



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

### **BESZÁMOLÓ KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET ELFOGADÁSA**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követően 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 Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Önkormányzatunk a 2022. évben nem került az ellenőrzöttek körébe, így a jelentés nem releváns.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet úgy rendelkezik, hogy a Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei költségvetési maradványát a zárszámadási rendeletével egyidőben hagyja jóvá.

A fenti jogszabályi előírások értelmében a 2022. évi gazdálkodásról készült költségvetési beszámoló rendelet-tervezetének szöveges indokolását és a költségvetési maradvány elfogadását együttesen terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Kapuvár Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetése a 3/2022. (II. 24.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra. E rendelet többször került módosításra az évközi változások figyelembevételével. A teljesülések az utolsó módosítás előirányzataihoz viszonyítva kerültek elemzésre.

<b>A zárszámadási rendelet fő számai:</b>	<b>4.790.749 e Ft</b>	<b>bevétel</b>
	<b><u>2.924.986 e Ft</u></b>	<b>kiadás</b>
	<b>1.865.763 e Ft</b>	<b>maradvány</b>

## **BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE**

Az önkormányzat konszolidált bevételi előirányzatainak teljesülései a rendelet *1. mellékletén* szerepelnek, az önkormányzat bevételi teljesülései a *3. mellékleten*, a költségvetési szervek bevételi teljesülései az *5. mellékleten* találhatóak kötelező-, önként vállalt- és államigazgatási feladatok bontásban.

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 99,95 %-on teljesült. Ebből a működési célú költségvetési bevételek 99,90 %-ot, a működési célú finanszírozási bevételek 100,00 %-ot értek el. A felhalmozási célú költségvetési bevételek és a felhalmozási célú finanszírozási bevételek 100,0 %-on teljesültek.

### **I. Közhatalmi bevételek** **556.666 e Ft**

Az önkormányzat legfontosabb saját bevétele a helyi adók.

<b>Bevezetett helyi adó fajták</b>	<b>Az adó évi mértéke</b>
Helyi iparüzési adó	Adóalap 2%-a
Magánszemélyek kommunális adója	10.000 Ft / lakás
Telekadó	60 Ft / m <sup>2</sup>
Idegenforgalmi adó	250 Ft / fő / éj

A helyi adómértékek és kedvezmények 2022. évben is változatlanok maradtak. A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 51/P. §-a értelmében a 2022. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2-án hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke. Továbbá az önkormányzatnak a 2020. december 2-án hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022. évben végződő adóévben is fenn kellett tartania.

Az iparüzési adó tekintetében 2022. évben végződő adóévben is érvényes volt a mikro-, kis- és középvállalkozásokra vonatkozó 1 %-os helyi iparüzési adómérték-kedvezmény.

A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022.(II.28.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés 2022. évben is felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújtott a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis és középvállalkozások számára biztosított iparüzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására. A támogatás összege a huszonöt ezer főnél nem nagyobb lakosságú települési és kerületi önkormányzat esetében a kieső iparüzési

adóbevétellel megegyező összeg. A 2021. adóévre vonatkozóan iparüzési adókedvezményrel kapcsolatos önkormányzati támogatás két egyenlő részletben, 2021. június és október hónapban összesen 113.515 ezer Ft, 2022. adóévre vonatkozóan 2022. június és október hónapban összesen 99.066 ezer Ft összegben a Magyar Államkincstár által folyósításra került. A helyi iparüzési adóbevételünk 2022. évben 488.550 ezer Ft-ban realizálódott.

A magánszemélyek kommunális adója bevétel 2021-ben 42.859 ezer Ft volt, 2022-ben pedig 45.220 ezer Ft. 2021. évben 99 ingatlan kapott használatba-vételi engedélyt, ebből három társasház, mely után 2022. január 1. napjától kivetésre került az adó. Azok az ingatlanok azonban, amelyekben a lakóház lebontására, majd építkezésre kerül sor, kikerültek a magánszemélyek kommunális adója alól a telekadó hatálya alá.

Telekadó bevételünk 2021. évben 24.751 ezer Ft volt, mely 2022. évben 40.257 ezer Ft-ra emelkedett. A 2022. évi bevételünket a vagongyár területrendezéséből adódó utólagos adókivetés 12,4 millió Ft-tal megnövelte.

Idegenforgalmi adóból a 2021. évben 601 ezer Ft volt a bevétel, a 2022. évben 1.105 ezer Ft.

**Az alábbi táblázatban a beszámoló szerinti teljesítéseket mutatjuk be a 2021-2022. év vonatkozásában.**

*ezer forintban*

Adónemek	Teljesítés*		Változás
	2021.év	2022.év	
<b>I. Közhatalmi bevételek</b>	<b>501 873</b>	<b>556 666</b>	<b>110,92</b>
1.1 Vagyoni típusú adók	66 132	82 139	124,20
1.1.1 Építményadó			
1.1.2 Magánszemélyek kommunális adója	42 171	44 554	105,65
1.1.3 Telekadó	23 961	37 585	156,86
1.2 Értékesítési és forgalmi adók bevételei	432 248	468 982	108,50
1.2.1 Iparüzési adó - állandó jelleggel végzett	432 248	468 982	108,50
1.3 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók bevételei	601	1 103	183,53
1.3.1 Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	601	1 103	183,53
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek	2 892	4 442	153,60

\*A beszámolóban szereplő teljesülések = tárgyévben befolyt adóbevételek +/- túlfizetések/hátralékok

**II Működési bevételek****371.126 e Ft****2.1 Önkormányzati működési bevételek 284.895 e Ft**

<i>Szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>30.108 e Ft</i>
<i>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</i>	<i>13.134 e Ft</i>
<i>Tulajdonosi bevételek</i>	<i>102.658 e Ft</i>
<i>Kiszámlázott Áfa bevételek</i>	<i>36.181 e Ft</i>
<i>Általános forgalmi adó visszatérítés</i>	<i>24.372 e Ft</i>
<i>Kamatbevételek</i>	<i>69.046 e Ft</i>
<i>Biztosító által fizetett kártérítés</i>	<i>296 e Ft</i>
<i>Egyéb működési bevételek</i>	<i>9.100 e Ft</i>

Az önkormányzati bevétel tartalmazza a vagyonhasznosításból-, továbbszámlázott szolgáltatásból- és azok Áfa vonzatából keletkező bevételeket, és itt jelentkezik a felhalmozási tartalékunk után képződött kamatbevételünk is. Külön soron jelentkezik a Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonüzemeltetési díj összege, ami kiadási oldalon is megtalálható. A jegybanki alapkamat emelkedése következtében a kamatbevételünk az előző évekhez képest jelentősen növekedett.

**2.2 Intézményi működési bevételek 86.231 e Ft**

Itt található az intézmények működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak és a továbbszámlázott szolgáltatások képezik. Itt jelentkezik az Erzsébet táborok bonyolításához kapott források összege is.

**III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.186.297 e Ft****3.1 Az önkormányzat működési támogatásai 1.139.671 e Ft***ezer forintban*

<b>A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)</b>	<b>Költségv. törvény alapján eredeti</b>	<b>Tényleges kiutalt támogatás</b>	<b>Elszámolás Igény/visszafizetés</b>
<i>Helyi önk. működésének ált. támogatása</i>	<i>234 444</i>	<i>234 444</i>	<i>0</i>
<i>Települési önk. egyes köznevelési feladatok tám.</i>	<i>266 071</i>	<i>276 554</i>	<i>673</i>
<i>Települési önk. egyes szoc., gyermekjóléti fel. tám.</i>	<i>201 553</i>	<i>256 114</i>	<i>3 148</i>
<i>A települési önk. gyermekétkeztetési fel. tám.</i>	<i>90 367</i>	<i>102 414</i>	<i>-613</i>
<i>Települési önk. kulturális feladatainak tám.</i>	<i>27 384</i>	<i>27 942</i>	<i>0</i>
<i>2022. évi bérintézkedések támogatása</i>	<i>75 169</i>	<i>79 257</i>	<i>662</i>
<i>Működési célú költségvetési támogatás és kieg. tám.</i>	<i>102 744</i>	<i>162 143</i>	
<i>Elszámolásból származó bevételek</i>		<i>803</i>	
<b>Önkormányzat működési támogatása</b>	<b>997 732</b>	<b>1 139 671</b>	<b>3 870</b>

A teljesülés során az önkormányzat **2022. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása** található, ami tartalmazza a Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is. Az évközi naturális mutatók felülvizsgálata során éltünk a jogszabály által biztosított lemondásokkal és igénylésekkel. Az év során leigénylésre került a szociális ágazati pótlék is. A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról már januárban döntött a Kormány, a támogatás folyósításra került. Így alakult ki a ténylegesen kiutalt támogatás összege.

A feladatfinanszírozás során biztosított források kötött jellegűek, felhasználásuk csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókon jelentkezhetett, és december 31-ig fel kellett használni. Ennek teljesülését a 2022. évi beszámoló készítésekor is nagyon szigorúan vizsgálták.

A beszámoló készítése során elvégeztük az állami támogatások elszámolását, melynek alapján önkormányzatunknak további igénye keletkezett.

Az évközben leigényelt **Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás 162.143 e Ft**. A központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújtott a települési önkormányzatoknak a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparüzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására (99.066 e Ft), illetve az ideiglenes védelemre jogosult vagy a menedékes elszállásolására és ellátására (63.077 e Ft).

Az **Elszámolásból származó bevételek** sor tartalmazza a 2022. évi állami támogatás elszámolását követően járó összeget (383 e Ft), illetve a 2021. évi iparüzési adó kiesés kompenzálás elszámolásának különbözetét (420 e Ft).

### **3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 46.626 e Ft**

▪ <i>Iskola-egészségügy támogatása</i>	<i>730 e Ft</i>
▪ <i>I. számú felnőtt háziorvosi ellátás OEP támogatás</i>	<i>13.657 e Ft</i>
▪ <i>Fogorvosi ellátás társulási hozzájárulás</i>	<i>400 e Ft</i>
▪ <i>Fejlesztő foglalkoztatás (SzGyF) támogatása</i>	<i>8.205 e Ft</i>
▪ <i>Közfoglalkoztatás támogatása</i>	<i>746 e Ft</i>
▪ <i>Országgyűlési képviselők választása és népszavazás</i>	<i>4.510 e Ft</i>
▪ <i>Népszámlálás költségei támogatás</i>	<i>9.041 e Ft</i>
▪ <i>Óvoda – önk. társulási támogatás, elszámolás</i>	<i>2.248 e Ft</i>
▪ <i>RMK-kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés tám.</i>	<i>6.966 e Ft</i>
▪ <i>RMK – nyári diákmunka</i>	<i>123 e Ft</i>

## **IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 119.186 e Ft**

### **4.1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások 100.000 e Ft**

- *Szent László utca felújítása* *20.000 e Ft*
- *Mosontarcsai híd felújítása* *80.000 e Ft*

### **4.3 Egyéb felhalmozási célú támogatások 19.186 e Ft**

- *AOFK -1.2.1-21 Kerékpáros Pumpapálya létesítése Kapuvár városában*

**V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** **7.543 e Ft**

**5.1 Működési célú átvett pénzeszközök** **7.500 e Ft**

- *Montázs Kézműhely Egyesület visszafizetése*

**5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **43 e Ft**

- *Kölcsönök visszatérülése*

**VI. Felhalmozási célú bevételek** **45.196 e Ft**

**6.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése** **45.196 e Ft**

<i>Cseresznye sori telekkiegészítések</i>	875
<i>Pozsonyi utcai telekkiegészítés</i>	70
<i>Ipari park terület értékesítés</i>	15.080
<i>Ipari park területén 4955 m2 beépítetlen terület és kivett tó értékesítése II. részlet</i>	29.171

**VII Finanszírozási bevételek** **2.504.735 e Ft**

**7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** **2.466.332 e Ft**

Az előző év(évek)ben keletkezett pénzmaradvány jelentkezik itt.

**7.4 Államháztartáson belüli megelőlegezés** **38.403 e Ft**

Itt található a 2022. december hónapban kiutalásra került 2023. évi állami támogatás előlege, ez az összeg a 2023. évi költségvetésünkben, mint visszafizetési kötelezettség már beépítésre került.

**KIADÁSOK TELJESÜLÉSE**

Az önkormányzat konszolidált kiadási előirányzatainak teljesüléseit a rendelet *1. melléklete* tartalmazza. A kiadási főösszeg **2.924.986 e Ft**, amely 61,03 %-os teljesülést mutat a módosított előirányzathoz képest. A működési kiadások teljesülése 79,19 %, míg a felhalmozási kiadásoké 46,52 %, aminek alacsonyabb szintje a képzett tartalékok felhasználatlanságából fakad.

Részletesen az önkormányzat és a költségvetési intézmények kiadásai a rendelet *4. és 5. mellékletében* található kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatok bontásban.

Önkormányzatunk személyi kiadásai és a munkaadókat terhelő járulékai költségvetésünk teljesülésének 23,83 %-át teszi ki. Dologi kiadások aránya 19,20 %.

Kiadási jogcímek	Teljesítés		Változás
	2021. év	2022. év	
Személyi juttatások	532 160	607.768	114,21
Munkaadókat terhelő járulékok	80.405	81.418	101,26

**1. A személyi kiadások** az engedélyezett létszámokkal a törvényi és ágazati jogszabályok alapján kerültek kifizetésre. 2022. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 200.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 260.000 Ft/hó lett. Kifizetésre kerültek a szociális ágazatban biztosított pótlékok is. Az előirányzat teljesülése tartalmazza a képviselő-testületi-, és a külsős bizottsági tagok juttatásait is.

**2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulás** mértéke év elejétől 13 %-ra csökkent.

### **3. Dologi kiadások:**

**442.561 e Ft**

Az önkormányzat költségvetésében kiemelten szereplő **dologi kiadások** teljesülései részletesen megtalálhatók a rendelet 7. mellékletében. A „szokásos” városi dologi kiadások teljesülésére a takarékoság volt jellemző. Új tételként szerepel a 2022. évtől a Menekültek, befogadottak, oltalmazottak ideiglenes ellátása és támogatása jogcím, ami nem csak az Önkormányzatnál, hanem a szociális társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ költségvetésében is szerepel. A táblázatban jelentkeznek a különböző elnyert pályázatok megvalósítása során keletkezett dologi kiadások. A TOP\_Plusz pályázataink előkészítési költségei előirányzatként szerepelnek, de kifizetésük a támogatási szerződéseket követően a 2023. évben teljesültek.

Az intézmények dologi kiadásai (összeségében 182,7 millió Ft) az 5. mellékleten szerepelnek. A dologi kiadások között találhatóak az intézmények épületeinek közműköltségei, a gyermekek étkeztetés költségei, a közművelődéssel-, múzeum üzemeltetéssel és könyvtárműködtetéssel kapcsolatos költségek is.

2022. évben újabb megoldandó nehézségként jelentkezett az energiaválság, mely az intézmény rendszert is érzékenyen érintette. 2022. évben az villamosenergia fogyasztásunk még kedvező szerződéssel rendelkezett legtöbb esetben, viszont az euró árfolyamának emelkedése többletköltséget generált. A gázárak tekintetben a végső földgázmenedékes szolgáltatást vehettük igénybe, ami ugyan alacsonyabb költséget jelentett, de magasabb volt így is az előző éveknél.

Az energiaár emelkedésének mérséklésére a kormányzati előírásokhoz hasonlóan minden intézmény takarékosági intézkedéseket rendelt el, megjelölve azokat a lehetőségeket melyekkel a költség csökkenés elérhető. Minden telephelyen a kitűzött fogyasztási csökkenést maximálisan elértük.

**4. Ellátottak pénzbeli juttatásai - Szociális és gyermekjóléti kiadások: 8.330 e Ft**

A szociális és gyermekjóléti ellátások teljesülése részletesen megtalálható a rendelet 8. mellékletében. A pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet lehetőséget biztosít a települési támogatás természetbeni ellátásként történő nyújtására, ezért a 2022. évben a kifizetések elsődlegesen természetbeni juttatás keretében történtek.

**5. Egyéb működési célú kiadások: 399.503 e Ft**

5.1 Elvonások, befizetések	3.848 e Ft
5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	32.297 e Ft
5.3 Működési célú visszatérítendő támogatás	3.728 e Ft
5.4 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	95.057e Ft
5.5 Működési célú támogatások államháztartáson belülre	264.573 e Ft

Az **5.1 Elvonások, befizetések** soron jelentkezik a BM2021 fejlesztési támogatás maradványértékének kamattal növelt visszafizetése.

Az **5.2 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás** sor 2021. évtől jelentkezik külön soron a költségvetésben. A jogcím alapja a 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség meghatározása a Ktv. törvény 2. melléklete alapján. 2021. évben 41.536 e Ft volt a fizetendő összegünk, a 2022. évben 9.239 e Ft-tal kevesebb, 32.297 e Ft.

Az **5.3 Működési célú visszatérítendő támogatás** sor tartalmazza az év során a "Rozmaring" Néptáncosok Baráti Köre Egyesület részére biztosított támogatás megelőlegezést.

Az **5.4 és 5.5 Működési célú pénzeszköz átadások** részletesen megtalálhatók a 9. mellékleten. Itt jelentkezik nagyobb összeggel a KSE támogatása, valamint a KAPUKOM Kft. közfeladat ellátási szerződéséhez és a strandfürdő üzemeltetési szerződéséhez kapcsolódó támogatása is. Külön soron megtalálható a Sereg-Kapu Közlekedési Kft. helyijárat üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatási összeg teljesülése is.

Az államháztartáson belüli teljesülések között magasabb tételként jelentkezik a Szociális társulás számára átadandó állami támogatás összege.

**6. Beruházások (Áfa-val) 714.607 e Ft**

**7. Felújítási kiadások (Áfa-val) 508.681 e Ft**

Az Önkormányzat és az Intézmények által elvégzett **beruházások és felújítások** részletezése megtalálható a rendelet 6. mellékletén.

Az Önkormányzat beruházásai és felújításai 6/a mellékletében szerepelnek részletesen. A teljesség igénye nélkül kiemelném a legfontosabb fejlesztéseinket. Lezárult a Barnamezős területek rehabilitációja projekt, átadásra kerül az új építésű multiház. Szintén átadásra került a Bentlakásos Idősek Otthona II. ütemében további 20 fő ellátott részére épített épület, ahhoz beszerzésre kerültek a szükséges bútorok, eszközök. Folytatódott a Strandfürdő fejlesztése, amihez szintén kormányzati támogatással rendelkezünk. Elkészült a Csokonai és Pozsonyi

valamint a Szent László utcák felújítása, melyhez BM-es támogatások álltak rendelkezésre. Az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ által meghirdetett Országos Bringapark Program 2022. keretében egy új Kerékpáros Pumpapálya létesítése, valamint kormányzati támogatással a Mosontarcsai (Andaui) híd felújítása is megtörtént.

A 2021-2027-es programozási időszakban meghirdetett felhívásokhoz kapcsolódó előkészítési költségek (koncepció tervek, engedélyes tervek) is megrendelésre kerültek, melyek pozitív eredménye a 2023. év költségvetésében már látható.

Az Intézmények beruházási, felújítási kiadásai részletesen a 6/b mellékleten részletesen megtekinthetők.

## **8. Egyéb felhalmozási kiadások**

**16.454 e Ft**

A *9. melléklet* részletesen tartalmazza a kifizetéseket. A Képviselő-testület fejlesztési támogatást biztosított a KAPUKOM Kft. részére használt tehergépjármű vásárlására, valamint a Balatonakali táborban lévő faházak felújításának tervezett ütemére. A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. támogatást kapott a folyamatban lévő távvezetékek kiépítéséhez. Ezen kívül kifizetésre kerültek a társasházi hozzájárulások.

## **10. Finanszírozási kiadások**

**32.891 e Ft**

A teljesülési soron a 2021. év végén kapott 2022. évi állami támogatás megelőlegezésének technikai visszafizetése szerepel.

## **KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY**

A zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testület feladata az előző évi költségvetési maradvány intézményenkénti elfogadása. A MÁK-ba leadott költségvetési beszámolók alapján a *10. mellékletben* került feldolgozásra a költségvetési szervek és az önkormányzat maradványa, ez összesen **1.865.763 e Ft**.

## **A Rendelet további mellékletei**

A rendelet *11. mellékletében* az önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi nyitó és záró létszámkerete került bemutatásra.

A rendelet *12. melléklete* a támogatási szerződéssel rendelkező Európai Unió pályázataink 2022. évi teljesült bevételeit és teljesült kiadásait tartalmazza.

A rendelet *13. melléklete* tartalmazza az Önkormányzat összesített számviteli mérlegét, a *14. melléklet* a vagyonkimutatását, a *15. melléklet* pedig az önkormányzat eredménykimutatását.

## A vagyon alakulása

(ezer forintban)

Eszközök	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyév végén	Változás
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 894 787	15 293 241	398 454
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	1 136	2 878	1 742
C) PÉNZESZKÖZÖK	2 489 332	1 943 242	-546 090
D) KÖVETELÉSEK	379 915	317 641	-62 274
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	15 397	11 353	-4 044
F) AKTÍV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>17 780 567</b>	<b>17 568 355</b>	<b>-212 212</b>
<b>Források</b>			
G) SAJÁT TŐKE	17 004 553	17 133 814	129 261
H) KÖTELEZETTSÉGEK	389 818	380 084	-9 734
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	386 196	54 457	-331 739
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>17 780 567</b>	<b>17 568 355</b>	<b>-212 212</b>

### HITELEK

Az önkormányzatnak adósságállománya nincs, viszont rendelkezésünkre állt egész évben a számlavezető hitelintézetünktől 100 millió forintos folyószámlahitel-keret a likviditási problémák kezelésére, de ezt egyszer sem vettük igénybe.

### TÁJÉKOZTATÁSOK

Az Áht. 91. §-a rendelkezik arról, hogy a zárszámadási rendelet tervezettel együtt milyen **tájékoztatási kötelezettsége** van a polgármesternek a Képviselő-testület felé. Azon adatokat, amelyeket nem a rendelet mellékletei közé építettünk be, külön tájékoztató táblák keretében, illetve a szöveges előterjesztésben részletezve mutatjuk be.

Önkormányzatunk 2022. évi zárszámadásának **pénzügyi mérlegét** az **1. tájékoztató táblán** találják meg, itt összehasonlításképpen a 2021. év teljesüléseit is bemutattuk.

A **2. tájékoztató tábla** tartalmazza a jogszabály által kötelező kimutatást a **közvetett támogatásokról**, melynek indokolása az alábbi:

Helyi rendeletünk alapján az alábbi mentességeket biztosítottuk:

- telekadóban határozott időtartamra mentesítettük az adó alól az építési engedéllyel rendelkező, valamint egyszerű bejelentés alapján új lakóépületet építő magánszemély tulajdonosokat,
- helyi iparüzési adóban az 1 millió forint adóalap alatti vállalkozásokat,

- talajterhelési díjnál pedig azokat az adóalanyokat, akik a 49/2004. (XII.21.) önkormányzati rendeletben foglalt feltételeknek megfelelnek.

Helyi rendeletünk alapján a telekadónál kedvezményt biztosítottunk a magánszemélyek tulajdonában lévő 1500 m<sup>2</sup> feletti telekrészre.

Méltányosság címén csak magánszemélyeket részesítettünk mentességben, illetve kedvezményben szociális rászorultság alapján, melynek összege nagyon csekély.

**A 3. tájékoztató táblán a pénzeszközök változásának levezetését végeztük el.**

Az alábbi táblázatban az évvégi **szállítói állomány lejárat szerinti bontása** került bemutatásra 2022. december 31. időpontra.

*e Ft-ban*

	Önkormányzat	Kapuvári Polgármesteri Hivatal	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	RMK és VK	Mind-összesen
Nem lejárt tartozás	3 824	1 793	0	0	5 617
0-30 nap között lejárt tartozás	1 357	0	0	0	1 357
31-60 nap között lejárt tartozás	0	0	0	0	0
61-90 nap között lejárt tartozás	0	0	0	0	0
91-365 nap között lejárt tartozás	6 672	844	0	0	7 516
1 éven túl lejárt tartozás	0	0	0	0	0
Lejárt tartozás összesen	8 029	844	0	0	8 873
<b>Összesen</b>	<b>11 853</b>	<b>2 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 490</b>

További tájékoztatási kötelezettségünknek eleget téve bemutatom a **gazdasági társaságokban található önkormányzati részesedéseinket**. Az előző évhez képest változás nem történt.

Megnevezés	Névérték (Ft)	Részesedés aránya (%)
„Jószív” Temetkezési Kft.	690 664	2,34
Kapuvári Hőszolgáltató Kft.	50 500 000	100
Kapukom Kommunális, Kommunikációs és Ipari Park Kft.	31 000 000	100
Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Kft.	3 030 000	100
„Pannon-Víz” Zrt.	65 800 000	5
Rábaköz-Sokoróalja Nonprofit Kft.	2 000 000	40
<b>Összesen:</b>	<b>153 020 664</b>	<b>-</b>

A zárszámadási rendelethez további tájékoztatásul be kell mutatni a **következő éveket terhelő kötelezettségvállalásokat**, melyről már külön testületi döntések születtek. Legnagyobb arányt az elnyert pályázatok következő évi megvalósításai jelentik. A több évre kihatással járó döntéseket az alábbi táblázatban mutatom be, melyek a 2023. évi költségvetési rendeletbe már beépítésre kerültek.

***Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek  
célok szerint, évenkénti megbontásban***

*ezer Ft*

Kötelezettség jogcíme	Köt. váll éve	Kiadás vonzata évenként		
		2023	2024	2025
Településrendezési terv általános felülvizsgálata	2022	10 000	10 000	
TOP-7.1.1-16-H-ESZA Érték-Közösség-Siker	2021	2 969		
BM - Kapuvári strandfürdő fejlesztése II. ütem	2021	370 644		
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00016 Kapuvári Ipari Park fejlesztése PET	2022	3 000		
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00028 Kapuvár Város csapadékvíz-elvezetésének rekonstr. PET	2021	6 985		
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00098 Élhető településfejlesztés Kapuváron PET	2022	6 962		
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00099 Kulturális és sportinfrastruktúra fejlesztése Kapuváron PET	2022	5 556		
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00058 Kapuvár város belterületi útjainak fejlesztése PET	2022	6 853		
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00035 Király-tó Óvoda és Bölcsőde Gartai Tagóvoda korszerűsítése PET	2022	1 839		
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00036 Király-tó Óvoda és Bölcsőde bővítése PET	2022	7 463		
<b>Összesen</b>		<b>422 271</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Úgy gondoljuk, hogy az elmúlt évben az energiaválság áremelkedéseinek ellenére a költségvetési rendelet összeállításakor megfogalmazott alapelveket betartottuk, melynek keretében intézményrendszerünket megfelelő szinten működtetni tudtuk, önkormányzati és állami feladatainkat elláttuk. Az elnyert pályázataink megvalósítását a pályázati feltételeknek és ütemezéseknek megfelelően elvégeztük.

**Kérem Önöket, hogy az előterjesztést és a rendeletet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.**

Kapuvár, 2023. május 8.

***Hámori György***  
***polgármester***

**Az előterjesztést készítette:**  
*Lugosiné Kelemen Judit*  
*gazdasági irodavezető*