

82/2023.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2023. május 25-i ülésére

Tárgy: Rendelet az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadás)
Határozat a 2022. évi maradvány jóváhagyásáról

Előterjesztő: Horváth Éva polgármester

Előkészítők: Szabóné Czifra Melinda jegyző
Sipos Szilvia csoportvezető
Baranyainé Molnár Livia vezető főtanácsos

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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 követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. február 25-én fogadta el az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosításra került.

A teljesítések alapján a 2022. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	5 736 208 ezer Ft
Kiadások:	4 920 048 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	816 160 ezer Ft

I. A gazdálkodás általános bemutatása

Önkormányzatunk bevételei között jelentős arányt képviseltek az állami támogatások, illetve a helyi adó bevételek.

2017. január 1-től a Költségvetési törvény értelmében bevezetésre került a „Szolidaritási hozzájárulás”, mely a települések adóerőképességének függvényében befizetési kötelezettséggel jár. 2022-ben az Önkormányzat tekintetében ez éves szinten 319 282 ezer Ft-ot jelentett.

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatását (központi bevétel) a személyi juttatásokat terhelő közterhek beszámításával csökkentett összegben (a továbbiakban: nettó finanszírozás), havonta a kincstár folyósítja. Szintén a nettó elszámolás keretében teljesítettük a Szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettségünket.

A helyi adóbevételek az előző évihez képest jelentős, 51,26 %-os csökkenést, a központi támogatások mértéke 14,62 %-os emelkedést mutat, mellyel párhuzamosan az elvonás 36,96 %-kal emelkedett. Az év során felhalmozási támogatás címén 74 827 ezer Ft fejlesztési forráshoz jutott az Önkormányzat.

A 2022-es évben a gazdálkodásban fennakadás nem volt, a település működését forráshiány nem veszélyeztette, és likviditási problémák sem jelentkeztek az év során.

A 2022. évi gazdálkodásról megállapítható, hogy mind a kötelező, mind pedig az önként vállalt feladatok teljesítése zökkenőmentes volt.

II. Bevételek

II/1. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és a költségvetési szerveknél realizált működési bevétel összetétele az alábbi:

	ezer Ft
Intézményi saját működési bevételek:	15 554
<u>Önkormányzat saját működési bevételei:</u>	<u>74 372</u>
Működési bevételek összesen:	89 926

A lekötött betétállományunk után elért bevétel 44 104 ezer Ft.

A saját működési bevételek közé a szolgáltatások ellenértékét, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, visszatérülések, kártérítések bevételét könyveljük.

II/2. Közhatalmi bevételek

a./ Helyi adók

Adóbevételeink az előirányzathoz képest a következők szerint alakultak:

<i>Megnevezés</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Index T/E</i>	<i>Index T/M</i>
	<i>ezer Ft</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>ezer Ft</i>	<i>%</i>	<i>%</i>
Építményadó	118.700	118.669	118.669	99,97	100,00
Magánszem.komm. adója	8.700	8.848	8.848	101,70	100,00
Iparüzési adó	700.000	611.747	611.747	87,39	100,00
Helyi adókhoz kapcsolódó bírság		4.527	4.527		100,00
Pótlék		347	347		100,00
Összesen	827.400	744.138	744.138	89,94	100,00

Tárgyévi adóbevételeinket az előző évi előírások alapján terveztük, tekintettel arra, hogy a koronavírus világjárvány elhúzódó gazdasági hatásainak ellensúlyozása, a lakosság és vállalkozások helyzetének stabilizálása, továbbá a gazdaság újraindítása érdekében a települési önkormányzatok számára 2021. évre megállapított adóemelési moratórium hatálya 2022. évre is fennmaradt. Ezen intézkedés 2022. évre is kizárta a helyi adó mértékének emelését, továbbá a hatályban lévő iparüzési adómentesség megszüntetését.

Az **építményadó** esetében a teljesítés csekély mértékben maradt el a tervezettől, míg a **magánszemély kommunális adójánál** kissé magasabb a vártnál.

Az **iparüzési adó** esetében a rendelkezésre álló 2020. évre vonatkozó éves bevallások adatai, továbbá a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében hozott és az idei évben is érvényben maradó intézkedések, továbbá az elszámolás során keletkező jelentős összegű visszatérítésre vonatkozó előzetes információink figyelembevételével 2022. évre 699.383 ezer Ft várható adóbevéttel számoltunk.

Az iparüzési adó sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-éig benyújtandó éves adóbevallás során utólagosan számolnak el az előző évben (március 15-ig és szeptember 15-ig) megfizetett adóelőleggel szemben. A tárgyévben feldolgozott 2021. évi adóbevallások alapján összességében 201.950 ezer Ft adókülönbözet mutatkozott az adózók javára.

Tárgyévben 2016. és 2017. adóévekre vonatkozóan önellenőrzést nyújtott be egy illetékességi területünkön a tevékenységét már korábban megszüntető adózó. Az önellenőrzéssel - az adószámlánkon rendelkezésre álló - nagy összegű túlfizetése további 93 millió Ft-tal növekedett, és az önellenőrzés benyújtásával egyidejűleg túlfizetésének visszatérítését kérte. Az adózónál egyedi kockázatelemzési eljárást követően a 2016-2018. adóévekre vonatkozó iparüzési adó alapjának és összegének vizsgálatára irányuló adóellenőrzést folytattunk le megbízás alapján bejegyzett könyvvizsgáló közreműködésével. Az adóvisszatérítés kiutalására az ellenőrzés lezárásáig történő felfüggesztése miatt a tárgyévben nem került sor. Az adózó önellenőrzése során a tárgyévben keletkező 93 millió Ft összegű túlfizetése iparüzési adóbevéttelünk teljesítését jelentős mértékben érintette, ezért az eredetileg tervezett bevételtől teljesítésünk jelentősen elmaradt.

b./ Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó

A gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági feladatokat 2021. január 1-től az állami adó- és vámhatóság látja el. A korábban keletkezett gépjárműadó hátralékokat és túlfizetéseket elévülési időn belül továbbra is az önkormányzati adóhatóság tartja nyilván. Tárgyévben a hátralékokra 308.324 Ft gépjárműadó folyt be, amely a központi költségvetés bevételeit képezi, és havonta került utalásra a Magyar Államkincstár felé.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 40. § (1) bekezdése alapján továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg az önkormányzati adóhatóság által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése az elmúlt évben: 410 930 ezer Ft. A támogatás a település kötelező feladatainak ellátására szolgáló normatív támogatás. Az év közbeni módosításoknak megfelelően a teljesítés az eredeti előirányzat 102,00 %-a.

II./4. Átvett pénzeszközök

Működési célú támogatások

-Az OEP finanszírozás folyósítása az elszámolás alapján történt.

-A 2022. évi országgyűlési képviselő-választással és országos népszavazással kapcsolatos kiadások fedezetül nyújtott állami hozzájárulás 2.616.682 Ft volt. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a kulturális béremelés támogatására 8.103.174 Ft-ot, a Szépkorúak Szabadegyetemének támogatásaként 720.000 Ft-ot utalt a Pétfürdői Községi Ház részére. A Központi Statisztikai Hivatal a 2022. évi népszámlálással kapcsolatos kiadások fedezetül 3.556.706 Ft-ot utalt a Polgármesteri Hivatal bankszámlájára.

-A Nemzeti Művelődési Intézet 500.000 Ft-ot utalt a Weöres Sándor diákszínházzal való találkozó támogatására.

Felhalmozási célú támogatások

-A Magyar Falu Program keretében 2022-ben meghirdetett „Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése” című pályázati kiírás keretében 5.998.767 Ft, az „Út építése/felújítása” című pályázati kiírás keretében 43.041.445 Ft, a „Kommunális eszköz beszerzése” című pályázati kiírás keretében 12.592.050 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültünk.

-A Belügyminisztérium a „Belterületi utak, járdák felújítása” jogcím szerint 13.194.872 vissza nem térítendő támogatást nyújtott az Önkormányzat részére.

Pétfürdő Nagyközség szennyvíztisztításának fejlesztése tárgyú KEHOP projekt keretében, mely 100%-os támogatásból valósul meg, (tekintettel arra, hogy a kifizetés szállítói finanszírozás szerint történik) az önkormányzat a számla pénzügyi teljesítését a támogató szervezet értesítését követően pénzforgalom nélkül könyveli a bevételi oldalon, mint fejlesztési célú támogatást (436.723 e Ft).

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A költségvetési kiadások 70,68%-át a működési kiadások alkotják. Általánosságban megállapítható, hogy a működés a tervezett szinten belül megvalósult. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése megfelelt a tervezett mértéknek. A dologi kiadások jelentős részét 2022-ben is a szolgáltatások igénybevétele tette ki. Elsősorban a közműdíjak, a vásárolt élelmiszer (Óvoda és Iskola), az informatikai és szakmai szolgáltatások. A tervezett keret mindenhol biztosította a zavartalan működés feltételeit.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata

Az Önkormányzat működési kiadásainak teljesítése éves viszonylatban 90,48%-os.

Személyi juttatások:	82,45%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	62,49%
Dologi kiadások:	85,70%
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	71,78%
Működési célú pénzeszköz átadások:	98,68%
Egyéb működési célú kiadások	100,00%.

A kötelező feladatok ellátásában fennakadás nem volt, az Önkormányzat eleget tett az önként vállalt kötelezettségeinek.

Polgármesteri Hivatal

A működési kiadások teljesítési szintje 91,58 %-os volt az elmúlt évben. Ezen belül a személyi juttatások 95,61%, a járulékok 96,74 %-os szinten teljesültek. A dologi kiadások esetében a felhasználás 80,88 %-os.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

A működési kiadások teljesítése 91,19 %. A személyi jellegű kiadások 93,99 %, a járulékok 94,76 %-os szinten teljesültek. Dologi kiadásai 79,29 %-os teljesítést mutatnak.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 85,43 %-ra teljesültek. Ezen belül a személyi juttatások 91,03 %, a járulékok 94,89 %, a dologi kiadások 80,29 %-os teljesítést mutatnak.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 93,88 %-os. A személyi juttatások 93,73 % a hozzá kapcsolódó járulékok 98,54%, míg a dologi kiadások 92,23%-os szinten realizálódtak.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

(adatok ezer Ft-ban)

Támogatás fajtája	2022. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	8 424	4 260	50,57%
ápolási díj (települési támogatás)	2 500	2 281	91,24%
gyógyszertámogatás (települési tám.)	2 000	1 243	62,15%
rendkívüli települési támogatás	5 113	4 120	80,58%
köztemetés	500	77	15,40%
létfenntartási támogatás	16 080	10 340	64,30%
beiskolázási segély	800	340	42,50%
iskolatej és kifli	5 000	4 656	93,12%
babakelengye	1 500	1 200	80,00%
tablet, laptop	2 500	1 602	64,08%
Arany János ösztöndíj	310	310	100,00%
Bursa	2 965	2 555	86,17%
Tanulmányi ösztöndíj	6 000	5 556	92,60%
Támogatás összesen:	53 692	38 540	71,78%

b./ Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között a központi házi orvosi ügyelet, a FONÓ, a támogató szolgálat, a társadalmi szervezetek, polgárőrség, fiatal házaspárok, lakóház energetikai programban résztvevők részére adott támogatásokat számoljuk el (rendelet tervezet 11. melléklete).

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 249/2020.(X.29.) számú határozattal csatlakozott a „Veszprém-Balaton 2023 Európa kulturális fővárosa” program által gondozott regionális együttműködéshez, melynek alapján 1.701 ezer Ft hozzájárulási díjat fizettünk ki 2022. évben.

A teljesítés 80.742 ezer Ft (76,08%).

III/3. Beruházások, felújítások

Beruházási kiadások módosított előirányzata 703.568 ezer Ft, mely tartalmazza a KEHOP pályázat keretében megvalósuló szennyvíztelep 417.037 ezer Ft-os előirányzatát. A teljesítés 274.228 ezer Ft, amely 38,98%-os arányt jelent. A KEHOP pályázat nélkül a teljesítés 70,26%.

Felújítások módosított előirányzata 81.731 ezer Ft, a teljesítés 59.323 ezer Ft. A teljesítés 72,58%.

A beruházások alakulását a rendelettervezet 9. számú, a felújítások megvalósulását a 10. számú melléklete mutatja be feladatonként.

IV. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének rövid bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi	Tárgyév	Index %
	Ezer Ft	Ezer Ft	Tárgy/Előző év
I. Immateriális javak	1 071	219	20,45%
II. Tárgyi eszközök	3 088 555	3 270 211	105,88%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	306 582	306 582	100,00%
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	199 622	454 644	227,75%
A. Befektetett eszközök	3 595 830	4 031 656	112,12%
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	91	103	113,19%
C. Pénzeszközök	1 406 393	890 012	63,28%
D. Követelések	569 894	1 067 487	187,31%
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	21 634	272	1,26%
F. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 593 842	5 989 530	107,07%
G. Saját tőke	5 115 323	4 910 518	96,00%
H. Kötelezettségek	351 728	449 991	127,94%
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások	126 791	629 021	496,11%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 593 842	5 989 530	107,07%

Pétfürdő, 2022. május 19.

Horváth Éva sk.
polgármester

PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK						
Sor-szám		Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi előirányzat	2022. évi IV. módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	1 560 194	862 195	824 036	834 214
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	1 517 800	827 400	744 288	744 288
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1.+...+2.1.5.)</i>	<i>1 516 774</i>	<i>827 400</i>	<i>739 264</i>	<i>739 264</i>
4.	2.1.1.	Építményadó	119 639	118 700	118 669	118 669
5.	2.1.2.	Telekadó				
6.	2.1.3.	Kommunális adó	8 855	8 700	8 848	8 848
7.	2.1.4.	Idegenforgalmi adó				
8.	2.1.5.	Helyi iparüzési adó	1 388 280	700 000	611 747	611 747
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	827		4 677	4 677
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	199		347	347
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	42 394	34 795	79 748	89 926
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	2 347		44 104	44 104
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	40 047	34 795	35 644	45 822
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)				
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó				
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	358 517	402 875	410 931	410 930
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 751	111 528	111 528	111 528
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	127 487	154 977	143 155	143 154
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	87 900	95 766	104 663	104 663
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11 159	10 262	11 973	11 973
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	21 220	3 610	25 657	25 657
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés		26 732		
26.	5.8.	Elszámolásból származó bevételek			13 955	13 955
27.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	85 751	34 067	559 561	562 533
28.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>36 221</i>	<i>34 067</i>	<i>48 010</i>	<i>50 983</i>
29.	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	34 875	34 067	34 067	35 987
30.	6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
31.	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
32.	6.1.4.	EU támogatás				
33.	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	1 346		13 943	14 996
34.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>49 530</i>		<i>511 551</i>	<i>511 550</i>
35.	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
36.	6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
37.	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
38.	6.2.4.	EU támogatás			436 724	436 723
39.	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	49 530		74 827	74 827
40.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)				500
41.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				500
42.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
43.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	40			28
44.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	40			28
45.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				
46.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
47.	9.	VII. Költsön visszatérülése	3 250	1 625	1 625	1 625
48.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	2 007 752	1 300 762	1 796 153	1 809 830
49.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	1 766 966	928 746	2 026 378	3 926 378
50.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.4.)</i>	<i>1 766 966</i>	<i>928 746</i>	<i>2 026 378</i>	<i>3 926 378</i>
51.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	466 687	928 746	1 102 119	1 102 119
52.	11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel	1 200 000		700 000	2 600 000
53.	11.1.3.	Értékpapír értékesítése				
54.	11.1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés folyósítása	100 279		224 259	224 259
55.	11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>				
56.	11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
57.	11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
58.	11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
59.	11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása				
60.	11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
61.	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	3 774 718	2 229 508	3 822 531	5 736 208

D Á S O K						
Sor-szám		Kiadási jogcímek	2021. évi tény	2022. évi előirányzat	2022. évi IV. módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 150 218	1 553 350	1 635 696	1 482 274
2.	1.1.	Személyi juttatások	447 060	598 537	603 525	556 703
3.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72 427	84 090	84 785	77 342
4.	1.3.	Dologi kiadások	319 785	461 051	524 525	441 065
5.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	42 310	52 075	53 692	38 540
6.	1.5.	<i>Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)</i>	<i>29 319</i>	<i>38 315</i>	<i>41 389</i>	<i>40 844</i>
7.	1.5.1.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	9 483	11 144	11 144	11 136
8.	1.5.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	19 836	27 171	30 245	29 708
9.	1.6.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>239 317</i>	<i>319 282</i>	<i>327 780</i>	<i>327 780</i>
10.	1.6.1.	Elvonások és befizetések	239 317	319 282	327 780	327 780
11.	2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	222 551	302 175	850 136	373 552
12.	2.1.	Beruházások	48 429	214 306	703 568	274 228
13.	2.2.	Felújítások	94 945	63 601	81 731	59 323
14.	2.3.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)</i>	<i>29 177</i>	<i>24 268</i>	<i>64 733</i>	<i>39 898</i>
15.	2.3.1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
16.	2.3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	29 177	24 268	64 733	39 898
17.	2.4.	Egyéb felhalmozási kiadások	50 000		104	103
18.	3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		373 983	172 477	
19.	3.1.	Általános tartalék		11 872	80 367	
20.	3.2.	Céltartalék		362 111	92 110	
21.	4.	IV. Kölcsön nyújtása			241 400	241 400
22.	5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 372 769	2 229 508	2 899 709	2 097 226
23.	6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	1 299 830		922 822	2 822 822
24.	6.1.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)</i>	<i>99 830</i>		<i>222 822</i>	<i>222 822</i>
25.	6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
26.	6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése				
27.	6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
28.	6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
29.	6.1.5.	Kölcsön törlesztése				
30.	6.1.6.	Államháztartáson belüli megelőlegezés folyósítása			222822	222822
31.	6.1.7.	Betét elhelyezése	99830			
32.	6.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)</i>	<i>1 200 000</i>		<i>700 000</i>	<i>2 600 000</i>
33.	6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
34.	6.2.2.	Hitelek törlesztése				
35.	6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
36.	6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
37.	6.2.5.	Kölcsön törlesztése				
38.	6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
39.	6.2.7.	Betét elhelyezése	1200000		700 000	2 600 000
40.	6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása				
41.	7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	2 672 599	2 229 508	3 822 531	4 920 048

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

Ezer forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	Teljesítés 2022. évig	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.								
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
4.								
5.	Beruházás feladatonként		1 549 392	92 598	596 897	859 897			1 456 794
6.	KEHOP szennyvíztelep	2022	1 549 392	92 598	596 897	859 897			1 456 794
7.									
8.									
9.									
10.	Felújítás célonként								0
11.									
12.									
13.									
14.	Egyéb		5 208	3 394	1 814	0	0	0	1 814
15.	„Veszprém-Balaton 2023 Európa kulturális fővárosa”	2020.	5 208	3 394	1 814				1 814
16.	Összesen (1+3+5+10+14)		1 554 600	95 992	598 711	859 897	0	0	1 458 608

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

Ezer forintban

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2022. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2024. után
					2023.	2024.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			200 000			
2.	Pétkomm Kft.	2022.	2023.	200 000			
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			46 275	44 650	40 955	37 260
7.	PMTE kölcsön	2019.	2025.	4 875	3 250	1 625	
8.	Liszt Ferenc utca 5. társasház	2022.	2043.	41 400	41 400	39 330	37 260
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			246 275	44 650	40 955	37 260

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2022. december 31-én

Ezer forintban

Sor-szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	14 854						14 854
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	12 117						12 117
7.	Egyéb adósság	2 459						2 459
Belföldi összesen:		29 430						29 430
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		29 430						29 430

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2022. évi közvetett támogatás
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparüzési adó	0
3.	Gépjárműadó	0
4.	Méltányosság címén elengedett adó	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
1.		0
2.		0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
Közvetett támogatások összege mindösszesen (1+2+3+4+5)		0

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó
kötelezettségek, részesedések alakulása**

Sor- szám	Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezet megnevezése	Részesedés (%)		A gazdasági szervezet működéséből származó kötelezettségek (ezer Ft-ban)		
		2022.01.01-én	2022.12.31-én	típusa	2022.01.01-én	2022.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	Készfizető kezességvállalás	0	0

Összesített vagyonskimutatás
2022. december 31.

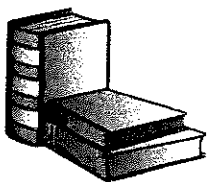
82/2023. számú előterjesztés 7. melléklete

ezer forintban

Megnevezés	Törzsvagyon				Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
ESZKÖZÖK						
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1 472 705	-	1 468 398	2 941 103	1 090 553	4 031 656
I. Immateriális javak				-	219	219
II. Tárgyi eszközök	1 472 705	-	1 418 398	2 891 103	379 108	3 270 211
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 472 705		1 409 758	2 882 463	194 352	3 076 815
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			8 640	8 640	53 712	62 352
3. Tenyészállatok				-		-
4. Beruházások, felújítások				-	131 044	131 044
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	50 000	50 000	256 582	306 582
1. Tartós részesedések			50 000	50 000	256 582	306 582
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				-		-
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				-		-
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				-	454 644	454 644
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	-	-	-	-	103	103
I. Készletek				-	103	103
II. Értékpapírok				-		-
C) Pénzeszközök	-	-	-	-	890 012	890 012
I. Lékötött bankbetétek				-		-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				-	1 814	1 814
III. Forintszámlák				-	888 198	888 198
IV. Devizaszámlák				-		-
Eszközök A), B), C) mérlegfőcsoport összesen:	1 472 705	-	1 468 398	2 941 103	1 980 668	4 921 771
KÖNYVVITELI MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK						
Könyvviteli mérlegen kívüli eszközök				-		-
"0"-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	-	-	26 427	26 427	192 646	219 073
Immateriális javak			15 446	15 446	10 391	25 837
- ebből: kisértékű immateriális javak				-		-
Tárgyi eszközök	-	-	10 981	10 981	182 255	193 236
- Ingatlanok			1 430	1 430		1 430
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			9 551	9 551	182 255	191 806
- ebből: kisértékű tárgyi eszközök			2 842	2 842	24 402	27 244
01. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	-	272 929	272 929	-	272 929
011. Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök			272 929	272 929		272 929
012. Bérbe vett befektetett eszközök				-		-
013. Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök				-		-
014. PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök				-		-
02. KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-
021. Bérbe vett készletek				-		-
022. Letétbe, bizományba átvett készletek				-		-
023. Intervenciós készletek				-		-

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén <i>ebből:</i>	1 406 393
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	1 404 933
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 460
4.	Lekötött betét	
5.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én <i>ebből:</i>	890 012
6.	☐ Bankszámlák egyenlege	888 198
7.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 814



**Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és
Pénzügyi Tanácsadó Kft.**

8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 799 063

E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata („az Önkormányzat”) 2022. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5 989 529 703 Ft** –, az ugyanezen időponttal végződő 2022. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege **5 736 208 eFt**, a teljesített költségvetési kiadások összege **4 920 048 eFt** –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény **-461 800 731 Ft** (veszteség) – áll.

Véleményem szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2022. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti- és feladat változásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolók összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények

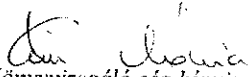
között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.


- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Veszprém, 2023. május 17.


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Kiss Mária
„TÖMPE ÉS TÁRSA” Kft.
8200 Veszprém, Jutasi út. 91. fsz. 3.
MKVK000758


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK000694
KM000430

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
Adószám: 24770721-2-19

Adatellenőrző kód: -685f53381c-70-767615-53-6d273f35-24-21b-44-7442

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="19"/>	<input type="text" value="3506"/>	<input type="text" value="84"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text" value="736163"/>	<input type="text" value="1254"/>	<input type="text" value="841105"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8105 Pétfürdő Berhidai út 6

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

tipus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvizetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<input type="text"/>

Összevont (konszolidált) beszámoló
PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet: 3506
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Összevont (konszolidált) beszámoló
PÉTFÜRDŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 19 Pénzügyi körzet: 3506
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2022.KONSZ

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	423 992 485	0	423 992 485
02	Normatív jutalmak (K1102)	32 914 580	0	32 914 580
04	Készletérti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, nülsszolgálat (K1104)	3 267 311	0	3 267 311
06	Jubileumi jutalom (K1106)	12 041 571	0	12 041 571
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	26 193 546	0	26 193 546
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	2 862 250	0	2 862 250
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	1 930 955	0	1 930 955
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	9 770 424	0	9 770 424
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	512 973 122	0	512 973 122
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	32 603 725	0	32 603 725
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	8 140 948	0	8 140 948
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 985 538	0	2 985 538
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	43 730 211	0	43 730 211
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	556 703 333	0	556 703 333
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	77 341 023	0	77 341 023
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	69 587 639	0	69 587 639
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	2 426 000	0	2 426 000
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	1 130 416	0	1 130 416
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek (K2)	244 928	0	244 928
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	3 952 040	0	3 952 040
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	13 928 975	0	13 928 975
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	14 804 173	0	14 804 173
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	28 733 148	0	28 733 148
32	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	11 646 019	0	11 646 019
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 030 076	0	1 030 076
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	12 676 095	0	12 676 095
35	Közvetlen díjak (K331)	44 301 893	0	44 301 893
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	44 409 784	0	44 409 784
37	Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	5 101 869	0	5 101 869
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	30 697 209	0	30 697 209
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	5 573 552	0	5 573 552
41	ebből: államháztartáson belül (K335)	1 529 569	0	1 529 569
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	51 793 012	0	51 793 012
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	119 578 725	0	119 578 725
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	1 487 596	0	1 487 596
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	301 456 044	0	301 456 044
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	220 310	0	220 310
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	2 608 139	0	2 608 139
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	2 828 449	0	2 828 449
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	65 126 395	0	65 126 395
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	27 314 000	0	27 314 000

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás		Konszolidált összeg
2	3	4	5		6
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	2 930 936	0		2 930 936
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	95 371 331	0		95 371 331
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	441 065 067	0		441 065 067
97	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=98+99) (K47)	8 421 000	0		8 421 000
99	ebből: oktatáshoz részvevők pénzbeli juttatásai (K47)	8 421 000	0		8 421 000
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	30 119 395	0		30 119 395
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	12 316 645	0		12 316 645
116	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	77 724	0		77 724
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	11 366 840	0		11 366 840
119	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	6 358 186	0		6 358 186
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	38 540 395	0		38 540 395
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	8 497 598	0		8 497 598
124	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	319 281 987	0		319 281 987
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	327 779 585	0		327 779 585
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	11 136 357	0		11 136 357
158	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	11 136 357	0		11 136 357
163	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=164+...+174) (K508)	200 000 000	0		200 000 000
170	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	200 000 000	0		200 000 000
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	29 708 415	0		29 708 415
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	29 708 415	0		29 708 415
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	568 624 357	0		568 624 357
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	199 158 935	0		199 158 935
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	8 461 249	0		8 461 249
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	44 037 695	0		44 037 695
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	22 570 489	0		22 570 489
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	274 228 368	0		274 228 368
202	Ingatlanok felújítása (K71)	47 585 638	0		47 585 638
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	11 737 072	0		11 737 072
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	59 322 710	0		59 322 710
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240) (K84)	103 183	0		103 183
234	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	103 183	0		103 183
243	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=244+...+254) (K86)	41 400 000	0		41 400 000
246	ebből: egyéb civil szervezetek (K86)	41 400 000	0		41 400 000
257	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=258+...+267) (K89)	39 897 865	0		39 897 865
260	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	20 631 598	0		20 631 598
261	ebből: háztartások (K89)	19 266 267	0		19 266 267
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	81 401 048	0		81 401 048
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	2 097 226 301	0		2 097 226 301

K02 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	111 528 020	0	111 528 020
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	143 154 629	0	143 154 629
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	58 007 427	0	58 007 427
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	46 655 323	0	46 655 323
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	104 662 750	0	104 662 750
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	11 972 681	0	11 972 681
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	25 656 707	0	25 656 707
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	13 955 531	0	13 955 531
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	410 930 318	0	410 930 318
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	50 983 762	0	50 983 762
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	3 556 706	0	3 556 706
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	10 719 856	0	10 719 856
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	35 987 200	0	35 987 200
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	720 000	0	720 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	461 914 080	0	461 914 080
46	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	13 194 872	0	13 194 872
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	498 355 102	0	498 355 102
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok bazai társfinanszírozása (B25)	436 722 840	0	436 722 840
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	61 632 262	0	61 632 262
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	511 549 974	0	511 549 974
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	127 516 751	0	127 516 751
110	ebből: építményadó (B34)	118 669 220	0	118 669 220
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	8 847 531	0	8 847 531
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	611 746 844	0	611 746 844
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	611 746 844	0	611 746 844
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	611 746 844	0	611 746 844
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	5 023 632	0	5 023 632
177	ebből: egyéb bírság (B36)	4 676 755	0	4 676 755
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	744 287 227	0	744 287 227
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	843 800	0	843 800
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	6 581 496	0	6 581 496
187	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	5 649 556	0	5 649 556
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	7 334 747	0	7 334 747
190	ebből: államháztartáson belüli (B403)	2 414 011	0	2 414 011
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	1 718 600	0	1 718 600
198	Ellátási díjak (B405)	19 031 764	0	19 031 764
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	3 408 474	0	3 408 474
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	487 000	0	487 000
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207+208) (B4082)	44 104 116	0	44 104 116

K02 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	44 104 116	0	44 104 116
217	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	3 148 142	0	3 148 142
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	3 267 828	0	3 267 828
219	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	812 264	0	812 264
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	2 288 320	0	2 288 320
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	89 925 967	0	89 925 967
226	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	28 000	0	28 000
232	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+230) (B5)	28 000	0	28 000
236	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=237+...+245) (B64)	1 625 060	0	1 625 060
239	ebből: egyéb civil szervezetek (B64)	1 489 645	0	1 489 645
241	ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	135 415	0	135 415
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247+...+257) (B65)	500 000	0	500 000
248	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	500 000	0	500 000
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	2 125 060	0	2 125 060
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1 809 830 308	0	1 809 830 308

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások

7	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	222 821 569	0	222 821 569
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	729 510 657	-729 510 657	0
21	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	2 600 000 000	0	2 600 000 000
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	3 552 332 226	-729 510 657	2 822 821 569
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	3 552 332 226	-729 510 657	2 822 821 569

K04 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 102 119 223	0	1 102 119 223
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	1 102 119 223	0	1 102 119 223
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	224 258 967	0	224 258 967
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	729 510 657	-729 510 657	0
17	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	2 600 000 000	0	2 600 000 000
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	4 655 888 847	-729 510 657	3 926 378 190
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	4 655 888 847	-729 510 657	3 926 378 190

K12 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	218 816	0	218 816
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 270 210 974	0	3 270 210 974
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	306 582 243	0	306 582 243
04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	454 644 368	0	454 644 368
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 031 656 401	0	4 031 656 401
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	102 671	0	102 671
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	102 671	0	102 671
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 813 805	0	1 813 805
11	C/III-IV. Forrásszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	888 198 057	0	888 198 057
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	890 011 862	0	890 011 862
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	17 708 383	0	17 708 383
14	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	703 341 109	0	703 341 109
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	346 437 067	0	346 437 067
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 067 486 559	0	1 067 486 559
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	272 210	0	272 210
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 989 529 703	0	5 989 529 703
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 193 675 104	0	4 193 675 104
21	G/IV Felhalmozott eredmény	1 178 643 440	0	1 178 643 440
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-461 800 731	0	-461 800 731
24	G/ SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	4 910 517 813	0	4 910 517 813
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	14 576 199	0	14 576 199
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	14 853 754	0	14 853 754
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	420 560 511	0	420 560 511
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	449 990 464	0	449 990 464
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	629 021 426	0	629 021 426
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J+J)	5 989 529 703	0	5 989 529 703

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményzsméleltü bevételek			
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzsméleltü bevételei	650 672 640	0	650 672 640
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményzsméleltü bevételei	32 357 305	0	32 357 305
04	I Tevékenység nettó eredményzsméleltü bevétele (=01+02+03)	4 687 113	0	4 687 113
06	06 Központi működési célú támogatások eredményzsméleltü bevételei	687 717 058	0	687 717 058
07	07 Egyéb működési célú támogatások eredményzsméleltü bevételei	1 140 440 975	-729 510 657	410 930 318
08	08 Felhalmozási célú támogatások eredményzsméleltü bevételei	50 808 762	0	50 808 762
09	09 Különféle egyéb eredményzsméleltü bevételek	6 654 979	0	6 654 979
12	III Egyéb eredményzsméleltü bevételek (=06+07+08+09)	33 484 377	0	33 484 377
10	10 Anyagköltség	1 231 389 093	-729 510 657	501 878 436
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 044 263	0	29 044 263
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	314 290 632	0	314 290 632
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	5 695 991	0	5 695 991
14	14 Bérköltség	349 030 886	0	349 030 886
15	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	470 797 554	0	470 797 554
16	16 Bérjárulékok	96 761 237	0	96 761 237
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	77 998 022	0	77 998 022
22	VI Értékcsökkenési leírás	645 556 813	0	645 556 813
23	VII Egyéb ráfordítások	111 603 203	0	111 603 203
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 318 820 322	-729 510 657	589 309 665
28	28 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményzsméleltü bevételek	-505 905 073	0	-505 905 073
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményzsméleltü bevételei (=17+18+19+20+21)	44 104 342	0	44 104 342
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	44 104 342	0	44 104 342
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	44 104 342	0	44 104 342
		-461 800 731	0	-461 800 731