



Veresegyház Város Önkormányzata

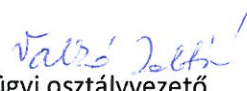
2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel.: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2023. május 14-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzatának 2022. évi zárszámadása

Készítette: 
Szabó Katalin pénzügyi ügyintéző

Egyeztetve: 
Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Látta és ellenjegyzi: 
Garai Tamás jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges

Szöveges beszámoló a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján az önkormányzat vagyonáról és költségvetésének végrehajtásáról az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik a Magyar Államkincstárhoz benyújtott beszámolóhoz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt. Ennek megfelelően az Önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az Önkormányzat, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § -a alapján kötelesek nyilatkozatban értékelni az általuk irányított költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Az intézményvezetők nyilatkozatai a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kerül a Képviselő-testület elé.

Az éves beszámoló tartalmazza az eredeti és a módosított költségvetési előirányzatokat és az előirányzatok teljesítését. A teljesítések alakulását az eredeti előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Az Önkormányzat a fenntartásában működő költségvetési intézmények színvonalas működésére, fejlesztésére 2022. évben is megfelelő anyagi fedezetet biztosított. A településen élő emberek szociális helyzetének javítására, illetve a társadalmi - és egyéb szervezetek támogatására is jelentős mértékű anyagi forrás állt rendelkezésre.

Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési beszámolójának számszaki adatait az alábbi szöveges tájékoztatással terjesztem a Képviselő-testület elé.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzati feladatellátás területén 2022-ben nem történt jelentős változás. Az intézményhálózatot a Polgármesteri Hivatal, valamint a GAMESZ, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és további öt önállóan működő költségvetési szervek alkotják.

A szociális, családsegítő, valamint a gyermekjóléti feladatokat Társulási Megállapodás alapján Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása biztosítja a lakosság részére.

A szennyvízelvezetési és -kezelési feladatokat, a település csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztését Társulási Megállapodás alapján Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás látja el.

A pénzügyi-számviteli, tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, adatszolgáltatási feladatokat az intézmények esetében a GAMESZ, a Társulások esetében – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. §-a alapján – a Polgármesteri Hivatal látta el.

Az egészségügyi alapellátás keretében 2022. évben változatlanul négy házi gyermekorvosi, tizenegy háziorvosi, négy fogorvosi és hét területi védőnői körzetben, valamint az iskola- és ifjúság-egészségügyi szolgálatban (egy fő óvodaorvos, egy fő iskolaorvos, két fő iskolavédőnő, iskolafogászat) történt a feladatok ellátása. A háziorvosi és a házi gyermekorvosi ügyeleti ellátást a Misszió Egészségügyi Központ, a fogorvosi ügyeleti ellátást a Fogászati és Szájsebészeti Oktató Intézet biztosította.

Az orvosi feladatok ellátása magánvállalkozások által történik, a védőnők az önkormányzattal egészségügyi szolgálati jogviszonyban állnak. A 2021. évben megkezdett gyermekorvosi rendelő építésének befejezésével a jövőben bővül a jelenlegi gyermekorvosi körzetek száma, ami a folyamatosan növekvő gyermeklétszámra tekintettel jelentős fejlesztést jelent a Város életében.

A 3 éven aluli kisgyermek napközbeni elhelyezése a 130 férőhelyes bölcsődében történik. Városunkban napközi otthonos óvoda hat tagóvodában működik, ahol közel 940 gyermeket gondoztak az év során.

2. Bevételek teljesítése

Az önkormányzat **működési célú költségvetési támogatása 2.364.107.336,- Ft**, amely magában foglalja az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását, valamint az egyéb kiegészítő támogatásokat, továbbá az államháztartáson belülről kapott bevételeket (pl. OEP, közfoglalkoztatás).

Itt jelenik meg a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok 2021-2022. évben kieső iparűzési adóbevétel összegével megegyező 287.143.847,- Ft támogatás elszámolása. Továbbá itt jelenik meg az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére kapott támogatás 9.324.000,- Ft összegben.

E jogcímen jelenik meg az országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselő választás és népszámlálás lebonyolításához kapcsolódó támogatások 21,8 millió Ft együttes összege is.

Továbbá a kulturális közfeladatot ellátó intézményekben foglalkoztatottak 20%-os bérfejlesztésének támogatása a 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelet alapján összesen 36,4 millió Ft összegben, mely a GAMESZ, a Művelődési Központ és a Könyvtár dolgozóit érintette.

A Város **közhatalmi bevételeinek** teljesítése **2.298.517.467,- Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 56 %-os teljesítési szintnek felel meg.

A csökkenés oka, hogy az Önkormányzat iparűzési adóbevételének meghatározó részét teljesítő adófizetők 2021. évi adóalapja az elmúlt 2 év járványügyi helyzet miatt jelentősen csökkent. Erről a negatív változásról az Önkormányzat a 2022. május 31-i adóbevallás során értesült. Az adóalap csökkenés az adózó 2021. évről benyújtott bevallása alapján a megfizetett adóelőleghez képest jelentős összegű adótúlfizetést keletkeztetett, mely befolyt túlfizetés nem kerül kimutatásra a költségvetési számvitel szerint a bevételek között.

A közhatalmi bevételek előirányzatait és teljesítési adatait a 12. számú melléklet részletezi.

A **működési bevételek** összege **1.637.103.428,- Ft**, mely tartalmazza az intézményhálózat működtetése során beszedett valamennyi bevételt, így a belépőjegyek, intézményi térítési díjak, bérleti díjak, igazgatási szolgáltatások, kamatbevételek stb. összegét.

A teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 73%-os teljesítési szintnek felel meg. Az elmaradást a tervezetthez képest az ingatlan értékesítések után kiszámlázott előzetesen felszámított ÁFA elmaradása indokolja, mivel az ingatlan értékesítés mindössze 22%-os teljesítési szinten realizálódott a 2022. évben.

Működési célú átvett pénzeszközök összege **52.123.413,- Ft**, mely tartalmazza az év közben vállalkozástól felvett működési célú kölcsönt 50 millió Ft összegben és háztartásoktól és vállalkozástól átvett pénzeszköz összegét 2,1 millió Ft összegben, melyből a Medveotthonban elhelyezett „perselypénz” összege 950 ezer Ft volt.

Felhalmozási célú támogatások összege **541.951.156,- Ft**, mely tartalmában: az Álomhegyi Víztorozó műtárgy építésére a Pest Vármegyei Önkormányzattól kapott 150 M Ft támogatás, a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00079 sz. „Kerékpár út fejlesztés Verezegyházon” pályázat 299 M Ft támogatás és a TOP_PLUSZ-2.1.1-2 sz. „Széchenyi téri óvoda energetikai korszerűsítése” pályázat 92,9 M Ft összegű támogatás.

A **felhalmozási bevételek** előirányzata, mely az ingatlan és egyéb vagyonelemek értékesítését tartalmazza, **613.043.804,- Ft** összegben teljesült. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 22 %-os teljesítést jelent. Az alacsony teljesítés oka, hogy az ingatlan értékesítések jelentősen elmaradtak a tervezett szinthez képest.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata **153.120.000,- Ft** összegben teljesült, ami részben a Városi Sportkör által – a kézilabda csarnok építésére adott – fel nem használt, visszafizetett támogatás 150

millió Ft összegben, részben magánszemélyektől kapott településfejlesztési hozzájárulás 3,1 millió Ft összegben.

A felhalmozási költségvetési bevételek összesen előirányzat 2022-ben **1.308.114.960,- Ft** összegben, 44%-ban teljesült.

A finanszírozási bevételek összege **5.952.285.030,- Ft**, ami az alábbi tételből áll:

- likvid hitel felvétele 4.124.908.797,-Ft (K&H Bank folyószámlahitel);
- rövid lejáratú hitel felvétele 315/2021. (XII.16.) Kt. hat. alapján 700.000.000,-Ft (Travill Invest Zrt.);
- rövid lejáratú hitel felvétele 205/2022. (VII.27.) Kt hat. alapján 200.000.000,-Ft (Travill Invest Zrt.);
- munkabérek utáni közteher államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 357.639.224,-Ft;
- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 569.737.009,-Ft;

Az Önkormányzat **2022. évi bevételei** együttesen **13.612.251.634,- Ft** összegben teljesültek.

3. Kiadások alakulása

Személyi juttatás összege **2.702.125.323,- Ft**, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás összege **399.998.418,-Ft**. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 92%-os szinten alakult a személyi jellegű kiadások tekintetében, mely egyes intézmények esetében a fluktuáció miatt betöltetlen álláshelyekkel, részben az Önkormányzat által elvárt takarékosági intézkedésekkel függ össze.

A **dologi kiadások** és egyéb folyó kiadások összege **2.736.555.571,- Ft**, ami 74%-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka egyrészt, hogy a betervezett, de meg nem valósult ingatlan értékesítések miatt a fizetendő áfa a tervezetthez képest kevesebb 597 millió Ft-tal, másrészt több betervezett feladat, illetve kifizetés nem valósult meg 2022. évben. A betervezett útkarbantartások, földszállítási, akna javítási és tisztítási szolgáltatások és a városfejlesztési koncepció tervezésekhez kapcsolódó szakértői szolgáltatások igénybevétele csak részben teljesültek 2022. évben, illetve a pénzügyi teljesítésük áthúzódott a 2023. költségvetési évre.

Az Álomhegyi tó régészeti megfigyelés és megelőző feltárás nélkül végzett létesítése miatt kiszabott 48 M Ft örökségvédelmi bírságot 2022. évben – likviditási okok miatt – nem tudtuk teljesíteni, ezért részletfizetési lehetőséget kértünk. A részletfizetés időtartama 2023. évre szól, így az **egyéb dologi kiadásként** tervezett bírság megfizetése nem terheli a 2022. évi költségvetést. Hasonló okok miatt nem teljesítettük a bölcsőde bővítésre kapott, fel nem használt támogatás utáni 14,1 M Ft késedelmi kamat megfizetését 2022. évben.

A GAMESZ-nál is jelentős dologi kiadás elmaradás jelentkezik a tervezetthez képest, mivel 2022-ben az új termálkút fúrását követően nem volt lehetőség a gépészet kialakítására, üzembe helyezésére, így a vártnál alacsonyabb lett az energiafelhasználás költsége és egyes karbantartási feladatok is átütemezésre kerültek.

Az **ellátottak pénzbeli juttatására 12.214.502,-Ft**-ot fizettünk ki. Ami 59 %-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Az elmaradás oka, hogy a 2022. évi költségvetésben a szociális rászorultsági alapon nyújtott segélyekre, ápolási díjakra, lakásfenntartási támogatásokra (előző évhez képest) nagyobb összeg került elkülönítésre, azonban a beérkezett kérelmek nem merítették ki a rendelkezésre álló keretet.

Egyéb működési kiadások 1.137.059.780,- Ft összegben teljesültek az év során, melyből

- a **szolidaritási hozzájárulási kötelezettség összege 749.621.863,- Ft**,
- előző évi könyvtár és közművelődési támogatás elszámolásából keletkezett visszafizetési kötelezettség összege **8.744.584,-Ft**,
- az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcímenek szerepelnek a határon belüli és kívüli alapítványok, társadalmi szervezetek, egyházak és más civil szervezetek részére 2022. költségvetési évben juttatott támogatások **172.942.969,- Ft** összegben, valamint a vállalkozástól kapott működési célú kölcsön visszafizetése **50 M Ft** összegben és az országgyűlési képviselő

választáson és népszavazáson részt vett SZSZB tagok munkából való távolléti díjának megtérítése 57 ezer Ft összegben.

- az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** jogcímen az önkormányzat együttesen **155.693.197,-Ft,- Ft** támogatásértékű működési támogatást biztosított 2022. évbe, ami a Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és a Veresegyház Szennyvízközmű Társulás részére adott működési célú támogatásból (utóbbi az önkormányzat által beszedett szennyvízközmű csatlakozási díjak átadása), a Bursa-Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásából áll.

A működési költségvetési kiadások (fenti jogcímek együttes) összege 6.987.953.594,- Ft.

A 2022. év **felújítási és beruházási kiadásai** (áfával) **2.054.602.790,- Ft** összegben teljesültek, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 82%-os teljesítési szintnek felel meg. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesítés elmaradásának oka egyrészt az országos futópálya és erdei kerékpáros pálya építésre betervezett 115 M Ft támogatásról való lemondás. Továbbá a „Kerékpárút hálózat fejlesztése Veresegyházon TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PT1-2022-00079 sz. projekt” betervezett 299 M Ft összege 2023-2024. években kerül felhasználásra, így a beruházás költségei nem terheli a 2022. évi költségvetést.

A felújítások közül az alábbi betervezett tételek nem valósultak meg:

- GRAMEX által bérelt csarnokon végzett tetőfelújítás 18 M Ft összegben;
- Kemény Kálmán utca rekonstrukciója 61,5 M Ft összegben;
- Régi katolikus templom kertjének felújítása és átépítése 25 M Ft helyett 9 M Ft-ból valósult meg;
- A Csonkás óvoda konyhai bejárat támfal megerősítése és a 3. számú óvoda fűtés korszerűsítése;
- A Művelődési Központ által betervezett klíma és fűtés panel felújítása;

A beruházások és felújítások tételes felsorolása az előterjesztés 1. és 2. számú mellékletben található.

Nagyobb összegű 2022. évi beruházásaink az alábbiak voltak:

• Ingatlan és lakásvásárlás	471 M Ft
• Útépítés, aszfaltozás	425 M Ft
• Álomhegyi víztározó gátépítési munkálatai	82 M Ft
• Közvilágítás fejlesztése	111 M Ft
• Gyermekorvosi rendelő építésének munkái	223 M Ft
• Termálkút fúrása és termálvezeték bővítése	251 M Ft

Egyéb felhalmozási célú kiadások 4.129.100,- Ft összegben, az alábbi feladatok szerint teljesültek:

- Szent Erzsébet szobor készítésének támogatása 2.549.100,-Ft
- Csongori Ref. Egyházközség részére támogatás áramfejlesztő generátor beszerzésére 400.000,-Ft;
- Golden Muay Thai Sportegyesület részére támogatás sporteszközök beszerzésére 360.000,-Ft;
- Veresi Karate Sportegyesület részére támogatás sporteszközök beszerzésére 360.000,-Ft;
- Legenda Box Club részére támogatás pihenő részleg kialakítására és szauna beszerzésére 360.000,-Ft;
- Kistarcsai Flór Ferenc Kórház részére 2db Contact betegőrző monitor beszerzésére 100.000,-Ft;

Mindezek részletezését a 24. számú melléklet tartalmazza.

A felhalmozási költségvetési kiadások összege 2.058.731.890,- Ft volt 2022. évben.

A finanszírozási kiadások 4.879.912.268,- Ft összegben teljesültek, melyből:

- likvid kölcsönök törlesztésére 2022-ben 3.631.764.560,-Ft-ot fizettünk ki (folyószámla hitel),
- rövid lejáratú hitel törlesztése 2022-ben 50.000.000,-Ft (Travill Invest Zrt.)

- előző évről áthozott rövid lejáratú kölcsön törlesztése 700.000.000,-Ft (Travill Invest Zrt. hitele)
- 2022. évben felvett hosszú lejáratú hitel visszafizetése 150.000.000,-Ft (K&H Bank Zrt.)
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 348.147.708,- Ft volt.

Az önkormányzat **2022. évi kiadásai 13.926.597.752,- Ft** összegben teljesültek.

Az Önkormányzat az intézmények működéséhez és fejlesztéséhez **3.270.380.559,- Ft** támogatást biztosított 2022-ben.

4. Az önkormányzat vagyonának alakulása

A város vagyonát csökkentő tételek között szerepel az értékesített ingatlanvagyon, amely magában foglalja az épületek, lakások értékesítését, valamint az eladásra került családi házas és iparterületeket. 2022. évben jelentős volt a kereslet a kisebb értékű családi házas telkek, a társasház építésére alkalmas nagyobb belterületi ingatlanok és az ipari célú telkek iránt.

A vagyon növekedését eredményezték ugyanakkor a vásárlásokkal megszerzett újabb ingatlanok, szántóföldek, építési telkek, a jelentős nagyságrendű beruházások, utépítések, csapadékcatorna kiépítése, illetve az egyéb kisebb beruházások, felújítások.

A mérleg főösszege **50.042.148.576,- Ft** 2022. évben, mely az előző évhez képest 1,7 Mrd Ft-os csökkenést mutat.

Az **Eszközök** változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2022. december 31.	Változás az előző évhez képest
Eszközök összesen:	50 042 148 576 Ft	- 1 717 022 401 Ft
Befektetett eszközök (Tárgyi eszközök, immateriális javak, stb.):	47 838 592 375 Ft	- 1 416 005 538 Ft
Forgóeszközök:	33 941 363 Ft	- 15 485 019 Ft
Pénzeszközök:	631 023 966 Ft	+ 94 605 265
Követelések:	1 522 982 166 Ft	- 364 386 648
Egyéb sajátos elszámolások és elhatárolások:	15 608 706 Ft	- 15 750 461

Az önkormányzat összevont mérlegében a befektetett eszközök állománya **47.838.592.375,- Ft**. Az eszközök értékének 1 416 millió Ft-tal való csökkenésének okai az alábbiak voltak:

- Városfejlesztő Kft. részére átadott Strand: 346 009 millió Ft
- Általános Iskola átadása Dunakeszi Tankerületi Központnak: 933 642 millió Ft
- Telekalakítások miatti csökkenés 100 070 millió Ft
- Gamesz részére átadott ingatlanok értékcsökkenése 36 279 millió Ft

A **Forrásokon** belül a saját tőke összege 43.835.783.354 Ft, a kötelezettségek záró állománya 5.915.852.978,- Ft 2022. december 31-én. (41. sz. melléklet)

A beszámoló táblarendszere tartalmazza az önkormányzat vagyonának kimutatását, mely valamennyi költségvetési szerv mérlegét magában foglalja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek, valamint a részletes számszaki táblázatok, kimutatások alapján Veresegyház Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a .../2023. (V. ...) számú rendelet megalkotásával fogadja el.

Veresegyház, 2023. május 16.



Cserhádi Ferenc
alpolgármester

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2023. (V.) számú zárszámadási rendeletét a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról.