évben folyósított fenntartói finanszírozást 923.232.016,- Ft összegben, valamint a társulásban ellátott feladatokhoz való hozzájárulást. A kormányzati funkciók szerinti felhasználást az 5. mellékletben láthatják. A bevételek részletezését szintén kormányzati funkciók szerint a 4. melléklet mutatja. Az önkormányzat költségvetése az intézményüzemeltetés, városgazdálkodás, közterület fenntartás, közvilágítás, közútkezelés és egyéb önkormányzati feladatok, fejlesztések és felújítások, a pénzbeli szociális ellátások, támogatások, valamint a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások összegét is tartalmazza.

A 2022. évben végzett felújítások és beruházások tételes kimutatását a 3. számú mellékletben láthatják.

Összegezve, Kisbér Város Önkormányzata a 2022. évben takarékos gazdálkodást folytatott, likviditási problémái nem voltak, mely részben az elmaradt fejlesztéseknek volt köszönhető.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Kisbér Város Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodásáról készült beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Kisbér, 2023. május 3.

Sinkovicz Zoltán  
polgármester