

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester
Tárgy: Beszámoló a 2022. évi költségvetési zárszámadásról
Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető
Iktatószám: _____/2023.

Melléklet: A határozati javaslatához:

Nyilatkozat

A rendelettervezethez:

- | | |
|-----------------------|---|
| 1. melléklet | 2022. évi költségvetés várható bevételei |
| 1.1 melléklet | Költségvetési szervek 2022. évi bevételei |
| 2. melléklet: | Költségvetési szervek 2022. évi működési kiadásai |
| 2.1 melléklet | Polgármesteri Hivatal 2022.évi működési költségvetése feladatonként |
| 2.2 melléklet | Önkormányzat 2022. évi működési költségvetése feladatonként |
| 3.1 melléklet | Intézményi felújítások 2022. |
| 3.2 melléklet | Önkormányzati lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek 2022. évi felújítási célonként |
| 4. melléklet: | 2022. évi felhalmozási kiadások feladatonként |
| 4.1 melléklet | Kimutatás Eu-s projektekről |
| 5. melléklet: | A költségvetés mérlege (összevont) |
| 5.1. –5.4. melléklet: | 2022. évi költségvetés pénzforgalmi mérlege intézményenként |
| 6. melléklet: | Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeiről és kiadásairól mérlegszerűen |
| 6.2 melléklet | Mérleg 2022. |
| 7. melléklet | Kimutatás költségvetés elkötelezettségeiről |
| 8. melléklet | Kimutatás részesedésekről 2022.12.31 |
| 9. melléklet | Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) |
| 10. melléklet | Összesített vagyonskimutatás |
| 11. melléklet | Pénzeszközváltozások alakulása |
| 12. melléklet | 2022. évi költségvetési maradvány |

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

Véleményező bizottság:

Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság
Népjelölti, Ifjúsági- és Sport Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság

Bizottsági elnök:

Kovács Attila
Bertalan János
Leleszné Sveda Klára
Czeglédi János
Bodnár Margit

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2023. május 15.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Ónodi Csaba jogi ügyintéző

Láta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak: -

NYILVÁNOS ÜLÉS / ZÁRT ÜLÉS



Hajdúböszörmény Város POLGÁRMESTERÉTŐL

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint a zárszámadás rendelettervezetet 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. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a 2022. évi költségvetését a 8/2022. (II. 10.) Önkormányzati rendeletével fogadta el, mely hat alkalommal, a 15/2022. (IV. 28.), a 24/2022. (VI. 30.), a 32/2022. (IX. 29.) a 36/2022. (XI. 24.), az 1/2023. (I. 26.) és a 15/2023. (IV. 27.) Önkormányzati rendeletekkel került módosításra.

A költségvetés fő célkitűzéseit 2022. évben sikerült teljesíteni:

- továbbra is hangsúlyos szerepet kap az előirányzat-gazdálkodás,
- a 100 % önkormányzati tulajdonú cégeinknél jelentős mértékben sikerült csökkenteni a kötelezettséget az önkormányzat irányában,
- összességében biztosítottuk a költségvetésen belül a forrás és felhasználás egyensúlyát,
- az év végére a már látható és megnövekedett energia ellenére, működési hitel igénybevétele nélkül tudtuk az egyensúlyt biztosítani.

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szöveges értékelése a következő:

I./ KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI:

A 2022. évi eredeti bevételi előirányzat	8.920.749.550 Ft
A 2022. évi módosított bevételi előirányzat	12.475.484.679 Ft
<u>A 2022. évi bevétel teljesítése</u>	<u>12.475.484.679 Ft</u>
A teljesítés aránya:	100 %

Az bevételeket részleteiben a rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

1./ Működési bevételek államháztartáson belülről

Az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához kapcsolódó támogatások folyósítása a tervek szerint alakult.

Itt kerül elszámolásra az önkormányzatot megillető állami hozzájárulás, amelynek jelentős része a nettó finanszírozás keretében került jóváírásra az önkormányzat számlájára. 2022. évben működési támogatás címen 2.778.694.640 Ft-ot kapott az önkormányzat, amely az alábbi jogcímenek került elszámolásra:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen 565.069.943 Ft illette meg az önkormányzatot.
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására az önkormányzat összesen 653.432.160 Ft-ot kapott, amelyből 67.728.560 Ft a 8/2022. (I. 14.) Kormányrendelet alapján az önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás összege.
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására összesen 752.799.906 Ft-ot kapott az önkormányzat, melyből óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása 21.603.736 Ft, szociális ágazati pótlék 109.137.313 Ft és egészségügyi kiegészítő pótlék 4.309.583 Ft, mindkét pótlék összege tartalmazza a szociális hozzájárulási adó összegét is. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címen 379.226.955 Ft került átutalásra az önkormányzat számlájára, amelyből 10.667.790 Ft a 8/2022. (I. 14.) Kormányrendelet alapján az önkormányzatot ezen a jogcímen megillető kiegészítő támogatás összege.
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására 102.554.659 Ft normatívát kaptunk, melyből 7.463.000 Ft könyvtári érdekeltségnövelő támogatás.
- Működési célú költségvetési támogatás címen összesen 321.454.695 Ft-ot támogatást biztosított az állam, amelyből 7.172.000 Ft az Urkajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggő támogatás, valamint 314.282.695 Ft a 2022. évi iparűzési adó kedvezményrel kapcsolatos önkormányzati támogatás összege a 61/2022. (II.28.) Kormányrendelet alapján.
- Elszámolásból származó bevételként a 2021.évi költségvetési beszámoló alapján az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás összege 2.446.722 Ft, valamint a 2020. évi bölcsődei támogatás ellenőrzése alapján az önkormányzatot még 1.709.600 Ft illette meg.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről címen 648.161.961 Ft került elszámolásra az önkormányzatnál és a felügyelete alá tartozó intézményeknél. Az alábbi táblázat az önkormányzat (intézmények nélküli) működési célú támogatásait tartalmazza.

adatok Ft-ban

Állategészségügyi tevékenység - MVH támogatás	4 866 699
Bursa Hungarica Felsőokt. Önkormányzati ösztöndíj	587 500
Nyári diákmunka támogatása	26 515 518
Mezőőri szolgálat támogatása	8 370 000

TOP-7.1.1-16-ESZA-2019-00106 Záró elszámolás	25 881
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	1 484 000
MVH támogatások	11 460 964
Helyi fejlesztési stratégiák megvalósítása	6 750 804
Start 2021 Mezőgazdasági program	5 005 741
Start 2021 Szociális program	21 429 708
Start 2021 Helyi sajátosságok program	870 311
Start 2021 Húsgalamb program	179 367
GINOP HIKF - betanított takarító képzés	1 206 799
GINOP HIKF - pénztáros képzés	2 322 863
Start 2022 szociális program	334 979 675
7-8 osztályos felzárkóztató képzés (21.12.01-22.04.22.)	2 148 262
Start 2022 Közfoglalkoztatás mezőgazdasági program	123 702 217
Egyéb közfoglalkoztatási mintaprogram (Start+ 2021)	175 679
Szakács segéd képzés	6 592 787
Gipszkarton szerelő képzés	5 137 365
Összesen:	563 812 140

2. /Közhatalmi bevételek:

Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát a közhatalmi bevételek, ezen belül a helyi adóbevételek adják. A közhatalmi bevételek teljesítése 2022. december 31-ig 1.299.000.646 Ft, amely 143.046.297 Ft-tal kevesebb mint a 2021. évben realizált bevétel. Ezen belül a termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója 377.890 Ft, építményadó 132.315.035 Ft, magánszemélyek kommunális adója 121.331.321 Ft, iparűzési adó 987.104.437 Ft, idegenforgalmi adó 8.284.263 Ft, talajterhelési díj 828.432 Ft, adópótlék és bírság 11.383.756 Ft.

Korábban a beszedett gépjárműadó 40 %-a illette meg az önkormányzatot, a 60 % a központi költségvetés bevétele.

2021. év elejétől az önkormányzati adóhatóságok helyett a NAV vette át a belföldi gépjárművek adójával kapcsolatos adóztatási feladatokat.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került elszámolásra a mezőőri díj, amelyből 2022. évben 36.906.750 Ft-ot fizettek be az önkormányzati számlára.

3./Működési bevételek:

A tulajdonosi bevételek között szerepelnek a koncessziós bevételek A bérleti díj úgy realizálódott, hogy több felújítási, beruházási feladatot elismertünk a bérleti díj tartozás terhére (kompenzálás) a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel és az ÉRV Zrt-vel.

A 2022. évi lakbérbevétel 41.252.191 Ft, amely 3.242.025 Ft-tal több az előző évihez képest. A tulajdonosi bevételek fennmaradó összege önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásból származó bérleti díjakból, haszonbérletből, illetve különböző közterület-használati díjból származik.

A működési bevételek intézményenkénti alakulását a rendelettervezet 1.1 számú melléklete tartalmazza.

4./Működési célú átvett pénzeszközök:

Ezen a jogcímen 2022. évben 233.807.818 Ft összegű bevétele származott az önkormányzatnak, amelyből 15.137.462 Ft működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatérülése államháztartáson kívülről jogcímen keletkezett. A Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt a 2022. évi Hajdúhét megvalósításához nyújtott kölcsönt 12.000.00 Ft-ot, a korábbi években a Hajdúk Vidékfejlesztési Egyesület részére nyújtott 988.229 Ft-ot és a Vidi-Ér Vidért Egyesület 2.149.233 Ft-ot fizetett vissza.

Egyéb működési célú pénzeszköz összege 218.670.356 Ft, amelyből 214.520.356 Ft a ROHU 357 és ROHU 421 azonosítószámú pályázatokkal kapcsolatban érkezett, a Waclaw Falczek Alapítványtól a Skamander és Dwa Bratanki pályázatokra 1.500.000-1.500.000 Ft támogatás érkezett.

II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:

1./Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron a felhalmozási célú önkormányzati támogatások és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről származó bevételek kerültek kimutatásra.

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 708.032.261 Ft összegű volt 2022. évben, amelyből önkormányzat könyveiben ezen jogcímen az alábbi bevételek kerültek könyvelésre 700.582.261 Ft összegben.

	<i>adatok Ft-ban</i>
Zöld város kialakítása - TOP-2.1.2-15	63 186 346
Hb-i fürdőkeri rendezv.és turisztikai szabadidőp	129 195 680
TOP - Egészségügyi alapellátás integrációja	54 009 880
Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése (TOP-1.4.1-19)	211 493 120
Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések - TOP-2.1.3.-16-HB1-2021-00033	188 000 000
Hb. Fürdőkeri Szabadidőpark közösségi térinf.fejl.TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00057	12 000 000
Univerzális célú gépek beszerzése Hb. Város köztisztasági feladatainak ellátására	29 697 235
HUNG-2022 pályázat- 10020 "Böszörmény értékeinek átörökítése"	3 000 000
Egyéb közfoglalkoztatás mintaprogram. (Start+ 2021)	10 000 000
Összesen:	700 582 261

2./Felhalmozási bevételek:

Az önkormányzat 2022. évi felhalmozási célú bevétele összesen 359.913.046 Ft, amely ingatlanértékesítésből és egyéb tárgyi eszköz értékesítésből származott.

3./Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Itt egyrészt a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről, illetve az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei szerepelnek.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások soron 211 Ft összegben a munkáltatói hitel visszafizetéséből származó bevétel lett kimutatva. A Vidi-Ér Vidért Közhasznú Egyesület 210.350 Ft visszatérítendő támogatást utalt át az önkormányzat számlájára.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen az önkormányzatnak 26.157.879 Ft bevétele keletkezett, amelyből 9.007.879 Ft a lakosság által közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összeg, 17.150.000 Ft a Teleki László Alapítványtól érkezett a Polgári u. 92. és 98. szám alatti népi műemlékvédelem alatt álló épületek felújítására.

III. FINANSZÍROZÁSI KÖLTSÉGVETÉS

Hitelek:

2022. évben a fejlesztési hitel felvételére nem került sor.

A gazdálkodást év közben 200.000.000 Ft összegű likvid hitelkeret segítette. 2022. évben folyószámlahitel felvételére nem került sor.

Maradvány igénybevétel:

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 2.338.678.109 Ft összegben megtörtént. „A 2021. évi maradvány intézményenkénti jóváhagyása” című előterjesztést Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 133/2022. (V. 26.) Önk. számú határozatával fogadta el.

Államháztartáson belüli megelőlegezés:

A finanszírozási bevételek között került elszámolásra az államháztartáson belüli megelőlegezés 101.732.321 Ft összegben. A kincstár a 2023. évi normatíva terhére előleget fizet a következő év január 5-ig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében, megelőlegezés címén. A Magyar Államkincstár 2022. december 28-án 93.373.192 Ft megelőlegezést utalt az önkormányzat részére. A közfoglalkoztatásnál 8.359.129 Ft megelőlegezést kellett elszámolni, mivel az adott időszaki támogatás nem fedezte a személyi juttatásokból levont és az utána fizetendő járulékokat, amely a nettó finanszírozás keretében került megfizetésre.

II./ KIADÁSOK:

A 2022. évi eredeti kiadási előirányzat	8.920.749.550 Ft
A 2022. évi módosított kiadási előirányzat	12.475.484.679 Ft
<u>A 2022. évi kiadások teljesítése</u>	<u>11.297.028.000 Ft</u>
A teljesítés aránya:	90,55 %

A 2022. évi kiadások teljesítése és a 2022. évi módosított kiadási előirányzat közötti különbség a maradvány összege: 1.178.456.679 Ft.

1. Működési kiadások:

Az intézmények működési kiadásait – kötelező, kiemelt előirányzatonként – a *rendelettervezet 2. számú melléklete* mutatja be részletesen.

Az intézmények működési kiadásainak teljesítése (kamatkiadás nélkül) december 31-ig 5.365.874.824 Ft., amely 539.714.995 Ft-tal több, mint az előző évben.

A *rendelettervezet 2.1. számú melléklete* mutatja be a Polgármesteri Hivatal feladatainak teljesítését.

A *rendelettervezet 2.2. számú melléklete* mutatja be az Önkormányzat feladatainak eredeti, módosított előirányzatait és a teljesítés adatokat.

2. Felújítási kiadások:

Az intézményekkel az előirányzatok év közben egyeztetésre kerültek, így az a gyakorlat alakult ki, hogy az intézmény betervezett feladata helyett - a források szűkössége miatt - az adott intézményben vagy más intézménynél jelentkező „vis-maior” felújítási probléma került megoldásra. A *rendelettervezet 3.1. számú melléklete* és *3.2. számú melléklete* mutatja be a felújítási kiadásokat feladatonként. Felújítási kiadásként 2022. évben 7.223.218 Ft került könyvelésre.

3. Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesítése 2022. december 31-én 2.268.747.442 Ft, amelyből beruházás 1.984.035.851 Ft, egyéb felhalmozási kiadás 284.711.591 Ft.

A feladatokat és felhasználásokat a *rendelettervezet 4. számú melléklete* mutatja be.

HITELEK, KAMATOK – AZ ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ÉVENKÉNTI ALAKULÁSA

A 2018. évben kormányzati engedély alapján megkötött 3 db, összességében 155.728.046 Ft, 1 db nem kormányzati engedélyköteles szerződés 7.677.000 Ft összegben került megkötésre. 2019. évben történt meg az ezekkel kapcsolatos hitellehívás 143.746.481 forint összegben.

A korábbi években felvett fejlesztési hitelek közül 2022. évben 122.904.000 Ft került törlesztésre. 2022. évben 20.143.167 Ft hitelkamatot fizetett az önkormányzat a fennálló hitelei után.

2022. évben folyószámlahitel felvételére nem került sor.

Az adósságállomány évenkénti alakulását a *rendelettervezet 7. számú melléklete* mutatja be.

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE:

A *rendelettervezet 5. számú melléklete* mutatja a költségvetés mérlegét. Az önkormányzati összesített pénzkészlet összege 2022. december 31-én 1.265.228.573 Ft.

A pénzeszközök változásának alakulását intézményenkénti bontásban a *rendelettervezet 11. számú melléklete* tartalmazza.

A *rendelettervezet 6. számú melléklete* mutatja be a működési és felhalmozási jellegű mérleget elkülönítetten.

A *rendelettervezet 6.2. számú melléklete* tartalmazza a számviteli mérleget.

Az alábbi főbb üzembe helyezésekre került sor 2022. évben:

<i>adatok Ft-ban</i>	
Beszerezés tárgya	összeg
Hb. Ivóvíz és szennyvíz hálózat üzemeltetéséhez szükséges eszközök megvásárlása	14 900 000
Hb. Ivóvíz és szennyvízcsatorna hálózatbővítés, vízjogi létesítési engedélyes tervdokumentáció	99 900 000
Hb. Ivóvíz és szennyvíz hálózat felújítása	422 558 225
Városi Bölcsőde konyha fejlesztése	2 675 322
Galamb objektum kialakítása	25 449 001
Szólőoltványok beszerzése	210 000
M9 alanyok beszerzése	268 750
Hajdú tanya villamos energia ellátása	2 745 039
Hajdú tanya silótároló tér kialakítása	5 118 110
Hajdú tanya kamerarendszer kialakítása	1 259 450
Közművelődési intézmények fejlesztése, szabadidőpark kialakítása	54 315 034
Földút útstabilizálás és útburkolat csere Hb. Területén, iskolaépület felújítása, Műv. Ház felújítása	391 746 647
Univerzális célú gépek beszerzése Hb. Város köztisztasági feladatok ellátására	13 999 000
ROHU 357 eszközbeszerzés	56 300 581
ROHU 421 Vágóhíd és húsfeldolgozó bővítése, Húsbolt	140 884 890
Járási startmunka mintaprogram eszközbeszerzés	21 323 391
Ősök parkja turisztikai célú pihenőhely kialakítása	5 076 378
Számítógép a mindennapi társ 14 pályázat keretében szoftver beszerzése	168 819
Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés	2 940 733

A kötelezettségállomány alakulása:

A kötelezettségállomány önkormányzati szinten 672.612.929 Ft, melyből a költségvetési évben esedékes kötelezettség összege 175.407.092 Ft, a költségvetési évet követően esedékes

kötelezettség 291.384.782 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege pedig 205.821.055 Ft.

A vagyonkimutatást mutatja be a *rendelettervezet 10. számú melléklete*, az alábbiak szerint:

Az Önkormányzat törzsvagyonának és forgalomképes vagyonának alakulását részletezi az alábbiak szerint:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Törzsvagyon				Üzleti vagyon	Mindösszesen:
	Forgalomképtelen	Nemzetg.szemp- kiemelt.	Korlátozottan forgalomképes	ÖSSZESEN:		
A. Nemzeti Vagyonba tartozó befektetett eszközök:	13 864 275 501	498 823 090	8 861 267 203	23 224 365 794	8 372 827 027	31 597 192 821
I. Immateriális javak			64 844	64 844	4 679 567	4 744 411
II. Tárgyi eszközök	13 864 275 501	498 823 090	8 861 202 359	23 224 300 950	6 525 037 460	29 749 338 410
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 864 275 501	498 823 090	8 617 744 718	22 980 843 309	2 173 884 096	25 154 727 405
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			243 457 641	243 457 641	247 618 758	491 076 399
3. Tenyészállatok				-	-	-
4. Beruházások				-	4 103 534 606	4 103 534 606
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	1 843 110 000	1 843 110 000
1. Tartós részesedések				-	1 843 110 000	1 843 110 000
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				-		-
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				-		-
IV. Vagyonkezelésbe átalított eszközök				-		-
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:	-	-	-	-	57 930 603	57 930 603
I. Készletek			-	-	57 930 603	57 930 603
II. Értékpapírok				-		-
C. Pénzeszközök:	-	-	-	-	1 265 228 573	1 265 228 573
I. Hosszú lejáratú betétek				-		-
II. Pénztárak, csekkek, belétkönyvek				-	4	4
III. Forintszámlák				-	1 241 899 453	1 241 899 453
IV. Devizaszámlák				-	23 329 116	23 329 116
V. Idegen pénzeszközök				-	-	-
D. Követelések:	-	-	-	-	1 132 630 988	1 132 630 988
I. Költségvetési évben esedékes követelések:				-	355 037 805	355 037 805
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések:				-	659 434 057	659 434 057
III. Követelés jellegű elszámolások				-	118 159 126	118 159 126
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	-			-	13 408 393	13 408 393
F. Aktív időbeli elhatárolások:	-			-	987 076	987 076
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	13 864 275 501	498 823 090	8 861 267 203	23 224 365 794	10 843 012 660	34 067 378 454
G. Saját tőke:	13 864 275 501	498 823 090	8 861 267 203	23 224 365 794	3 560 164 149	26 784 529 943

I. Nemzeti vagyoni induláskori értéke:	13 152 879 710		14 235 987 800	27 388 867 510	1 550 361 439	28 939 228 949
II. Nemzeti vagyon változásai:	- 902 385 000		- 591 847 199	- 1 494 232 199	104 114 054	- 1 390 118 145
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai:	256 873 500		362 145 810	619 019 310	79 697 490	698 716 800
IV. Felhalmozott eredmény:	-			-	- 1 406 656 436	- 1 406 656 436
VI. Mérleg szerinti eredmény:	1 356 907 291	498 823 090	- 5 145 019 208	- 3 289 288 827	3 232 647 602	- 56 641 225
H. Kötelezettségek:	-	-	-	-	672 612 929	672 612 929
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:				-	175 407 092	175 407 092
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek:				-	291 384 782	291 384 782
III. Kötelezettség jellegű elszámolások:				-	205 821 055	205 821 055
I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	-			-		-
J. Passzív időbeli elhatárolások:	-			-	6 610 235 582	6 610 235 582
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	13 864 275 501	498 823 090	8 861 287 203	23 224 365 794	10 843 012 660	34 067 378 454

RÉSZESEDÉSEK:

Az önkormányzat részesedésének értéke a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt -ben 1.232.500.000 Ft.

A részesedések állományát mutatja be a *rendelettervezet 8. számú melléklete*.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK:

Az Önkormányzat által nyújtott normatív kedvezmények terv- és tényadatait veti össze a *rendelettervezet 9. számú melléklete*.

A kommunális adó tekintetében a többször módosított helyi adókról szóló 28/2013. (XI.04.) Önkormányzati rendelet 7.§-a fogalmaz meg szociális alapú mentességet.

A hulladékszállítás igénybevételével kapcsolatos jövedelem-alapú mentességet biztosít a többször módosított hulladékgazdálkodási közszolgáltatásokról szóló 42/2013. (XII. 20.) Önk. rendelet 16.§ (2) bekezdése.

MARADVÁNY ALAKULÁSA:

A *rendelettervezet 12. számú melléklete* bemutatja a költségvetési maradvány levezetését intézményenkénti bontásban. A 2022. évi maradvány összege: 1.178.456.679 Ft.

A pénzmaradvány-elszámolást külön előterjesztés keretében mutatjuk be.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) bekezdése szerint a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles az 1.

melléklet szerinti *nyilatkozatban* értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Ugyanezen § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a *nyilatkozatot* az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői *nyilatkozatot* a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A hivatkozott rendelkezésekre tekintettel a zárszámadásról szóló beszámoló mellett előterjesztésre kerül a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló nyilatkozat.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

A rendeletalkotás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, programok szervezése stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés tartalmazza.

Környezeti hatásai, egészségi következményei:

A rendelet megalkotásának közvetlen környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik a Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, pótlólagos személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi forrásokat nem követel meg.

A Jat. 18. § (1) bekezdése értelmében a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet (a továbbiakban: IM rendelet) 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolást a Nemzeti Jogszabálytárban kell közzétenni. Ugyanezen szakasz (4) bekezdése szerint a közzétételre önkormányzati rendelet esetében a kihirdetését követően kerülhet sor.

Az IM rendelet 21. § (2) bekezdés a) -b) pontjai alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolást - a jogszabály előkészítőjének az indokolásban kifejtett, erre vonatkozó álláspontja alapján - nem kell közzétenni, ha a jogszabály

- a) jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, illetve
- b) technikai vagy végrehajtási jellegű.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, valamint a 2022. évi beszámolót egyszerű többséggel, az önkormányzat zárszámadási rendelettervezetét pedig **minősített többséggel** elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Beszámoló a 2022. évi költségvetési zárszámadásról**” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozza:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a nyilatkozatot elfogadja.

Határidő: 2023. május 25.

Felelős: Kiss Attila polgármester

Hajdúböszörmény, 2023. május 15.



Kiss Attila
polgármester

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat
..../2023. (....) önkormányzati rendelete
Hajdúböszörmény város 2022. évi költségvetési zárszámadásáról

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 112. § (3) bekezdés, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § figyelembevételével, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Pénzügyi Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottsága, Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52. § (5) a) és e) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottsága, Oktatási és Művelődési Bizottsága, Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága, Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottsága, véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei az alábbiak:

- a) Gazdasági egységgel rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - aa) Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal
 - ab) Fazekas Gábor Idősek Otthona
 - ac) Napsugár Óvoda
- b) Gazdasági egységgel nem rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - ba) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata
 - bb) Városi Bölcsőde
 - bc) Szociális Szolgáltatási Központ
 - bd) Csillagvár Óvoda és Bölcsőde
 - be) Hajdúböszörményi Kincskereső Óvoda
 - bf) Hajdúsági Múzeum
 - bg) Kertész László Városi Könyvtár
 - bh) Városüzemeltetési Intézmény

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 12.475.484.679 forintban, azaz tizenkettőmilliárd-négyszázhetvenöt millió-négyszáznyolcvannégyezer-hatszázhetvenkilenc forintban,
- b) kiadási főösszegét 11.297.028.000 forintban, azaz tizenegymilliárd-kettőszázkilencvenhét millió-huszonnyolcezer forintban állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti megoszlását az *1. számú melléklet* tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételeinek főbb adatai teljesítési szinten

a) működési bevételek államháztartáson belülről	3.432.968.158 Ft
b) közhatalmi bevételek	1.299.000.646 Ft
c) működési bevételek	824.983.880 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	233.807.818 Ft

e) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	708.032.261 Ft
f) felhalmozási bevételek	359.913.046 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26.368.440 Ft
h) hitel, kölcsönfelvétel	0 Ft
i) belföldi értékpapírok bevételei	0 Ft
j) maradvány igénybevétele	2.338.678.109 Ft
k) államháztartáson belüli megelőlegezések	101.732.321 Ft

4. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi teljesített működési, fenntartási kiadásainak összege 5.635.874.824 Ft.

(2) Működési kiadások teljesítéséből

a) személyi jellegű kiadások	2.190.194.439 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	308.406.137 Ft
c) dologi jellegű kiadások	2.324.797.174 Ft
d) ellátottak juttatásai	97.447.534 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	715.029.540 Ft

(3) Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 205.821.055 Ft

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített működési kiadásait a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásait feladatonként a 3.1. számú a 3.2. számú és a 4. számú mellékletek tükrözik.

(2) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai összesen 2.275.970.660 Ft, melyből

a) beruházási kiadások	1.984.035.851 Ft.
b) pénzeszköz átadások	284.711.591 Ft
c) felújítási kiadások	7.223.218 Ft.

6. §

Az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített bevételeit és kiadásait működési, felhalmozási tételek, valamint külön tételben a pénzforgalom nélküli bevételeket az 5. számú melléklet és al mellékletei tartalmazzák.

7. §

Az önkormányzat adósságállományát lejárati szerinti bontásban a 7. számú melléklet mutatja be.

A 2022. évi gazdálkodás során az alábbi adósságot keletkeztető ügyletek vannak nyilvántartva:

- Likvidhitel 200 millió forintos szerződéses összeggel,
- Fejlesztési hitel összege:
 - a. Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. alaptőke emelés 0 Ft
 - b. Hajdúsági Vágóhíd, 12.811.665 Ft
 - c. Húsfeldolgozó üzem kialakítás, 15.903.189 Ft
 - d. Népi Mesterségek Háza, 11.866.000 Ft
 - e. régi tornacsarnok felújítása, 20.657.000 Ft
 - f. Csillagvár Óvoda Hét vezér utcai épületének bővítése, 14.885.376 Ft.

- g. Napsugár Óvoda fejlesztése, 30.271.331 Ft
- h. Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése, 9.631.000 Ft
- i. Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése, 2.563.334 Ft
- j. Hajdúböszörményi belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fejl., 40.640.816 Ft

8.§

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak záró létszámát 679 főben állapítja meg, ebből közfoglalkoztatottak számított létszáma 270 fő, diákmunkával foglalkoztatott számított létszám 10 fő.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek záró létszámát a 2. számú melléklet tartalmazza.

9. §

- (1) Az önkormányzat és intézményei gazdálkodása során keletkezett, felülvizsgált maradványa és tartaléka 1.178.456.679 Ft, melyből

a) felhalmozási jellegű maradvány	748.368.876 Ft
b) működési maradvány	430.087.803 Ft
- (2) A maradvány kimutatását a 12. számú melléklet alapján hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (3) A pénzeszközök változását a 11. számú melléklet mutatja be.

10. §

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata és intézményei összevont számviteli mérlegét a 6.2. számú melléklet tartalmazza. Az összevont vagyonkimutatást a 10. számú melléklet mutatja be.

11.§

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a beszámolóját illetően könyvvizsgálatra nem kötelezett.

12. §

- (1) A rendelet 2023. május 26. napján lép hatályba.
- (2) A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti a Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 18/2022. (V. 26.) Önkormányzati rendelete, Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetésről szóló 8/2022. (II. 10.) Önkormányzati rendelete.

Hajdúböszörmény, 2023. május 25.

Kiss Attila
polgármester

Koláné Dr. Markó Judit
jegyző

**Indokolás Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának
Hajdúböszörmény város 2022. évi költségvetési zárszámadásáról szóló
..../2023 (.....) önkormányzati rendelethez**

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § szerint a zárszámadás rendelettervezetet 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. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Részletes indokolás

1. §

Bemutatasra kerül a költségvetési szervek címrendje.

2.§

Bemutatja a költségvetés főbb számait.

3. §

Részletesen bemutatja a bevételi jogcímek teljesítés adatait.

4. §

Részletesen bemutatja a működési költségvetés teljesítését.

5. §

Az önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásait tartalmazza feladatonként.

6. §

A bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat adósságállományát mutatja be lejárat szerinti bontásban, illetve tételesen felsorolja az adósságot keletkeztető ügyleteket.

8. §

A kötött létszámgazdálkodás adatait tartalmazza.

9. §

Bemutatja az önkormányzat maradványát.

10.§

A vagyonra vonatkozó további mérlegszerű bemutatásokat tartalmaz.

11.§

A könyvvizsgálatra vonatkozó megállapítást tartalmaz.

12.§

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz és korábbi rendeletek hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.