



	aláírás	dátum
Érintett osztályvezető		
Pénzügyi osztályvezető		
Szervezési osztály		
Jegyző		
Alpolgármester		
Polgármester		

Előterjesztés száma: /2023.

Előterjesztő: Dr. Fetter Ádám polgármester

Előterjesztést készítette: Zbrásné Aszt Éva, pénzügyi osztályvezető

Melléletek:

- Beszámoló Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodásáról
- 2022. évi zárszámadás rendelettervezet
- Előzetes hatásvizsgálati lap és Indokolás
- Független könyvvizsgálói jelentés

ELŐTERJESZTÉS **a Képviselő-testület 2023. április 20-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodásáról

Előzmények: Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetését a 1/2022. (II. 16.) önkormányzati rendeletével fogadta el a Képviselő-testület.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § (1) bekezdése szerint 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.

Tényállás: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet értelmében elkészítettük önkormányzatunk 2022. évi zárszámadási rendelet tervezetét.

Szakmai vélemény: A szöveges zárszámadási beszámoló részletesen bemutatja az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítését, a bevételek alakulását és értékelését, a kiadások alakulását és értékelését, a tartalék-felhasználást, a maradványt és a maradvány felhasználását, az értékpapír- és hitelműveletek alakulását, az önkormányzati vagyon alakulását, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásáról szóló rövid összefoglalót, valamint egy összefoglaló értékelést az intézmények 2022. évi írásos beszámolóiról és költségvetésük teljesítéséről is. A teljesítés alakulását minden esetben a módosított előirányzatokhoz viszonyítjuk.

A beszámolót a Képviselő-testület minősített többséggel fogadhatja el.

Javaslom a beszámoló elfogadását.

Pilisvörösvár, 2023. március 30.

Dr. Fetter Ádám
polgármester

BESZÁMOLÓ

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi gazdálkodásáról

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A Pilisvörösvár Város Önkormányzata 6 intézményt tart fenn, illetve működtet:

- Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal,
- Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár,
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda,
- Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde,
- Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár,
- Pilisvörösvári Szakrendelő.

1./ A bevételek alakulása, a bevételek értékelése

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi konszolidált bevétele 6 777 377 930 Ft-tal, a módosított előirányzat 108,86%-ában teljesült.

A bevételek alakulását tételesen, bevételi jogcímenként a 2/1., 3. melléklet, azok részletezését pedig a 4-14. mellékletek tartalmazzák.

1/1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat működési célú támogatása 101,16 %-os mértékben, 2 539 218 864 Ft-tal teljesült. Ez az összeg tartalmazza az Önkormányzat működésének és ágazati feladatainak központi költségvetési támogatását (1 945 995 848 Ft), amelynek része az önkormányzat működésének általános támogatása 310 417 394 Ft értékben, a köznevelési feladatokra kapott 448 723 717 Ft, a szociális és gyermekjóléti feladatokra 393 641 064 Ft és a kulturális feladatokra 32 586 425 Ft, továbbá 28 164 747 Ft iparüzési adókompenzációt kaptunk. A Sberbank Zrt. végelszámolása miatt a Magyar Államkincstártól az önkormányzat 76 389 114 Ft-ot a 2. havi bérek kifizetésére, és 497 200 000.- Ft-ot működési és felhalmozási kiadásokra kapott visszatérítendő támogatásként.

Elvonások és befizetések jogcímen 40 623 107 Ft maradványt utaltak át az Önkormányzat részére az intézmények.

Az államháztartáson belülről érkezett egyéb működési célú támogatások összege 552 599 909 Ft. Ez az összeg a Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás maradványvisszautalását, a Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő finanszírozását, valamint a Polgármesteri Hivatalban a diákmunka program, az országgyűlési választás és a népszámlálás támogatását tartalmazza.

Az intézményi normatívák az 1. tájékoztató tábla szerint teljesültek.

1/2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

2022-ben felhalmozási célú támogatásként 105 923 599 Ft összeg került jóváírásra az Önkormányzat számláján, mely összeget a Vis maior, csapadékvíz okozta víz-kárelhárításra (6 045 959 Ft), a Pumptrack pálya építésére (20 000 000 Ft), TOP Plusz támogatásra (79 877 640 Ft) pályázat útján kapta az önkormányzat.

1/3 Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek a módosított előirányzathoz képest 151,86 %-on teljesültek (1 047 698 895 Ft).

A vagyoni típusú adók esetében a magánszemélyek kommunális adójából 2022. évben befolyt 86 548 449 Ft bevétel 105,55 %-ával jól teljesítette a 82 000 000 Ft előirányzatot.

A helyi iparüzési adóbevétel, mely 927 224 060 Ft, az 591 128 303 Ft-os előirányzat-szintet meghaladta, 156,86 %-kal teljesült.

A tartózkodás után fizetendő idegenforgalmi adó 169,22 %-on teljesült, 2 538 300 Ft.

A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közigazgatási bírság címen 623 800 Ft teljesült.

Helyi adópótlékból és bírságból a tervezett 2 000 000 Ft előirányzathoz képest 4 162 647 Ft bevétel folyt be, 208,13 % teljesüléssel.

A talajterhelési díj előirányzata 1 000 000 Ft volt, ehhez képest 3 016 700 Ft folyt be, mely 301,67 %-os teljesülés.

A közterület használati díj 23 584 939 Ft teljesülést mutat, mely 202,49 %-os. Az előirányzathoz képest a teljesítés emelkedését a horgászbódék 5 éve meg nem fizetett közterület használati díja, valamint a szerződéses feltételek nem teljesítése miatt kiszabott büntetések okozták.

A helyi iparüzési adó 2022. évben 927 224 060 Ft bevételt eredményezett, mely 141 967 523 Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A módosított előirányzat (591 128 303 Ft) szintet 156,86%-os teljesüléssel meghaladta. A növekedés egyik oka, hogy 2021. évben a vállalkozások által bevallott 2020. évi adó a COVID19 következtében jelentősen visszaesett, másrészt 2022-es adóévben is folytatódott a be nem jelentkezett adózók, illetve a hiányzó adóbevallások ellenőrzése és felszólítása, valamint a hátralékos adózókra behajtási cselekmények indítása, melyek eredményeként 23 659 753 Ft folyt be.

A magánszemélyek kommunális adójából származó adóbevétel változatlanul tartalmaz olyan adóalanyok befizetéseit, és végrehajtásból befolyt bevételeit az előző évek adótételeire vonatkozóan, akik a kommunális adatbejelentés benyújtását elmulasztották, s a már több ízben kiszabott bírságunkat követően 2022-ben pótolták adatbejelentésüket, illetve a 2022-es évben az eredménytelen bírságolások után hivatalból történő kommunális adómegállapítás történt.

Végrehajtási eljárásban magánszemélyek kommunális adójából a 2022-es évben sikeres behajtási cselekmények eredményeképpen a kommunális adóhátralékból 2 513 942 Ft-ot sikerült behajtani, míg a felszólítások hatására további 6 435 364 Ft folyt be.

A kommunális adó tekintetében a 2022-es évben kivetett adó 7 038 535 Ft-tal volt több, mint a 2021-es évben. 2022. évben mind az adóalanyok mind az adótárgyak száma növekedett, köszönhetően a 2021-es évben megkezdett és 2022. évben folytatott átfogó adóellenőrzésnek a be nem jelentkezett adózók tekintetében. Az adókötelezettségüket bejelenteni elmulasztó adóalanyok felszólításra kerülnek, s amennyiben nem pótolják adatbejelentésüket, akkor bírság kerül rájuk kiszabásra, illetve utolsó sorban hivatalból történő adókimutatás valósul meg.

IDŐPONT	ADÓALANYOK SZÁMA (fő)	ADÓTÁRGYAK SZÁMA (db)	KIVETETT ADÓ (Ft)
2017.12.31	6 361	7 813	84 528 802
2018.12.31	6 677	7 646	84 959 334
2019.12.31	6 732	7 551	84 519 564
2020.12.31	6 799	7 693	83 370 058
2021.12.31	6 838	7 709	86 362 855
2022.12.31	7 081	8 096	93 401 390

2022. évben késedelmi pótlék hátralékból 1 102 967 Ft, míg bírság hátralékból 887 180 Ft folyt be a sikeres behajtási cselekményekből. Más szerv által behajtásra átadott eljárások vonatkozásában az idegen bevételekből 82 451 Ft-ot sikerült behajtani.

Talajterhelési díj vonatkozásában a 2021. évben megkezdett ellenőrzések 2022. évben tovább folytatódtak. 166 esetben került sor felszólításra, melynek eredményeként 9 850 680 Ft talajterhelési díjat vetettünk ki, ebből 2 831 050 Ft folyt be 2022. december 31-ig, ami 887 050 Ft-tal volt több volt, mint előző évben.

**2017-2022. évekre vonatkozóan
a teljesült behajtásokból befolyt adóbevétel behajtási cselekményeként összesítve:**

BEHAJTÁSI CSELEKMÉNY TÍPUSA	2017. ÉV (Ft)	2018. ÉV (Ft)	2019. ÉV (Ft)	2020. ÉV (Ft)	2021. ÉV (Ft)	2022. ÉV (Ft)
INKASSZÓ	13 549 243	24 778 341	12 737 647	29 523 819	23 606 987	16 199 048
MUNKABÉRLETILTÁS	2 108 063	378 032	0	0	0	0
NYUGDÍJLETILTÁS	704 877	467 063	81 098	0	497 298	890 020
GÉPJÁRMŰ FORGALOMBÓL KIVONÁS MIATTI BEFIZETÉSEK	2 765 758	499 428	1 175 175	0	0	0
FELSZÓLÍTÁSRA BEFOLYT BEFIZETÉSEK		955 481		3 100 012	15 070 116	10 796 735
NAV ÖKO	0	0	0	28 938 690	8 484 757	8 860 089
Jelzálogbejegyzések	0	0	0	0	543 938	1 230 742
MINDÖSSZESEN:	19 127 941	27 078 345	13 993 920	61 562 521	48 203 096	37 976 634

A 2022-ben teljesült behajtásokból befolyt adóbevétel adónemenként és behajtási cselekményenként összesítve:

ADÓNEMEK	INKASSZÓ	Jelzálog-bejegyzés	NYUGDÍJLETILTÁS	NAV ÖKO	FELSZÓLÍTÁSRA BEFOLYT BEFIZETÉSEK
IPARÚZÉSI ADÓ	14 677 410	72 725	115 355	7 365 158	1 429 105
GÉPJÁRMŰADÓ	35 779	264 220	129 796	106 083	0
MAGÁNSZEMÉLYEK KOMM. ADÓJA	363 000	590 605	463 090	1 097 247	6 435 364
PÓTLÉK	519 587	142 092	91 946	275 626	73 716
BÍRSÁG	603 272	150 600	89 833	15 975	27 500
EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	0	0
IDEGEN BEVÉTELEK	0	0	0	0	0
TARTÓKODÁS UTÁNI IDEGENFORGALMI ADÓ	0	10 500	0	0	0
ELJÁRÁSI ILLETÉK	0	0	0	0	0
TALAJTERHELÉSI DÍJ	0	0	0	0	2 831 050
ÖSSZESEN:	16 199 048	1 230 742	890 020	8 860 089	10 796 735
MINDÖSSZESEN:	37 976 634				

Az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény (továbbiakban: Avt.) 19. § (1) bekezdése alapján „A tartozás és a meghatározott cselekmény végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 4 év elteltével évül el. Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt fogantatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.”

Fentiek alapján 2017. évi elévült adótartozások címén 2022-ben 6 145 000 Ft adóhátralék leírására került sor. A 2017. évi elévült hátralékok összege 2230 tételből állt.

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban: Art.) 202. § (1) bekezdése alapján „A költségvetési támogatás igényléséhez, a túlfizetés visszaigényléséhez való jog – ha törvény másként nem rendelkezik – annak a naptári évnek az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el, amelyben az annak igényléséhez való jog megnyílt.”

Az Art. 203. § (1) bekezdése szerint „Az adómegállapításhoz való jog elévülése hat hónappal meghosszabbodik, ha az adóbevallás vagy az adatbejelentés késedelmes benyújtásakor, illetve a költségvetési támogatás igénylésekor az adómegállapításhoz, illetve a költségvetési támogatás igényléséhez való jog elévüléséig kevesebb mint hat hónap van hátra.”

Következésképpen 2022-ben a 2016. évi elévült adótúlfizetések címén 3 370 000 Ft adótúlfizetés előírására került sor, ez 435 000 Ft-tal volt kevesebb, mint a 2021-es adatok. A 2016. évi elévült túlfizetések összege 240 tételből állt.

2022-ben összesen 2 470 tétel évült el, míg 2021-ben ez a szám 2 527 volt. Az elévült tételek listája az ASP Adó szakrendszerből került lehívásra.

A Pénzügyi Osztály a főkönyvben a törölt adóhátralékok összegét a követelésekből kivette, valamint az előírásra került túlfizetések összegét a főkönyvben az önkormányzati közhatalmi bevételek túlfizetésével kapcsolatos sajátos kötelezettségeket, az elévült túlfizetések összegével csökkentette.

1/4 Működési bevételek

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának a 2022. évben összesen 725 846 168 Ft egyéb működési bevétele keletkezett, az előirányzat 117,97 %-ban realizálódott. Ennek főbb tételeit az alábbiakban részletezzük.

- Az áru- és készletértékesítés bevétele (14 204 006 Ft) magában foglalja a kereskedelmi tevékenység bevételeit.
- A szolgáltatások ellenértékeként 287 044 805 Ft bevétel keletkezett, ezen belül a bérleti díjak 36 753 305 Ft-ot eredményeztek, ami az előirányzat 87,52 %-ában valósult meg. A köztemető-üzemeltetés során a tervezett bevétel 124,97 %-ban teljesült, bruttó 10 260 933 Ft összegű ellenérték került beszedésre. A zöldterület gondozás bevétele is emelkedett, 146 800 Ft bevételt hozott, mely az előirányzat 133,45 %-a. A Főzőkonyha szolgáltatása bruttó 203 656 487 Ft bevételt eredményezett a hivatali költségvetésben, ami az előirányzat 115,45 %-a. A Hivatal által beszedett hirdetési díjak 1 045 977 Ft bevételt jelentettek (116,22 %).
- A közvetített, továbbszámolt szolgáltatások előirányzata a tervadathoz viszonyítva 108,12 %-os arányban, 32 448 328 Ft összegben teljesült.
- A tulajdonosi bevételek 2022-ben 128,09 %-os mértékben teljesültek, ennek oka, hogy az önkormányzat 2020-ban megkezdte az évek óta felhalmozott lakbér hátralékok behajtását.
- Az ellátási díjakon belül az intézményi gyermekétkeztetés bruttó 28 281 572 Ft bevétellel jelentkezik a beszámolóban, ami az előirányzat 110 %-a, a bölcsődei gondozási díj bevétele 2 752 765 Ft (73,07 %).
- A kiszámlázott általános forgalmi adó 196 356 830 Ft-on teljesült. 2022-ben áfára bontva tervezzük a bevételeket és a kiadásokat. Ezen a soron jelenik meg a Halastó Ingatlankezelő

és Beruházó Kft. által a Halastó Camping területcsere miatt befizetett áfája, mely a kiadási oldalon áfafizetési kötelezettségként a Lakóingatlan dologi kiadásait is megemeli.

- Az általános forgalmi adó visszatérülése 2022-ben 44 818 221 Ft, 99,86 %.
- A kamatbevételek 99 573 156 Ft-on teljesült.
- A biztosítók által fizetett kártérítés, és az egyéb működési bevételek 5 192 574 Ft bevételt jelentettek.
- Egyéb működési bevételek 2 617 862 Ft teljesítést mutat, mely nagyrészt a megtérülő köztemetés költségét, valamint a házasságkötés szolgáltatási díját tartalmazza.

1/5 Felhalmozási bevételek

Az Ingatlanok értékesítése 432 508 988 Ft teljesítést mutat, mely a Halastó Ingatlankezelő és Beruházó Kft-vel létrejött szerződés alapján a Halastó Camping terület cseréjét, valamint az eladott önkormányzati ingatlanok törlesztőrészletét tartalmazza.

Az egyéb tárgyi eszköz értékesítése a Főzőkonyha gépjármű értékesítését mutatja.

1/6 Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközök az Önkormányzatnak 3 340 600 Ft bevételt jelentettek, melyek az „Óvjuk meg városunk környezetét együtt” projektre, valamint a Művészetek Háza által rendezett programokra vállalkozásoktól érkezett támogatásokat tartalmazza.

1/7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. tagi kölcsön visszafizetése jelenik meg 5 000 000 Ft összegben, valamint a fiatal házaspár, első lakáshoz jutók kamatmentes kölcsönének visszafizetése 75 921 Ft-tal. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök soron 9 804 600 Ft bevétel jelenik meg, mely összeg a háztartásoktól és egyéb (profitorientált) vállalkozásoktól kapott támogatás a nevesített útépitésre, valamint a Bányatavaknál vizesblokk építésére, a Templom Téri Általános Iskola vizesblokk felújítására, illetve a járdaépítés során a lakosságtól folyóka kiépítéséhez hozzájárulást tartalmazza.

1/8 Finanszírozási bevételek

Az Önkormányzat esetében az előző évi előirányzat maradványának igénybevétele megtörtént, összesen 1 780 041 420 Ft összeggel. Az intézményi maradvány-igénybevételekkel összesítve ez a tétel 1 857 140 925 Ft-ot tesz ki a költségvetésben. Hitelfelvételre – a korábbi évekhez hasonlóan – 2022-ben sem került sor. A finanszírozási bevételek között szerepel az állami előlegként 2022. év decemberében érkezett 46 545 354 Ft, a 2023. év kezdésének megelőzésére. Összességében a finanszírozási bevételek 102,51 %-ban teljesültek.

2./ A kiadások alakulása, a kiadások értékelése

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2022. évi konszolidált (halmozódástól mentes) kiadása 4 273 723 690 Ft-tal, a módosított előirányzathoz képest 68,65 %-kal teljesült, mely a takarékos gazdálkodásnak és a Sberbank Zrt. végelszámolásának köszönhető.

A kiadások alakulását tételesen, kiadási jogcímenként a 2/2. és a 3. melléklet tartalmazza, azok részletezését pedig a 4-10,14-21. mellékletek.

2/1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata összességében 1 190 917 765 Ft-tal, 90,55%-kal teljesült, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények esetében.

2/2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások előirányzatához hasonló arányban, 89,44 %-kal, 155 246 844 Ft összegben teljesült.

2/3 Dologi kiadások

A dologi kiadás 1 063 104 620 Ft-ot jelentett az Önkormányzat számára, ami 90,76 %-os megvalósulást jelent az előirányzatához képest. Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásait a *15. melléklet* részletezi.

Az Önkormányzat esetében az igazgatási tevékenység keretében 50 084 902 Ft kiadás keletkezett (91,51 %). Az igazgatási tevékenység tartalmazza a működéshez szükséges készletbeszerzéseket, a kommunikációs szolgáltatásokat, a szolgáltatási kiadásokat, a kiküldetéseket, illetve a különféle befizetéseket és egyéb dologi kiadásokat.

A köztemető üzemeltetése 13 326 249 Ft-ot tett ki (98,58 %) 2022-ben.

Az ingatlan üzemeltetés dologi kiadásai 196 342 672 Ft-tal (94,16 %) teljesült, amely az önkormányzati ingatlan vagyon teljes üzemeltetését és az egyéb szolgáltatói, kereskedelmi tevékenységet foglalta magában. Ezen a soron jelenik meg a Halastó Ingatlankezelő és Beruházó Kft. által a Halastó Camping területcsere miatt keletkezett áfabefizetési kötelezettség, mely bevételi oldalon is megjelenik.

Az út- autópálya építése 25 765 415 Ft-on teljesült, melynek nagy részét az igazgatási szolgáltatási díjak, közbeszerzési hatósági díj, e-építési napló nyitásának a díja tette ki.

A közutak üzemeltetése, karbantartása kormányzati funkción 19 245 396 Ft teljesült, mely az útkátyúzást, a téli sikosságmentesítést tartalmazza.

A nem veszélyes települési hulladék feladat ellátásának szállítási költsége 1 675 109 Ft volt (az előirányzat 57,54 %-a), amelynek jelentős részét a konténeres hulladék elszállítása teszi ki.

A szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése kapcsán a csatornatisztító célgép bérbeadása miatt áfabefizetési kötelezettség, valamint a WebEye járműkövetés szolgáltatási költség szerepel. (1 734 372 Ft)

A szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése soron 2 280 000 Ft teljesült, mely a csatorna pótbéállítások költségét tartalmazza.

A szennyződésmntesítési tevékenységek 482 600 Ft, mely soron a hulladéklerakó talajvíz vizsgálat jelenik meg.

Településfejlesztési igazgatás 60,11 %-os teljesítést jelent, a 4 499 716 Ft

A közvilágítás 44 899 616 Ft kiadást igényelt, amely 95,51 %-ban teljesült.

Zöldterület-gondozásra (pl. fakivágás, fatelepítés, park- és közterület-gondozás, gyommentesítés, virágültetés, aknázómoly elleni védekezés, mezőőr alkalmazásának költségei) 17 508 508 Ft-ot (97,77 %) költött az Önkormányzat, melynek keretében a közterek és közparkok, illetve a Fő utca virágosítása mellett fakivágásra és telepítésekre is sor került.

A városgazdálkodás kiadása magában foglalja a városüzemeltetési szolgáltatásokat (ide tartozik például a kiemelt közterületek, terek tisztán tartása, a buszmegálló karbantartása, szemétszedés, a parkolók takarítása, utcanévtáblák, karácsonyi díszkivilágítás, ünnepi lobogózás, a KRESZ-táblák helyreállítása, korlátok javítása, közterületi szemetek pótlása stb.), amelyek biztosítása mindösszesen 22 924 929 Ft kiadást jelentett (78,69 %).

A Járóbeteg gyógyító szakellátása 1 194 227 Ft dologi kiadást igényelt, amely a gyermekorvosi rendelő rezsiköltségeinek kiadását fedezte.

A sportlétesítmény üzemeltetés költségei 3 195 250 Ft-ot tettek ki, amely a sportpályáról a zöldhulladék elszállítását, vizesblokk takarítását és egyéb karbantartási munkákat tartalmazza.

A szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás a Pumptrack pálya igazgatási szolgáltatási díjait tartalmazza (643 300 Ft).

Az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások soron 40 676 Ft költség jelentkezett.

Az egyéb kiadói tevékenység dologi kiadásai 12 864 746 Ft-ot igényeltek, ami 89,92 %-os teljesítést jelentett.

A gyermekétkeztetés 2022-ben 88 420 507 Ft összegű kiadást jelentett, a bölesődei intézményi étkeztetés 3 147 987 Ft volt, a vállalkozási tevékenység keretében történt étkeztetés – piaci alapon történő értékesítés – 178 317 037 Ft volt. Ezek az összegek tartalmazzák mind a nyersanyag-beszerzéseket, mind az egyéb anyag és igénybevett szolgáltatások költségeit.

2/4 Ellátottak pénzbeli juttatásai, társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás

Önkormányzati szinten összesítve 16 158 380 Ft összegű kiadást jelentettek az ellátottaknak nyújtott (nem intézményesített) pénzbeli juttatások (72,65 %). A szociális ellátások részletezését a 16. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat a 2022-es évben is fedezetet biztosított rendkívüli segélyekre, lakhatási támogatásra, krízissegélyre, köztemetésre, gyógyszerkiadásokra. Emellett 2022-ben is sor került a 70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalványainak megvásárlására és kiosztására.

A szociális rendelet 2022. októberi módosítását követően magasabb támogatást biztosít a pilisvörösvári szociálisan rászoruló kérelmezők részére.

2/5 Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési kiadások 874 726 279 Ft-tal valósultak meg (50,45 %).

Az elvonások és befizetések sora tartalmazza az előző évben el nem számolt támogatások visszafizetését 4 634 842 Ft-tal. A támogatás visszafizetése soron a Sberbank Zrt. végelszámolása miatt a Magyar Államkincstártól kapott támogatás visszafizetését 346 204 751 Ft-ot és az illegális illegális hulladéklerakók felszámolás fel nem használt támogatás visszafizetését tartalmazza (3 692 Ft). A szolidaritási hozzájárulás 102 470 665 Ft.

A Szociális Intézményfenntartó Társulás számára az állami támogatás és az önkormányzati hozzájárulás átadásra került, ami összesen 245 833 424 Ft a költségvetésben.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat 7 491 277 Ft működési támogatásban részesült, illetve a sürgősségi betegellátásra az Országos Mentőszolgálat részére 7 901 016 Ft összeget adtunk át. A Bursa Hungarica pályázati rendszeren keresztül pályázó diákokat összesen 250 000 Ft-tal támogattuk.

A civil szervezetek 2022-ben összesen 18 647 000 Ft támogatásban részesültek. Egyéb támogatásként 96 960 000 Ft, ebből a fogászati praxistámogatásra 960 000 Ft, a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. részére 96 000 000 Ft.

A tartalékok év végi összege 846 621 090 Ft, ebből 17 780 895 Ft az általános tartalék, 828 840 195 Ft a nevesített fejlesztési tartalék.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron, a Pilisvörösvári Utánpótlás Futball Club részére nyújtott támogatás összege jelentkezik

2 166 000 Ft összegben. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre sor a Pilisvörösvár Római Katolikus Plébánia külső renoválására nyújtott támogatást tartalmazza (2 000 000 Ft).

Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait, a támogatásértékű kiadásokat és átadott pénzeszközöket a *17. melléklet* részletezi.

2/6 Beruházások

Több beruházás kezdődött és valósult meg 2022. évben, összesen 645 513 884 Ft értékben (a felújítások külön fejezetben szerepelnek):

- Településrendezési eszközök módosítása, HÉSZ 7 840 000 Ft,
- Fenntartható Városfejlesztési Stratégia, FVS 4 100 000 Ft,
- Integrált Településfejlesztési Stratégia, ITS 1 600 000 Ft,
- Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése 15 290 000 Ft,
- Új, parcellák és díszsírhelyek kitűzése, utak előkészítése a temetőben 11 500 542 Ft,
- Útörház zebra kivitelezéséhez közvilágítás 720 000 Ft.,
- Régi Búcsú tér közpark kialakítása 6 795 001 Ft,
- Pumpapálya kialakítása 31 721 496 Ft,
- Puskin u. HRSZ 102/2 54 900 000 Ft,
- 5 db gyalogátkelőhely kialakítása 3 750 000 Ft,
- Szt. Imre utca utépítés 300 000 Ft,
- 097/103. hrsz ingatlan vásárlása 11 954 000 Ft,
- Harcsa u. nyilvános wc 110 000 Ft,
- Camping-Klapka terület csere 428 000 000 Ft,
- Urnafal építése 548 608 Ft,
- Utak építése, felújítása, járda építés tervezése 2022. 3 694 050 Ft
- Kisértékű tárgyi eszközök 147 235 Ft,
- Egyéb tárgyi eszközök 2 322 603 Ft,
- Bányász emlékmű 4 135 200 Ft,
- Informatikai fejlesztés 1 638 827 Ft,
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzés történt 2 305 123 Ft összegben,
- Járműbeszerzés – Főzőkonyha részére 11 155 720 Ft,
- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda: kisértékű gép, berendezés és felszerelés beszerzése 1 015 276 Ft, kisértékű informatikai eszköz beszerzése 48 544 Ft
- Művészetek Háza: egyéb gép, berendezés és felszerelés beszerzése 8 568 752 Ft, kisértékű informatikai eszköz beszerzés 436 279 Ft,
- Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár: kisértékű gép, berendezés és felszerelés beszerzés 27 559 Ft,
- Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde: 24 717 Ft kisértékű gép, berendezés és felszerelés beszerzése,
- Pilisvörösvári Szakrendelő: kisértékű gép, berendezés és felszerelés beszerzése 313 601 Ft, kisértékű informatikai eszköz beszerzés: 378 000Ft.

A Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó külön soron jelenik meg.

2/7 Felújítások

Az Önkormányzat 2022 évben 279 367 234 Ft-ot fordított felújításra.

- 3. háziorvosi rendelő kialakítása 16 404 905 Ft,

- Önkormányzati lakások felújítása 8 528 141 Ft,
- Járdaeépítés 2021. 14 637 980 Ft,
- Vis Maior 2020. 1 325 210 Ft,
- Iskola utcai, Templom téri és Bányató utcai járda felújítása 57 997 287 Ft,
- Járdaeépítés 2022. 67 306 848 Ft,
- Széchenyi Utcai Tagóvoda hőszigetelése 21 205 378 Ft,
- Fő tér 1. (M-Gépész) 498 336 Ft,
- Templom Téri Általános Iskola vizesblokk felújítása 3 922 455 Ft,
- Parkettázás Hivatal épületében 343 065 Ft,
- Zrínyi u. tagóvoda tálalókonyha felújítása 26 963 366 Ft,
- Légtechnikai rendszer átalakítása – Főzőkonyha 9 062 140 Ft.

A felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó külön soron jelenik meg.

2/8 Finanszírozási kiadások

A fejlesztési célhitel törlesztő részlete szerződés szerint 1 319 952 Ft kiadást jelentett 2022-ben az Önkormányzatnak.

Az intézményeknek nyújtott finanszírozás 1 167 471 491 Ft-tal teljesült.

Összességében finanszírozási kiadásunk 1 211 994 175 Ft (89,87 %), amelynek a kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

3/ A követelések állománya

Az adóbevétel-előirányzatok teljesülése, illetve az adóhátralékok csökkentése érdekében az Adócsoport rendszeres behajtási tevékenységet folytat a lejárt tartozásokra. Az önkormányzati adóhatóság a lejárt tartozás összegére azonnali beszedési megbízást és jelzálogbejegyzést kezdeményezett a hátralékkal rendelkező adósokkal szemben, havi rendszerességgel küldött adatállományt a NAV részére, a visszaigényelhető adóból történő visszatartás érdekében, illetve nyugdíjletiltásokat is kezdeményezett.

A magánszemélyek kommunális adójából a 2022-es évet 25 204 844 Ft hátralékkal zártuk, iparüzési adóból 31 502 307 Ft hátralékot halmoztak fel a vállalkozások, gépjárműadóból a 2022. évi teljes hátralék állomány összege 4 337 817 Ft, talajterhelési díjból 2 635 780 Ft, míg tartózkodás utáni idegenforgalmi adóból 122 400 Ft volt a hátralék összege a 2022-es év végén.

A megszűnt adónemekre a 2022-es év végére nem maradt hátralék. Késedelmi pótlékból 11 508 108 Ft, bírságból 1 903 666 Ft hátralékot tartunk nyilván 2022. év végével.

Egyéb bevételekből 620 102 Ft, míg idegen bevételekből 1 374 766 Ft a 2022. év végi hátralék összege.

A 2022. évi hátralékok a 2021. évi hátralékokhoz képest a következőképpen alakultak:

A két fő helyi adónem közül magánszemélyek kommunális adójából 6 964 046 Ft-tal emelkedett, míg helyi iparüzési adóból 9 156 820 Ft-tal szintén emelkedett a hátralékállomány összege.

A késedelmi pótlék 6 120 986 Ft-tal növekedett, az egyéb bevétel 10 000 Ft-tal csökkent a hátralék összege az előző évhez viszonyítva.

Talajterhelési díjból a 2021-es évhez képest 1 958 980 Ft-tal nőtt a hátralék.

Bírságból 29 559 Ft-tal csökkent, idegen bevételekből pedig 244 572 Ft-tal növekedett a hátralék állomány.

A gépjárműadó tekintetében a kormányrendelet értelmében minden 2020. január 1-től beérkező összeget a kincstár számlájára kell tovább utalni, függetlenül az esedékesség dátumától.

A költségvetési évben esedékes követeléseknél, a közhatalmi bevételeknél növekedés mutatkozik. A felszólításra beadott bevallások és a hivatalból kivetett kommunális adót sok esetben önként nem fizették be.

A régen lejárt I., II/1. és II/2., valamint a IV-es szennyvízcsatorna-építési ütemekből adók módjára behajtandó tételként átadott tartozásokból nem származott bevétel a 2022-es évben. Egy adózó esetében áll még fent olyan tartozás, ami jelzálogbejegyzés miatt nem évült el. Ennek összege 295 000 Ft.

A 2022-es évben az adócsoporthoz végrehajtási eljárásban összesen 18 319 810 Ft, a NAV-nak átadott köztartozásoknak köszönhetően további 8 860 089 Ft hátralékot sikerült behajtania. Az ellenőrzések és felszólítások eredményeként pedig 10 796 735 Ft folyt be.

A lakbér, bérleti díj, közterület-használati díj, fiatal házaspár, első lakáshoz jutók kölcsöne hátralékával rendelkező ügyfelek esetében az Önkormányzat fizetési felszólításokkal hívja fel a hátralékosok figyelmét a havi törlesztő részletek megfizetésére és a jogi intézkedések következményeire. Az érintett ügyfelek esetében, amennyiben fizetési hajlandóságot nem mutatnak, és magas összegű tartozást halmoznak fel, fizetési meghagyásos eljárásra vagy peres eljárásra, szerződés-felmondásra kerül sor, aminek következtében a teljes hátralévő összeg esedékessé válhat.

Az értékvesztés év végi elszámolása után a közhatalmi bevételek 35 319 727 Ft, követelés a készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére 10 254 366 Ft. A tulajdonosi bevételek a lakbér és csatorna érdekeltségi hozzájárulást tartalmazza, mely 14 856 265 Ft. Az egyéb működési bevételek követelése között szerepel a munkabér és köztemetés tartozások 185 512 Ft.

4/ Átlagos statisztikai állományi létszám

A Polgármesteri Hivatal 66,75 státusszal zárta az évet.

Az intézményekkel együtt 2022. év végén a foglalkoztatott létszám összesen 222,75 fő amelynek részletezését a 22. melléklet tartalmazza.

5/ A maradvány megállapítása, felhasználása

Az Önkormányzat tárgyévi maradványa összesen 2 503 654 240 Ft, ebből az alaptevékenység kötelezettségével terhelt maradványa 1 713 191 204 Ft, a szabadon felhasználható összeg 790 463 036 Ft.

A maradvány alakulásában fő szerepet játszott:

- a sok nyertes pályázat,
- a személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesülésénél 142 686 217 Ft kiadás-megtakarítás keletkezett,
- a dologi kiadásoknál 108 237 452 Ft megtakarítás keletkezett a takarékos gazdálkodás következtében,
- a tartalékok összege év végén 846 621 090 Ft-ot tett ki (ebből általános tartalék 17 780 895 Ft, működési és fejlesztési célú nevesített tartalék 828 840 195 Ft)

Az intézmények maradványa – a feladattal terhelt maradvány kivételével – elvonható. Az intézmények – a Polgármesteri Hivatallal együtt – alaptevékenysége szabad maradványának teljes összegét a NEAK-finanszírozású Szakorvosi Rendelőintézet maradványának kivételével (52 833 185 Ft) valamint a Polgármesteri Hivatal (6 882 162 Ft) vállalkozási maradványát terhelő befizetési kötelezettség összegét, összesen 81 926 925 Ft-ot, javasoljuk elvonni.

Az összes maradvány 2 503 654 240 Ft, ebből szabadon felhasználható (2022. december 31-én) 790 463 036 Ft. A Pilisvörösvár Város 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 21.) önkormányzati rendelet elfogadásával a 2022. évi várható maradvány 580 057 598 Ft összegben került felhasználásra.

A zárszámadással egy időben megállapított maradvány 2 503 654 240 Ft, ebből javasoljuk:

1. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből
 - az intézmények 1 864 295 Ft kötelezettséggel terhelt maradványának biztosítását,
 - az önkormányzat 1 711 326 909 Ft kötelezettséggel terhelt maradványának biztosítását,
2. a szabadon felhasználható 790 463 036 Ft-ból
 - Pilisvörösvári Szakrendelő 52 833 185 Ft szabad felhasználását,
 - 2023. évi költségvetésnél szabad maradvány felhasználás 580 057 598 Ft,
 - Fejlesztési tartalékra 100 000 000 Ft,
 - Általános tartalékra 57 572 253 Ft.

Az Önkormányzat 2022. évi maradványának részletezését a *24. melléklet* tartalmazza.

6/ Értékpapír- és hitelműveletek

A zárszámadási rendelet *21. melléklete* mutatja be a fejlesztési célú kötelezettségek alakulását.

A 2022. december 31-én fennálló – a Raiffeisen Bank Zrt.-nél nyilvántartott – hitel tőketartozás összege 1 320 000 Ft. Nyíltvégű pénzügyi lízing fennálló kötelezettség 4 098 000 Ft + kamat.

7/ Az önkormányzati vagyon alakulása

Pilisvörösvár Város Önkormányzatának mérleg szerinti vagyonát a *25-26. melléklet* tartalmazza. E szerint a 2021. december 31-i 18 573 879 374 Ft-tal szemben 2022. december 31-én 19 683 673 924 Ft a mérleg főösszege, tehát az önkormányzat mérleg szerinti vagyona az előző évhez képest 1 109 794 550 Ft-tal nőtt.

A szellemi termékek soron a HÉSZ, a Fenntartható Városfejlesztési Stratégia (FVS) és a Integrált Településfejlesztési Stratégia (ITS) módosítása jelenik meg.

Az ingatlan és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok soron növekedés látható, mely összeg járda-parkoló- és útépítéseket, Pumptrack bringapálya kialakítását, Halastó Camping területcserét, ingatlan vásárlást, 3. háziorvosi rendelő kialakítását, vizesblokk felújítását a Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskolában, díszparcella kialakítását a temetőben, valamint az Széchenyi utcai tagóvoda szigetelését és Zrínyi utcai tagóvoda tálalókonyhájának felújítását tartalmazza.

A készletek értéke 8 503 620 Ft-ról 12 741 709 Ft-ra emelkedett, az élelmiszerek 6 841 873 Ft, egy éven belül elhasználódó szakmai anyag 1 634 136 Ft, irodaszerek, nyomtatványok költségei 240 188 Ft, éven belül elhasználódó üzemeltetési anyagok 217 716 Ft, raktári áruk 3 104 150 Ft, valamint az idegen helyen tárolt, bizományba átadott (könyvek) érték 703 646 Ft-ot tartalmazza.

2022 évben összesen 856 117 178 Ft értékű beruházás került aktiválásra, melyből 823 054 394 Ft ingatlan 33 062 784 Ft gép, berendezés.

A térítésmentesen két darab defibrillátort kapott az Önkormányzat.

A sikeres pályázatoknak és a Sberbank Zrt. végelszámolása miatt a Magyar Államkincstár által adott támogatásnak köszönhetően a pénzeszközök állománya 600 985 432 Ft növekedés mutat.

A költségvetési évben esedékes követeléseknél, a közhatalmi bevételeknél növekedés mutatkozik. A felszólításra beadott bevallások és a hivatalból kivetett kommunális adót sok esetben önként nem fizették be.

A költségvetési évet követően esedékes követelések között többek között a Pilisvörösvári Szakrendelő várható NEAK finanszírozását, az utépitésre következő évi szerződés szerint vállalt követeléseket, a Pilisvörösvári Városgazda Nonprofit Kft. részére adott tagi kölcsönt tartalmazza.

Követelés jellegű sajátos elszámolások soron a Pilisvörösvári Szakrendelő forgótőkéje, az Önkormányzat forgótőkéje, beruházásokra adott előlege és a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések jelennek meg.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások sor a december hónapban számfejtett megbízási díjakat tartalmazza, melyek kifizetése januárban történt meg.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségek soron a reprezentációs kiadás, dologi, beruházási- és felújítási kötelezettségeket tartalmazza.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek összege a garanciális visszatartásokat 9 479 807 Ft, a Raiffeisen hitel visszafizetését 1 319 952 Ft és a 46 545 354 Ft az állami megelőlegezés visszafizetését mutatja.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások az adó túlfizetéseket, valamint a működési bevételek túlfizetését és a letéti számlára befizetett jóteljesítési garanciákat és kauciókat tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások a december havi béreket, valamint a pályázatokból befolyt és az adott évi értékcsökkenéssel korrigált támogatások elhatárolását mutatja.

8/ Összefoglaló értékelés az intézmények 2022. évi beszámolóiról

8/1 A Polgármesteri Hivatal gazdálkodása

A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásai között fő tételek az egyéb működési bevételek és az önkormányzati finanszírozás. A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzata 873 823 740 Ft-ban, 97,79 %-ban teljesült.

Az államháztartáson belülről kapott 16 739 801 Ft összegű pénzeszköz a népszámlálásra, az országgyűlési választásra és a diákmunkára kapott működési támogatás.

A szolgáltatások bevételei között szerepel a Vörösvári Újság hirdetési bevétele (1 045 977 Ft), valamint az étkezési térítési díjak, amelyek 203 656 487 Ft bevételt jelentettek 2022-ben (115,45 %).

Az ellátási díjak bevételénél, a gyermekétkeztetés 28 281 572 Ft-ban (110 %) teljesült. Kamatbevételek soron 2 003 605 Ft összeg jelentkezik. Az egyéb működési bevételek az esküvői díjak befizetéseit is tartalmazza (1 109 255 Ft). Az önkormányzati finanszírozás 479 735 151 Ft értékben, 87,17 %-ban teljesült a Hivatal költségvetésében.

A Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzata 797 346 545 Ft-ban, 89,23 %-ban teljesült. A kiadások között jelentős előirányzat a személyi jellegű kiadások és azok járulékai. A Polgármesteri Hivatal személyi juttatások kiadási előirányzatnál megtakarítás jelentkezik, hiszen a teljesítés 87,31 %.

A Hivatal dologi és egyéb folyó kiadások előirányzatainak teljesítése a 91,58 %. A jogcímcsoporton belül a legjelentősebb tételek az ételmezéshez kapcsolódtak, ugyanis a gyermekétkeztetés 88 420 507 Ft, a külső étkeztetés a vállalkozási tevékenység kormányzati funkción 178 317 037 Ft összegű dologi kiadást jelentett a Hivatalnak.

A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai 19 176 580 Ft-tal, 74,73 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. A beruházási kiadások tartalmazzák az informatikai fejlesztési kiadásokat, a kis értékű eszközök, iroda-felszerelések beszerzését és a főzőkonyha részére eszközök, valamint ételszállító jármű beszerzését. Felújításra 46 188 086 Ft-ot fordított a Polgármesteri Hivatal, mely a hivatal épületében a parkettázást, Zrínyi u. tagóvoda tálalókonyha felújítását és légtechnikai rendszer átalakítását foglalja magában.

8/2 Pilisvörösvári Szakrendelő

A Pilisvörösvári Szakrendelő alaptevékenységként végzi a járóbetegek gyógyító szakellátását, járóbetegek rehabilitációs szakellátását, egészségügyi laboratóriumi szolgáltatásokat, képződiagnosztikai szolgáltatásokat, fizioterápiás szolgáltatást, foglalkozás-egészségügyi alapellátást, család- és névelmi egészségügyi gondozást, ifjúság-egészségügyi gondozást, nem lakóingatlan bérbeadását, üzemeltetését.

A Szakorvosi Rendelőintézet bevételi főösszege 551 892 695 Ft-tal realizálódott, 100,55%-ban. Bevételi forrásai: Nemzeti Alapkezelő (NEAK) finanszírozás, saját bevétel, működési költségvetési támogatás.

Az NEAK-finanszírozás 510 813 480 Ft-tal, 100,00 %-ban teljesült.

Az intézmény saját bevételei nőttek az eredetileg tervezetthez képest. A térítési díj ellenében ellátott szolgáltatások bevétele több, mint 1 millió forinttal elmaradt az eredetileg tervezettől. A házi orvosoknak, gyermekorvosoknak és fogorvosoknak továbbszámlázott rezsiköltségek teljesítése jelentős mértékben (2,2 millió forint) lépte túl az eredeti előirányzatot. Az intézmény kamatbevétele 3 161 910 forintban realizálódott.

A kiadási főösszeg 499 059 510 Ft-tal teljesült, 90,92 %-ban a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A személyi juttatások 92,3 %-ban, a járulékok 91,2 %-ban teljesültek.

A dologi kiadások tekintetében a 2022. évet a takarékos gazdálkodás jellemezte, a kiadások fedezete rendelkezésre állt.

A beruházások értéke 878 334 Ft, ebből különböző tárgyi eszközök vásárlása történt: számítógép, fektetőágy, íróasztal, étkező székek.

A Pilisvörösvári Szakrendelőben 2022. évben 1 711 868 Ft értékben karbantartási, javítási munkák is elvégzésre kerültek. Ezek tartalmazzák a röntgen-, ultrahang-, fizioterápiás gépek, klímák, lift, szerződésen alapuló, kötelező időszakos karbantartását, javítását továbbá az eseti, napi munkához szükséges kiadásokat (tűzoltókészülék ellenőrzése, fénymásoló javítása, kéményellenőrzés, gázkészülék ellenőrzése, hőlégtabilizátor javítás, kazánkarbantartás, pulzoximéter javítása).

A karbantartási, javítási munkák ráfordításait a dologi kiadások tartalmazzák.

8/3 Gazdasági Ellátó Szervezet, (GESZ) Pilisvörösvár

Az intézmény ellátja a lentebb felsorolt önkormányzati intézményeknek a költségvetés-tervezéssel, pénzforgalommal, költségvetési gazdálkodással, a használatba adott vagyon kezeléssel, a kötelező információszolgáltatással kapcsolatos feladatait, továbbá munkamegosztási megállapodás alapján kezeli a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények pénzeszközzeit. Jogszabályban meghatározott közfeladata a közoktatási, közművelődési, könyvtári, alapfokú művészetoktatási, gyermekvédelmi és szociális intézmények gazdasági és pénzügyi feladatainak ellátása.

Munkamegosztási megállapodás alapján ellátott intézmények:

- Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda és tagintézményei
- Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár
- Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde
- Pilisvörösvári Szakrendelő

Munkaszervezetként ellátott intézmény, társulás:

- Pilisvörösvár és Környéke Szociális Intézményfenntartó Társulás
- Városi Napos Oldal Szociális Központ

A GESZ gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, a saját gazdálkodásához kapcsolódó bevételek és kiadások elszámolására kötelezett, azonban a kapcsolódó intézmények vállalt pénzügyi és számviteli feladatait – intézményenként külön dokumentálva – végzi.

A zárszámadási előterjesztés táblarendszere összevont adatokat is tartalmaz a GESZ és a kapcsolódó intézmények vonatkozásában (2. számú melléklet), illetve tartalmaz intézményenkénti bontást is a 2022. évi gazdálkodásra vonatkozóan (3. számú melléklet).

A GESZ – mint intézmény - 2022. évi teljesített összes bevétele 42 490 330 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 44 852 650 Ft, a teljesítés 94,73 %-os.

Az intézmény finanszírozásához az irányító szerv biztosította a fedezetet 39 851 535 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 42 213 855 Ft, ami 94,4 %-os arányt jelent.

A 2022. évi teljesített összes költségvetési kiadás 42 399 955 Ft, a módosított kiadási előirányzat 44 852 650 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 94,53 %-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 34 285 008 Ft, a módosított előirányzat 34 798 214 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 98,53 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 4 699 931 Ft, a módosított előirányzat 4 778 101 Ft, a teljesítési arány 98,36 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 2 393 737 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 3 909 056 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 61,24%-os teljesítési arányt mutat. A megtakarítás elsődlegesen a zeneiskola színháztermének elmaradt rezsiköltségei megtakarításából adódott.

A kis értékű tárgyeszköz-beszerzés kiemelt előirányzat teljesítése 35 000 Ft, a módosított előirányzat 381 000 Ft. A módosított előirányzathoz képest a teljesítése 9,19 %-os teljesítési arányt mutat.

Az intézmény 2021. évi maradványa (986 279 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2022. évi maradványa 90 375 Ft, melyet kötelezettség nem terhel.

8/4 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda

A 2022. évi teljesített összes költségvetési kiadás 457 843 195 Ft, a módosított kiadási előirányzat 509 448 324 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 89,87 %-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 370 532 782 Ft, a módosított előirányzat 405 183 251 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 91,45 %-os. A megtakarítás legfőképp a betölthetetlen pedagógus álláshelyek miatt keletkezett.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 52 136 218 Ft, a módosított előirányzat 56 682 410 Ft, a teljesítési arány 91,98 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 31 851 215 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 44 086 734 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 72,25 %-os teljesítési arányt mutat. A megtakarítás javarészt a szolgáltatási kiadásoknál mutatkozott.

A beruházások kiemelt előirányzat teljesítése 1 351 051 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 1 524 000 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 88,65 %-os teljesítési arányt mutat.

A 2022. évi teljesített összes bevétel 461 192 899 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 509 448 324 Ft, a teljesítés 90,53 %-os.

Költségvetési bevételként teljesítésre került 932 854 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 580 854 Ft, ez a teljesítési arány 160,6 %. A magas teljesítés oka, a koronavírus járvány miatt a bérbeadás bevételeit óvatosabban terveztük.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 458 288 116 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 506 895 541 Ft, ami 90,41 %-os arányt jelent.

Az intézmény 2021. évi maradványa (1 971 929 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2022. évi maradványa 3 349 704 Ft, melyet kötelezettség nem terhel.

8/5 Művészetek Háza – Általános Művelődési Központ, Városi Könyvtár

A 2022. évi teljesített összes költségvetési kiadás 199 029 445 Ft, a módosított kiadási előirányzat 214 100 391 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 92,96 %-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 61 983 148 Ft, a módosított előirányzat 67 400 728 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 91,96 %-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 8 173 864 Ft, a módosított előirányzat 9 264 811 Ft, a teljesítési arány 88,22 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 119 409 983 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 126 437 970 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 94,44 %-os teljesítési arányt mutat.

A beruházási kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 9 456 414 Ft, a módosított kiemelt előirányzat 10 990 846 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt felhalmozási kiadások teljesítése 86,04 %-os teljesítési arányt mutat. Beszerzésre kerültek: számítógépek, notebook, mobiltelefon, erősítő, hangkeverő pult, aggregátor.

A 2022. évi teljesített összes bevétel 202 276 385 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 214 100 391 Ft, a teljesítés 94,48 %-os.

Költségvetési bevételként teljesítésre került 51 137 660 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 49 914 095 Ft, ez a teljesítési arány 102,45 %.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 141 198 207 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 154 245 778 Ft.

Az intézmény 2021. évi maradványa (9 940 518 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2022. évi maradványa összesen 3 246 940 Ft, melyből 1 864 295 Ft kötelezettséggel terhelt.

8/6 Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde

A 2022. évi teljesített összes költségvetési kiadás 51 993 437 Ft, a módosított kiadási előirányzat 54 970 053 Ft. A módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesített kiadás aránya 94,59%-os.

A személyi juttatások kiemelt előirányzat teljesítése 43 058 789 Ft, a módosított előirányzat 43 629 946 Ft. A teljesítés aránya a módosított személyi juttatások előirányzatához képest 98,69%-os.

A munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat teljesítése 5 629 776 Ft, a módosított előirányzat 5 914 565 Ft, a teljesítési arány 95,18 %-os.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat teljesítése 1 828 350 Ft, a módosított kiemelt dologi előirányzat 3 853 410 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt dologi kiadások teljesítése 47,45 %-os teljesítési arányt mutat.

A beruházások kiemelt előirányzat teljesítése 31 390 Ft, a módosított kiemelt előirányzat 127 000 Ft. A módosított előirányzathoz képest a kiemelt beruházások kiadások teljesítése 24,72 %-os teljesítési arányt mutat.

A 2022. évi teljesített összes bevétel 52 620 443 Ft, az összes módosított bevételi előirányzat 54 970 053 Ft, a teljesítés 95,73 %-os.

Költségvetési bevételként teljesítésre került 2 776 829 Ft, aminek a módosított költségvetési előirányzata 3 791 300 Ft, ez a teljesítési arány 73,24 %. Az alulteljesítés az ellátási díj bevételekből adódott, mivel idén több gyermek is térítésmentesen vette igénybe (jogszabály által) az intézmény szolgáltatását.

Az intézmény finanszírozásához az irányító és fenntartó szerv biztosította a fedezetet 48 398 482 Ft teljesítéssel, a módosított finanszírozási bevétel előirányzata 49 733 621 Ft, ami 97,32 %-os arányt jelent.

Az intézmény 2021. évi maradványa (1 445 132 Ft) a fenntartó által jóváhagyott módon került felhasználásra.

Az intézmény 2022. évi maradványa 627 006 Ft, mely összeget kötelezettség nem terheli.

Összefoglalva

Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2022. költségvetési évet kötelező- és önként vállalt feladatai teljesítése mellett 790 463 036 Ft szabad maradvánnyal zárta. A konszolidált költségvetési bevételek az előirányzat 108,86 %-ában, a kiadások az előirányzat 68,65 %-ában teljesültek. Az Önkormányzat a 2022-es működéséhez folyószámla-hitelt nem vett igénybe.

A város és az intézmények működtetése mellett:

- beruházás 2022. évben, összesen 645 513 884 Ft értékben valósult meg,
- összesen 279 367 234 Ft-ot fordítottunk felújításra.
- több pályázatot nyújtottunk be, melyekhez önrészt biztosítottuk,
- összesen 16 158 380 Ft-ot fordítottunk ellátottak pénzbeli juttatásaira, társadalompolitikai-, szociálpolitikai és egyéb juttatásra,
- 7 491 277 Ft működési támogatást adtunk a Német Nemzetiségi Önkormányzatnak,
- 18 647 000 Ft támogatást biztosítottunk a pilisvörösvári civil szervezeteknek.

Javaslom az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadását.

A Képviselő-testület döntését minősített többséggel hozhatja meg.

Pilisvörösvár, 2023. március 30.

Dr Fetter Ádám
polgármester