



PÁPA VÁROS POLGÁRMESTERE
8500 PÁPA, Fő u. 5.
Tel: 89/515-000
Fax: 89/515-083
E-mail: polgarmester@papa.hu



PÁPA VÁROS JEGYZŐJE
8500 PÁPA, Fő u. 5.
Tel: 89/515-000
Fax: 89/313-989
E-mail: jegyzo@papa.hu

53.

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2023. május 18-i ülésére

Tárgy:

- I. Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének .../2023. (...) önkormányzati rendelet-tervezete Pápa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról**
Előadó: Dr. Áldozó Tamás polgármester

- II. A 2022. évi ellenőrzések tapasztalatai**
Előadó: Dr. Nagy Krisztina jegyző

I.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének
17/2023.(V.18.) önkormányzati rendelete
Pápa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületére (a továbbiakban: Képviselőtestület), annak szerveire és Pápa Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. §

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását
 - a) 11 254 051 000 Ft teljesített bevétellel és
 - b) 9 891 065 000 Ft teljesített kiadással
állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület a 2022. évi költségvetési maradványt 1 362 986 000 Ft-ban állapítja meg, melyből
 - a) az intézményi maradvány 382 750 000 Ft,
 - b) az önkormányzati maradvány 980 236 000 Ft.

3. §

- (1) A Képviselőtestület
 - a) az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését az 1. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 2. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 3. mellékletben
foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A Képviselőtestület
 - a) az Önkormányzat intézményeinek működési kiadási előirányzatát és létszámkeretét, valamint azok teljesítését a 4. mellékletben,
 - b) az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként az 5. mellékletben,
 - c) az Önkormányzat fejlesztési kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését a 6. mellékletben,
 - d) az Önkormányzat 2022. évi egyéb feladatok teljesítési adatait a 7. mellékletben,
 - e) az Önkormányzat kiadási előirányzatait és azok teljesítését a 8. mellékletben,

f) az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként a 9. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A Képviselőtestület

- a) az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési mérlegét a 10. mellékletben,
- b) az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését a 11. mellékletben,
- c) az Önkormányzat 2022. évi előirányzat felhasználás ütemtervét a 12. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(4) A Képviselőtestület az Önkormányzat

- a) 2022. évi vagyonszerlegét a 13. mellékletben,
- b) kimutatást az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2022. évi alakulásáról a 14. mellékletben,
- c) részesedéseinek 2022. december 31-i állapotát a 15. mellékletben,
- d) 2022. évi kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 16. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(5) A Képviselőtestület az Önkormányzat maradvány elszámolását a 17. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

4. §

Hatályát veszti Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (III.10.) önkormányzati rendelete.

5. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetést követő 30. napon hatályát veszti.

(2) A 4. § az e rendelet kihirdetését követő 30. napon lép hatályba.

Pápa, 2023. május 18.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester

Dr. Nagy Krisztina
jegyző

Pápa Város Önkormányzatának 2022. évi bevételi előirányzatai és teljesítései

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 241 560	2 653 876	2 653 876
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	531 575	541 222	541 222
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	513 258	570 946	570 946
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	678 316	901 310	901 310
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	219 661	299 187	299 187
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	88 395	88 395	88 395
8	1.6.Kiegészítő támogatások	210 355	252 816	252 816
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	729 083	823 584	823 584
10	3.Közhatalmi bevételek	2 729 000	2 750 624	2 750 624
11	3.1.Építményadó	570 000	524 826	524 826
12	3.2.Telekadó	80 000	74 519	74 519
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	210 000	223 553	223 553
14	3.4.Idegenforgalmi adó tartózkodás után	30 000	24 939	24 939
15	3.5.Helyi iparüzési adó	1 800 000	1 862 679	1 862 679
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	0	61	61
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	20 000	4 471	11 639
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	295	295
19	3.9.Talajterhelési díj	5 000	774	774
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	9 000	20 257	13 089
21	3.12. Közterület bírság	0	14 250	14 250
22	4.Működési bevételek	406 373	482 782	482 782
23	5.Felhalmozási bevételek	474 670	238 068	238 068
24	6.Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 030	6 030
25	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 380	2 380
26	Tárgyévi bevételek összesen	6 580 686	6 957 344	6 957 344
27	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
28	8.2. Fejlesztési hitel 2019	450 000	398 417	398 417
29	8.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	30 000	93 596	93 596
30	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	780 000	492 013	492 013
31	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	2 121 640	2 210 648	2 210 648
32	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	1 241 842	1 330 850	1 330 850
33	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	879 798	879 798	879 798
34	Bevételek mindösszesen	9 482 326	9 660 005	9 660 005

Pápa Város Önkormányzatának 2022. évi összevont bevételi előirányzatai és teljesítései

	A	B	C	D
1	Kiemelt előirányzat, jogcím száma, megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 241 560	2 653 876	2 653 876
3	1.1.A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	531 575	541 222	541 222
4	1.2.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	513 258	570 946	570 946
5	1.3.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	678 316	901 310	901 310
6	1.4.Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	219 661	299 187	299 187
7	1.5.Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	88 395	88 395	88 395
8	1.6.Kiegészítő támogatások	210 355	252 816	252 816
9	2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	729 083	823 584	823 584
10	3.Közhatalmi bevételek	2 742 000	2 755 434	2 755 434
11	3.1.Építményadó	570 000	524 826	524 826
12	3.2.Telekadó	80 000	74 519	74 519
13	3.3.Magánszemély kommunális adója	210 000	223 553	223 553
14	3.4.Idégenforgalmi adó tartózkodás után	30 000	24 939	24 939
15	3.5.Helyi iparüzési adó	1 800 000	1 862 679	1 862 679
16	3.6.Termőföld bérbeadásból származó jövedelemadó	0	61	61
17	3.7.Pótlékok, bírságok (adó)	20 000	4 471	11 639
18	3.8.Egyéb bírságok	5 000	295	295
19	3.9.Talajterhelési díj	5 000	774	774
20	3.10.Egyéb közhatalmi bevételek (közterület-használati díj)	9 000	20 257	13 089
21	3.11.Intézményi közhatalmi bevételek	13 000	4 810	4 810
22	3.12. Közterület bírság	0	14 250	14 250
23	4.Működési bevételek	959 399	1 116 304	1 096 981
24	4.1.Önkormányzati működési bevételek	406 373	482 782	482 782
25	4.2.Intézményi működési bevételek	553 026	633 522	614 199
26	5.Felhalmozási bevételek	475 250	238 548	238 577
27	5.1.Önkormányzati felhalmozási bevételek	474 670	238 068	238 068
28	5.2.Intézményi felhalmozási bevételek	580	480	509
29	6.Működési célú átvett pénzeszközök	421 605	469 505	469 919
30	6.1.Önkormányzati működési célú átvett pénzeszközök	0	6 030	6 030
31	6.2.Intézményi működési célú átvett pénzeszközök	421 605	463 475	463 889
32	7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 600	3 878	4 637
33	7.1.Önkormányzati felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	2 380	2 380
34	7.2.Intézményi felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 600	1 498	2 257
35	Tárgyévi bevételek összesen	7 571 497	8 061 129	8 043 008
36	8.1. Folyószámlahitel	300 000	0	0
37	8.2. Fejlesztési hitel 2019	450 000	398 417	398 417
38	8.3. Államháztartáson belüli megelőlegezés	30 000	93 596	93 596
39	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei összesen	780 000	492 013	492 013
40	9.Pénzforgalom nélküli bevételek	2 338 010	2 719 030	2 719 030
41	9.1.Előző évi maradvány igénybevétele működési célra	1 387 003	1 718 657	1 718 657
42	9.2.Előző évi maradvány igénybevétele felhalmozási célra	951 007	1 000 373	1 000 373
43	Bevételek mindösszesen	10 689 507	11 272 172	11 254 051

Pápa Város Önkormányzata működési kiadási előirányzatai és teljesítései 2022.

Kiemelt előirányzat száma, megnevezése																											
1	A AB																										
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB
2	1. Személyi juttatások			2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			3. Dologi kiadások			4. Ellátottak juttatásai			5. Egyéb működési célú kiadások			6. Felújítások			7. Beruházások			8. Egyéb felhalmozási támogatások			9. Kiadások összesen		
3	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	<i>Kötelező feladatok:</i>																										
5	74 312	73 827	74 252	9 919	10 404	10 767	589 805	740 956	583 482	40 990	40 990	25 255	680 938	1 297 368	1 299 155	20 000	113 935	58 322	312 300	190 628	75 774	0	0	0	1 728 264	2 468 108	2 127 007
5	0	0	0	0	0	0	87 041	170 441	149 970	0	0	0	30 701	30 701	30 701	0	50 222	15 720	16 000	96 461	19 584	0	0	0	103 041	347 825	215 975
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 990	40 990	25 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 990	40 990	25 255
7	74 312	73 827	74 252	9 919	10 404	10 767	130 421	117 597	113 299	0	0	0	6 000	22 981	24 773	0	0	0	0	3 238	3 237	0	0	0	220 652	228 047	226 328
8	0	0	0	0	0	0	273 000	310 026	232 741	0	0	0	0	0	0	20 000	44 332	34 410	254 000	48 490	26 201	0	0	0	547 000	402 848	293 352
9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	277 282	277 282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	277 282	277 282
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281 180	298 416	298 411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281 180	298 416	298 411
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	293 758	303 758	303 758	0	0	0	10 000	10 000	7 753	0	0	0	303 758	313 758	311 511
12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 041	89 041	89 041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89 041	89 041	89 041
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 407	79 407	79 407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 407	79 407	79 407
14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 310	135 310	135 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 310	135 310	135 310
15	0	0	0	0	0	0	99 343	132 412	77 149	0	0	0	0	364 230	364 230	0	0	0	32 300	32 300	18 860	0	0	0	131 643	528 942	460 239
16	0	0	0	0	0	0	99 343	132 412	77 149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 300	32 300	18 860	0	0	0	131 643	164 712	96 009
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 100	50 100	50 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 100	50 100
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117 630	117 630	117 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117 630	117 630
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102 600	102 600	102 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102 600	102 600
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 500	76 500	76 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 500	76 500
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 000	12 000	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 000	12 000
22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 400	5 400	5 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 400	5 400
23	0	0	0	0	0	0	10 480	10 323	10 323	0	0	0	0	0	0	19 381	8 192	0	139	139	0	0	0	0	0	30 000	18 654
24	7 982	10 222	7 392	765	772	173	203 015	247 119	233 244	0	0	0	482 990	520 480	517 089	0	0	0	22 331	31 268	19 529	0	1 500	0	717 083	811 361	777 427
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97 000	124 612	124 612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 500	97 000	124 612
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000	1 610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	1 610
27	0	0	0	0	0	0	174 160	218 760	218 760	0	0	0	99 211	109 211	109 211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273 371	327 971
28	0	0	0	0	0	0	174 160	218 760	218 760	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174 160	218 760
29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 211	109 211	109 211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 211	109 211
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000	29 168	29 167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000	29 167
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 000	0
32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	214 779	202 489	202 489	0	0	0	18 000	26 588	16 103	0	0	0	0	232 779	229 077
33	2 100	2 100	1 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 100	1 200
34	0	0	0	0	0	0	2 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	0
35	0	60	48	0	0	0	2 000	1 821	252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119	119	0	0	0	0	2 000	419
36	0	80	80	0	7	7	2 000	1 913	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000	260
37	0	0	0	0	0	0	2 000	1 770	1 620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230	230	0	0	0	0	2 000	1 850
38	5 882	5 882	3 964	765	765	166	20 855	20 855	12 439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 331	4 331	3 077	0	0	0	0	31 833	19 646
39	0	2 100	2 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 100	2 100
40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000
41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	82 294	84 049	81 644	10 684	11 176	10 940	792 820	988 075	816 726	40 990	40 990	25 255	1 163 928	1 817 848	1 816 244	20 000	113 935	58 322	334 631	221 896	95 303	0	1 500	0	2 445 347	3 279 469	2 904 434

Table with columns A through AO, containing budgetary data for various projects in Pápa. Rows include details like project name, budget type (original, modified), and status (planned, completed). Total rows: 45.

Pápa Város Önkormányzata egyéb feladatok előirányzata és teljesítései 2022.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Előirányzatszoport száma, megnevezése	Kiemelt előirányzat száma , megnevezése								
2		3. Dologi kiadások			8./a Egyéb kiadások			9. Kiadások összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Egyéb feladatok									
5	1. Hitel tőke- és kamattörlesztések	102 020	162 530	162 460	517 052	190 052	189 562	619 072	352 582	352 022
6	1.1. Folyószámlahitel tőke- és kamattörlesztés	5 000	0	0	300 000	0	0	305 000	0	0
7	1.2. 2016. évi beruházási hitel	2 241	4 621	4 602	10 000	10 000	10 000	12 241	14 621	14 602
8	1.3. 2018. évi célhitel	51 062	86 592	86 569	91 667	91 667	91 667	142 729	178 259	178 236
9	1.4. 2019. évi célhitel	43 717	71 317	71 289	115 385	88 385	87 895	159 102	159 702	159 184
10	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	111 649	87 760	87 759	111 649	87 760	87 759
11	3. Tartalékok	0	0	0	61 326	67 157	0	61 326	67 157	0
12	3.1. Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	3.2. Polgármesteri keret	0	0	0	13 302	13 355	0	13 302	13 355	0
14	3.3. Szociális feladatok	0	0	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
15	3.4. Víziközmű használati díj céltartalék	0	0	0	42 462	8 240	0	42 462	8 240	0
16	3.5. Környezetvédelmi Alap felhasználása	0	0	0	4 562	4 562	0	4 562	4 562	0
17	3.6 Szent István út szilárd burkolat	0	0	0	0	40 000	0	0	40 000	0
18	Egyéb feladatok összesen:	102 020	162 530	162 460	690 027	358 324	277 321	792 047	507 499	439 781

**Pápa Város Önkormányzata kiadási előirányzatai és teljesítései
kiemelt előirányzatonként 2022.**

	A	B	C	D	E	G	H
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.	Személyi juttatások			84 765	86 520	83 968
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			10 998	11 507	11 248
4	3.	Dologi kiadások			1 216 806	1 444 631	1 249 860
5	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			40 990	40 990	25 255
6	5.	Egyéb működési célú kiadások			1 163 928	1 817 848	1 816 244
7	6.	Felújítás			244 525	877 923	623 244
8	7.	Beruházás			2 187 052	1 632 571	1 291 025
9	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			0	1 500	0
10	8/a.	Egyéb kiadások			61 326	67 157	0
11	Tárgyévi kiadások összesen				5 010 390	5 980 647	5 100 844
12	8/a.	Finanszírozási kiadások összesen:			628 701	277 812	277 321
13	10.	Intézményfinanszírozás			3 843 235	3 401 546	3 301 603
14	Finanszírozási kiadások összesen				4 471 936	3 679 358	3 578 924
15	9. Kiadások mindösszesen				9 482 326	9 660 005	8 679 768
16		Költségvetési létszámkeret /fő/			3,0	3,0	3,0
17		Közfoglalkoztatási létszám /fő/			0,0	0,0	0,0

**Pápa Város Önkormányzata összevont kiadási előirányzatai és teljesítései
kiemelt előirányzatokként 2022.**

	A	B	C	D	E	F	G
1	Kiemelt előirányzat száma, megnevezése				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	1.	Személyi juttatások			2 812 816	2 817 946	2 552 883
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			404 415	401 548	355 127
4	3.	Dologi kiadások			2 844 991	3 098 338	2 793 087
5	4.	Ellátottak pénzbeni juttatásai			40 990	40 990	25 255
6	5.	Egyéb működési célú támogatások			1 167 009	1 819 366	1 817 181
7	6.	Felújítás			359 736	943 782	674 935
8	7.	Beruházás			2 361 197	1 794 671	1 393 214
9	8.	Egyéb felhalmozási támogatás			8 326	10 562	2 062
10	8/a.	Egyéb kiadások			61 326	67 157	0
11	Tárgyévi kiadások összesen				10 060 806	10 994 360	9 613 744
12	8/a.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai összesen			628 701	277 812	277 321
13	9. Kiadások mindösszesen				10 689 507	11 272 172	9 891 065
14	Költségvetési létszámkeret /fő/				585,50	503,75	448,00
15	Közfoglalkoztatási létszám /fő/				21,75	6,00	5,00

Pápa Város Önkormányzata 2022. évi összevont költségvetési mérlege

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1		Megnevezés	Működési célú			Felhalmozási célú			Összesen			
2			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
3		Tárgyévi bevételek összesen	6 364 564	6 995 119	6 976 210	1 206 933	1 066 010	1 066 798	7 571 497	8 061 129	8 043 008	
4		Tárgyévi kiadások összesen	7 284 523	8 197 105	7 543 533	2 776 283	2 797 255	2 070 211	10 060 806	10 994 360	9 613 744	
5		Költségvetési hiány (-)/többlet (+)	-919 959	-1 201 986	-567 323	-1 569 350	-1 731 245	-1 003 413	-2 489 309	-2 933 231	-1 570 736	
6		Előző évek maradványának igénybevétele	1 387 003	1 718 657	1 718 657	951 007	1 000 373	1 000 373	2 338 010	2 719 030	2 719 030	
7		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	330 000	93 596	93 596	450 000	398 417	398 417	780 000	492 013	492 013	
8		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	411 649	87 760	87 759	217 052	190 052	189 562	628 701	277 812	277 321	
9		Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege	-81 649	5 836	5 837	232 948	208 365	208 855	151 299	214 201	214 692	
10		Kiadások mindösszesen	7 696 172	8 284 865	7 631 292	2 993 335	2 987 307	2 259 773	10 689 507	11 272 172	9 891 065	
11		Bevételek mindösszesen	8 081 567	8 807 372	8 788 463	2 607 940	2 464 800	2 465 588	10 689 507	11 272 172	11 254 051	
12												
13			2021-2025. évi összevont költségvetési mérleg									
14	Rovat	Megnevezés	2022.évi módosított előirányzat	2023.évi terv	2024.évi terv	2025.évi terv	Rovat	Megnevezés	2022.évi módosított előirányzat	2023.évi terv	2024.évi terv	2025.évi terv
15			BEVÉTELEK				KIADÁSOK					
16		I. Működési bevételek	8 713 776	6 350 000	6 810 000	7 250 000		I. Működési kiadások	8 197 105	7 550 000	8 050 000	8 490 000
17	B1	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 653 876	2 400 000	2 600 000	2 800 000	K1	1. Személyi juttatások	2 817 946	3 000 000	3 300 000	3 500 000
18	B3	2. Közhatalmi bevételek	2 755 434	2 900 000	3 100 000	3 300 000	K2	2. Munkaadókat terhelő járulékok	401 548	410 000	410 000	450 000
19	B4	3. Működési bevételek	1 116 304	1 050 000	1 110 000	1 150 000	K3	3. Dologi kiadások	3 098 338	2 900 000	3 000 000	3 100 000
20	B6	4. Működési célra átvett pénzeszközök	469 505	0	0	0	K4	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	40 990	40 000	40 000	40 000
21	B8	5. Előző évi működési maradvány igénybevétele	1 718 657	0	0	0	K5	5. Egyéb működési célú kiadások	1 819 366	1 200 000	1 300 000	1 400 000
22							K5	6. Működési tartalék	18 917			
23		II. Felhalmozási célú bevételek	2 066 383	150 000	150 000	150 000		II. Felhalmozási kiadások	2 797 255	0	0	0
24	B2	1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	823 584	0	0	0	K6	1. Beruházások	1 794 671			
25	B5	2. Felhalmozási bevételek	238 548	150 000	150 000	150 000	K7	2. Felújítások	943 782			
26	B7	4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	3 878	0	0	0	K8	3. Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 562			
27	B8	5. Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	1 000 373	0	0	0	K5	4. Felhalmozási tartalék	48 240			
28												
29		III. Finanszírozási bevételek	492 013	0	0	0		III. Finanszírozási kiadások	277 812	0	0	0
30	B8	1. Működési célú finanszírozási bevételek	93 596	0	0	0	K9	1. Működési célú finanszírozási kiadások	87 760			
31	B8	2. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	398 417	0	0	0	K9	2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	190 052	0	0	0
32		BEVÉTELI FŐÖSSZEG	11 272 172	6 500 000	6 960 000	7 400 000		KIADÁSI FŐÖSSZEG	11 272 172	7 550 000	8 050 000	8 490 000

Pápa Város Önkormányzata 2022. évi kiadásai és bevételei feladatellátás szerint

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Cím, előirányzatsor száma, megnevezése	Kiadások											Bevételek												
2		Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen			Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok			Államigazgatási feladatok			Összesen		
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
4	Pápai Városi Óvodák	938 467	988 646	940 983	0	0	0	0	0	0	938 467	988 646	940 983	19 469	32 661	28 937	0	0	0	0	0	0	19 469	32 661	28 937
5	PVO Városgondnoksága és Közterület-felügyelete	999 473	462 458	447 956	95 179	40 086	40 037	0	0	0	1 094 652	502 544	487 993	232 596	194 044	179 754	13 381	8 343	8 343	0	0	0	245 977	202 387	188 097
6	PVO Egyesített Szociális Intézménye	806 326	940 244	871 846	526 478	674 493	626 414	0	0	0	1 332 804	1 614 737	1 498 260	173 306	250 786	250 749	197 409	376 142	376 124	0	0	0	370 715	626 928	626 873
7	PVO Egészségügyi Alapellátási Intézete	475 740	530 951	450 904	0	0	0	0	0	0	475 740	530 951	450 904	373 732	468 914	468 905	0	0	0	0	0	0	373 732	468 914	468 905
8	Pápai Egyesített Bölcsődék	421 526	426 016	380 834	0	0	0	0	0	0	421 526	426 016	380 834	6 263	37 299	37 294	0	0	0	0	0	0	6 263	37 299	37 294
9	Pápai Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	58 380	28 390	787 227	892 439	725 536	787 227	950 819	753 926	0	0	0	0	0	0	191 025	243 978	243 940	191 025	243 978	243 940
10	Pápa Város Önkormányzata	4 922 008	5 447 098	4 600 738	717 083	811 361	777 427	0	0	0	5 639 091	6 258 459	5 378 165	9 482 326	9 660 005	9 660 005	0	0	0	0	0	0	9 482 326	9 660 005	9 660 005
11	MINDÖSSZESEN	8 563 540	8 795 413	7 693 261	1 338 740	1 584 320	1 472 268	787 227	892 439	725 536	10 689 507	11 272 172	9 891 065	10 287 692	10 643 709	10 625 644	210 790	384 485	384 467	191 025	243 978	243 940	10 689 507	11 272 172	11 254 051

Pápa Város Önkormányzata 2022. évi bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Megnevezés	Összesen			I.név	II.név	III.név	IV.név
2		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összesen	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés
3	Tárgyévi működési bevételek	6 364 564	6 995 119	6 976 210	2 122 753	1 293 807	2 061 037	1 498 613
4	Tárgyévi felhalmozási célú bevételek	1 206 933	1 066 010	1 066 798	311 676	326 379	234 133	194 610
5	Előző évek pénzmaradványának igénybevétele működési célra	1 387 003	1 718 657	1 718 657	102 156	1 616 501	0	0
6	Előző évek pénzmaradványának igénybevétele felhalmozási célra	951 007	1 000 373	1 000 373	0	1 000 373	0	0
7	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési bevételei	330 000	93 596	93 596	2 620	1 958	1 074	87 944
8	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú bevételei	450 000	398 417	398 417	398 417	0	0	0
9	Bevételi előirányzatok összesen	10 689 507	11 272 172	11 254 051	2 937 622	4 239 018	2 296 244	1 781 167
10	Tárgyévi működési kiadások	7 284 523	8 197 105	7 543 533	1 680 085	2 088 360	1 256 521	2 518 567
11	Tárgyévi felhalmozási kiadások	2 776 283	2 797 255	2 070 211	570 774	728 413	252 069	518 955
12	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek felhalmozási célú kiadásai	217 052	190 052	189 562	103 526	5 000	81 036	0
13	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek működési célú kiadásai	411 649	87 760	87 759	84 267	1 960	1 074	458
14	Kiadási előirányzat összesen	10 689 507	11 272 172	9 891 065	2 438 652	2 823 733	1 590 700	3 037 980

1	Pénzkészlet alakulása	2022. évi nyitó állomány	2022. évi záró állomány
2	Pénztárak	7 516 118	5 077 232
3	Forintszámlák	2 712 071 197	1 656 287 011
4	Devizaszámlák	0	0
5	Idegen pénzeszközök	0	0
6	Pénzeszközök összesen	2 719 587 315	1 661 364 243

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Pápa Város Önkormányzata 2022. évi vagyonmérleg 2022.12.31.								
2	Megnevezés	Előző időszak				Tárgyi időszak			
3		forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen	forgalomképtelen törzsvagyon	korlátozottan forgalomképes törzsvagyon	törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
4	01 A/1/1 Vagyoni értékű jogok			1 711	1 711	0	0	1 039	1 039
5	02 A/1/2 Szellemi termékek		80 370	24 924	105 294	0	46 576	24 850	71 426
6	03 A/1/3 Immateriális javak érték helyesbítése				0	0	0	0	0
7	04 A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	0	80 370	26 635	107 005	0	46 576	25 889	72 465
8	05 A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 508 503	9 247 519	1 699 348	22 455 370	12 689 434	10 131 457	1 699 672	24 520 563
9	06 A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	28 108	451 557	185 089	664 754	28 108	558 386	216 467	802 961
10	07 A/II/3 Tenyészállatok				0	0	0	0	0
11	08 A/II/4 Beruházások, felújítások		1 168	1 671 498	1 672 666	0	0	370 317	370 317
12	09 A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0	0	0
13	10 A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	11 536 611	9 700 244	3 555 935	24 792 790	12 717 542	10 689 843	2 286 456	25 693 841
14	11 A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)		1 362 017		1 362 017	0	1 362 017	0	1 362 017
15	12 A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban				0	0	0	0	0
16	13 A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban		1 361 897		1 361 897	0	137 915	0	137 915
17	14 A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban				0	0	0	0	0
18	15 A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban				0	0	0	0	0
19	16 A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések		120		120	0	120	0	120
20	17 A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)				0	0	0	0	0
21	18 A/III/2a - ebből: államkötvények				0	0	0	0	0
22	19 A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				0	0	0	0	0
23	20 A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	0	0	0	0
24	21 A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	1 362 017	0	1 362 017	0	1 362 017	0	1 362 017
25	22 A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)		4 542 878		4 542 878	1 809 741	2 933 929	0	4 743 670
26	23 A/IV/1a - ebből: immateriális javak		997		997	0	588	0	588
27	24 A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök		4 541 881		4 541 881	1 809 741	2 933 341	0	4 743 082
28	25 A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0	0	0	0	0
29	26 A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése				0	0	0	0	0
30	27 A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	4 542 878	0	4 542 878	1 809 741	2 933 929	0	4 743 670
31	28 A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)	11 536 611	15 685 509	3 582 570	30 804 690	14 527 283	15 032 365	2 312 345	31 871 993
32	29 B/1/1 Vásárolt készletek			25 901	25 901	0	46 696	1 395	48 091
33	30 B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek				0	0	0	0	0
34	31 B/1/3 Egyéb készletek				0	0	0	7 085	7 085
35	32 B/1/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek				0	0	0	0	0
36	33 B/1/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok				0	0	0	0	0
37	34 B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	0	0	25 901	25 901	0	46 696	8 480	55 176
38	35 B/II/1 Nem tartós részesedések				0	0	0	0	0
39	36 B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)				0	0	0	0	0
40	37 B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek				0	0	0	0	0
41	38 B/II/2b - ebből: kincstárjegyek				0	0	0	0	0
42	39 B/II/2c - ebből: államkötvények				0	0	0	0	0
43	40 B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei				0	0	0	0	0
44	41 B/II/2e - ebből: befektetési jegyek				0	0	0	0	0
45	42 B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	43 B) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/II)	0	0	25 901	25 901	0	46 696	8 480	55 176
47	44 C/1/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek				0				0
48	45 C/1/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek				0				0
49	46 C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)				0				0
50	47 C/II/1 Forintpénztár				887				528
51	48 C/II/2 Valutapénztár				17				64
52	49 C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök				6 612				4 485
53	50 C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)				7 516				5 077
54	51 C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák				1 950 275				1 419 031
55	52 C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák				834 256				237 256
56	53 C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)				2 784 531				1 656 287
57	54 C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák				0				0
58	55 C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák				0				0
59	56 C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)				0				0
60	57 C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)				2 792 047				1 661 364
61	101 D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)				787 130				1 282 079
62	142 D/II Költségvetési évben követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)				942 044				1 033 668
63	158 D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)				194 336				42 562
64	159 D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)				1 923 510				2 358 309
65	171 E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)				154 192				62 398
66	175 F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				18 293				17 435
67	176 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)				35 718 633				36 026 675
68	177 G/1-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai				28 608 638				28 792 657
69	180 G/IV Felhalmozott eredmény				-6 644 940				-4 871 431
70	181 G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása								0
71	182 G/VI Mérleg szerinti eredmény				1 963 264				76 421
72	183 G/ SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)				23 926 962				23 997 647
73	209 H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)				320 262				118 820
74	233 H/II Költségvetési évben követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)				1 553 105				1 772 475
75	243 H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)				372 967				649 688
76	244 H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)				2 246 334				2 540 983
77	245 I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				0				0
78	246 J/1 Eredménysemleltetű bevételek passzív időbeli elhatárolása				572 764				415 883
79	247 J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				264 402				222 150
80	248 J/3 Halasztott eredménysemleltetű bevételek				8 708 171				8 850 012
81	249 J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)				9 545 337				9 488 045
82	250 FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)				35 718 633				36 026 675

**Pápa Város Önkormányzata kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2022.12.31.**

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1								
2	01 Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	446 975 898	27 860 946 583	2 559 244 531	0	1 672 778 211	4 984 717 106	37 524 662 329
3	02 Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	1 181 150	0	0	0	1 261 922 140	0	1 263 103 290
4	03 Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	569 304 585	0	569 304 585
5	04 Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	312 929 146	206 026 412	0	0	0	518 955 558
6	05 Térítésmentes átvétel	0	504 951 643	32 684 756	0	0	0	537 636 399
7	06 Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0
8	07 Egyéb növekedés	96 214 125	13 024 863 145	703 539 098	0	350 429	357 890 047	14 182 856 844
9	08 Összes növekedés (=02+...+07)	97 395 275	13 842 743 934	942 250 266	0	1 831 577 154	357 890 047	17 071 856 676
10	09 Értékesítés	0	6 851 103	20 572 474	0	0	0	27 423 577
11	10 Hiány, selejtezés, megsemmisülés	1 308 750	9 059 697	23 633 752	0	0	0	34 002 199
12	11 Térítésmentes átadás	0	277 758 833	454 290	0	520 969 980	0	799 183 103
13	12 Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
14	13 Egyéb csökkenés	119 752 018	11 205 117 411	671 526 159	0	2 613 068 786	52 775 845	14 662 240 219
15	14 Összes csökkenés (=09+...+13)	121 060 768	11 498 787 044	716 186 675	0	3 134 038 766	52 775 845	15 522 849 098
16	15 Bruttó érték összesen (=01+08-14)	423 310 405	30 204 903 473	2 785 308 122	0	370 316 599	5 289 831 308	39 073 669 907
17	16 Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	339 970 731	5 408 440 425	1 891 009 129	0	0	441 839 382	8 081 259 667
18	17 Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	107 255 587	3 564 311 112	640 301 177	0	0	104 321 638	4 416 189 514
19	18 Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	96 381 657	3 288 411 075	549 753 627	0	0	0	3 934 546 359
20	19 Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	350 844 661	5 684 340 462	1 981 556 679	0	0	546 161 020	8 562 902 822
21	20 Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	729 380	0	0	0	729 380
22	21 Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	60 000	0	0	0	60 000
23	22 Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
24	23 Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	0	789 380	0	0	0	789 380
25	24 Értékcsökkenés összesen (=19+23)	350 844 661	5 684 340 462	1 982 346 059	0	0	546 161 020	8 563 692 202
26	25 Eszközök nettó értéke (=15-24)	72 465 744	24 520 563 011	802 962 063	0	370 316 599	4 743 670 288	30 509 977 705
27	26 Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	313 990 822	82 190 218	1 640 621 103	0	0	3 881 509	2 040 683 652

15. melléklet a 17/2023.(V.18.) önkormányzati rendelethez

Pápa Város Önkormányzatának részesedései 2022. december 31-én

Ft

	A	B	C	D	E
1	Gazdasági társaság neve, székhelye	Jegyzett tőke 2022.12.31-én	Önkormányzati részesedés névértéke	Számvitelben nyilvántartott érték	Önkormányzati tulajdoni részesedés százaléka (%)
2	<u>75%-on felüli részesedések</u>				
3	Pápai Platán Városmarketing és Turisztikai Nonprofit Kft.	218 251 000	218 251 000	196 068 000	100,00
4	8500 Pápa, Fő u. 5.				
5	Pápai Városfejlesztő Társaság Kft.	186 510 000	186 510 000	186 510 000	100,00
6	8500 Pápa, Fő u. 5.				
7	Pápai Sport Nonprofit Kft.	3 000 000	3 000 000	3 000 000	100,00
8	8500 Pápa, Várkert út 2.				
9	Közszolg Kft.	3 000 000	2 900 000	2 900 000	96,67
10	8500 Pápa, Anna tér 11.				
11	Méki-R Kft.	5 720 000	5 020 000	5 020 000	87,76
12	8500 Pápa, Deák F.u.1.				
13	<u>50%-on felüli részesedések</u>				
14	Pápai Víz- és Csatornamű Zrt.	122 010 000	89 810 000	98 899 000	73,61
15	8500 Pápa, Külső-Veszprémi út 1.				
16	Pápai Termásvízhasznosító Zrt.	1 500 000 000	884 500 000	869 500 000	58,97
17	8500 Pápa, Várkert út 5.				

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása 2022. évben

Ft

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=B-C-D)
2	25000 fő feletti települési önkormányzatok támogatása (kieső iparüzési adó)	100 000 000	100 000 000	0	0
3	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	120 693 614	120 693 614	0	0
4	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	30 409 087	30 409 087	0	0
5	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	65 095 395	65 095 395	0	0
6	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	23 300 000	23 300 000	0	0
7	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása 2021.évi támogatás	24 939 396	24 939 396	0	0
8	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása 2022.évi támogatás	40 000 000	0	40 000 000	0
9	Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)	20 679 000	20 679 000	0	0
10	2022. évi bérintézkedések támogatása	197 519 432	193 476 979	0	4 042 453

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása 2022. évben

Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása - Május 15.	Támogatás évközi változása - Október 5.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=E-(B+C+D))	A 05. úrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg (<=E.)	Többlet-támogatás	Visszafizetési kötelezettség
2	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 01 00	531 574 559	0	0	531 574 559	0	7 587 127 456	531 574 559	0	0
3	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 09 01 02 00 00	513 258 100	608 600	-805 500	511 949 400	-1 111 800	765 840 506	511 949 400	0	1 111 800
4	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ 09 01 03 02 01	64 553 330	0	0	64 553 330	0	175 909 341	64 553 330	0	0
5	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével 09 01 03 02 02	56 954 810	-3 394 660	1 994 220	56 613 600	1 059 230	284 671 781	56 613 600	1 059 230	0
6	III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatás 09 01 03 03 00	287 319 000	-49 896 000	23 968 000	251 167 000	-10 224 000	375 509 387	251 167 000	0	10 224 000
7	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 09 01 03 04 00	239 080 000	-4 799 000	16 759 000	246 540 000	-4 500 000	582 158 748	246 540 000	0	4 500 000
8	III.5.a Intézményi gyermekétkeztetés támogatása 09 01 03 05 01	219 463 918	20 313 902	46 910 835	283 514 055	-3 174 600	299 713 605	283 514 055	0	3 174 600
9	III.5.b Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése 09 01 03 05 02	196 650	0	-17 100	0	-179 550	1 181 260	0	0	179 550
10	Összesen:	1 912 400 367	-37 167 158	88 809 455	1 945 911 944	-18 130 720	10 072 112 084	1 945 911 944	1 059 230	19 189 950

1. Pápa Város Önkormányzata 2022. évi maradványkimutatás

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	8 043 009
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	9 613 744
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 570 735
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 512 645
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 578 924
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	2 933 721
8	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 362 986
9	C) Összes maradvány (=A+B)	1 362 986
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	839 046
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	523 940

E Ft

2. Intézmények 2022. évi maradvány elszámolása

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés, cím, alcím	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Szabad maradvány
2	1. Pápai Városi Óvodák	40 176	0	40 176	36 289
3	2. PVÖ Városgondnoksága és Közterület-felügyelete	261	0	261	261
4	3. PVÖ Egyesített Szociális Intézménye	116 422	0	116 422	0
5	4. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	80 038	0	80 038	55 996
6	5. Pápai Egyesített Bölcsődék	45 177	0	45 177	22 404

7	6. Pápai Polgármesteri Hivatal	100 676	0	100 676	8 689
8	Összesen:	382 750	0	382 750	123 639

E Ft

3. Intézmények 2022. évi maradvány elvonása

	A	B
1	Megnevezés, cím, alcím	Összes Elvonás
2	1. Pápai Városi Óvodák	27 289
3	2. PVÖ Városgondnoksága és Közterület-felügyelete	0
4	3. PVÖ Egyesített Szociális Intézménye	0
5	4. PVÖ Egészségügyi Alapellátási Intézete	55 996
6	5. Pápai Egyesített Bölcsődék	22 404
7	6. Pápai Polgármesteri Hivatal	0
8	Összesen:	105 689

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok 2022. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetésének eredeti előirányzati főösszege Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének 2/2022. (III.10.) önkormányzati rendelete alapján – 10 689 507 000 Ft volt, melyet a Képviselőtestület négy alkalommal módosított a bevételi többletek és a feladatok előirányzat igényének megfelelően. Az utolsó módosítás alkalmával (2023. február 23.) a Képviselőtestület 11 272 172 000 Ft-ra változtatta a költségvetés főösszegét.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Önkormányzatunkat a kincstár 2022. év vonatkozásában nem ellenőrizte, így a jelentés nem releváns.

Pápa Város Önkormányzatának Városgondoksága és Közterület-felügyelete 2022. június 30-án megszűnt. Az intézmény 2022. évi záró beszámolója évközben elkészült.

A KGR K11 adatszolgáltatási rendszerében az Éves költségvetési beszámoló 2023. április 27-én jóváhagyott státuszú a Magyar Államkincstár részéről, az Összevont konszolidált beszámolót az Önkormányzat 2023. május 3-án készítette, mely jelenleg feladott státuszú.

Mérlegtételek alakulása

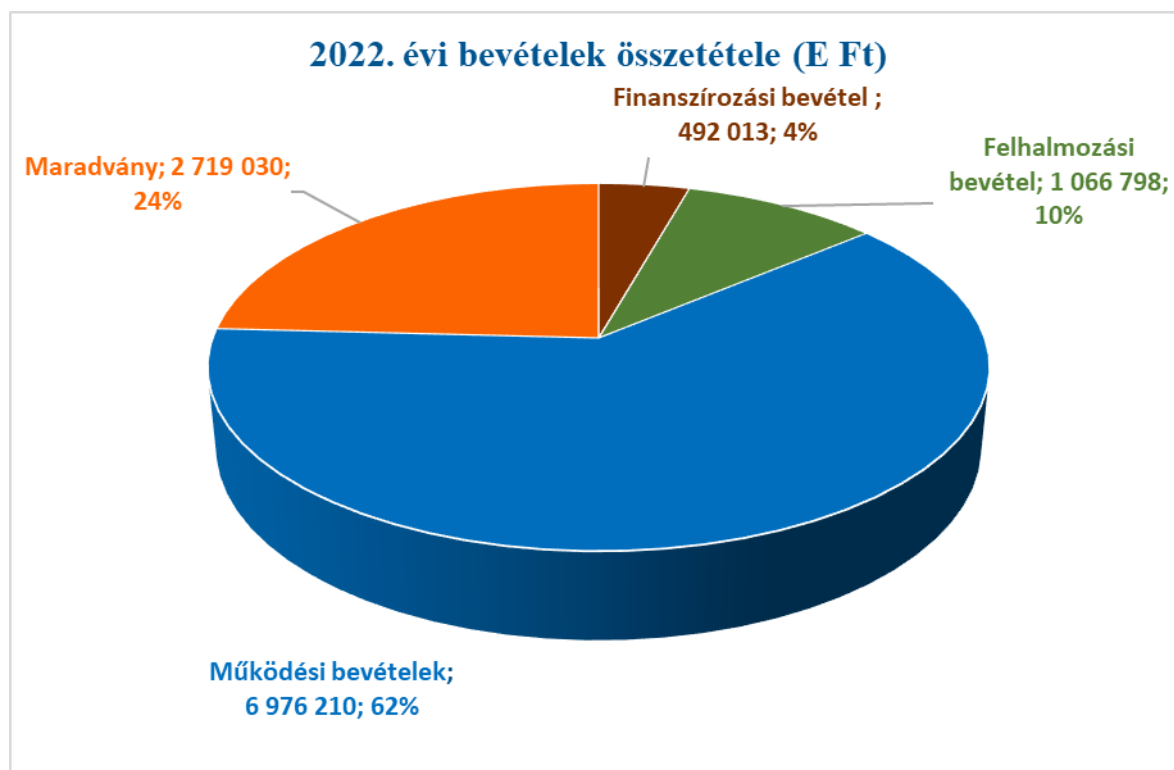
Az Önkormányzat 2022. évi vagyonmérlegét a 13. melléklet szemlélteti. A 2022. december 31-i állapotnak megfelelően a mérlegfőösszeg 36 026 675 000, mely a 2021. évi bázisához viszonyítva (35 718 633 000 Ft) 0,86 %-os növekedést mutat.

E Ft

	2021. év		2022. év	
Eszközök	35 718 633	100%	36 026 675	100%
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	30 804 690	86,5	31 871 993	88,5
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	25 901	0,0	55 176	0,2
Pénzeszközök	2 792 047	7,8	1 661 364	4,6
Követelések	1 923 510	5,3	2 358 309	6,5
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	154 192	0,4	62 398	0,2
Aktív időbeli elhatárolások	18 293	0,0	17 435	0,0
Források	35 718 633	100%	36 026 675	100%
Saját tőke	23 926 962	66,9	23 997 647	66,7
Kötelezettségek	2 246 334	6,2	2 540 983	7,1
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0,0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	9 545 337	26,9	9 488 045	26,2

BEVÉTELEK

Az önkormányzat összesített bevétele a módosított főösszeghez viszonyítva 99,84 %-on teljesült.



1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről 2 653 876 E Ft-on teljesültek. A működési állami támogatások elszámolását a 16. melléklet tartalmazza. A feladatfinanszírozás során biztosított források kötött jellegűek, felhasználásuk csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókon jelentkezhetett, és azokat december 31-ig fel kellett használni. A Magyar Államkincstár évközben több alkalommal vizsgálta a támogatások igénylésének helyességét, valamint azok felhasználását.

Az állami támogatások és a kiegészítő állami támogatások 2022. évi elszámolása során 22 173 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzatnak a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladataihoz, a bölcsődei feladatokhoz, a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátásokhoz, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatokhoz, az intézményi gyermekétkeztetéshez, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó támogatások és a 2022. évi bérintézkedések támogatása vonatkozásában.

A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet alapján a központi költségvetés felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújtott 222 314 E Ft összegben a mikro-, kis- és középvállalkozások számára biztosított iparüzési adókedvezmény miatti bevételkiesés támogatására.

A Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft. a 2020-2022. évi Kulturális feladatok ellátására, a „Kulturális támogatás a Pegazus Népfőiskola részére” cél megvalósítására 30 000 E Ft támogatást nyújtott.

A Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer elszámolásából 400 E Ft és az egységes területalapú támogatásból származó 101 E Ft támogatás teljesült.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

- TOP-1.2.1-16-VE1-2021-00029 Reformkori utazás Petőfi városában	129 300 E Ft
- TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00003 Iparterületek fejlesztése a pápai Felsővárosban	271 891 E Ft
- TOP-2.1.2-15-VE1-2016-00003 Történelmi angolpark Zöld város	26 032 E Ft
- Szent István út burkolatfelújítás	40 000 E Ft
- TOP-3.1.1-16-VE1-2017-00002 Közlekedésfejlesztés Pápán az Igaltól a Felsővárosig	54 555 E Ft
- TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00001 Zöld város II. ütem	151 949 E Ft
- TOP-3.2.1-15-VE1-2016-00012 Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítés	149 857 E Ft

Összesen

823 584 E Ft

3. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat legfontosabb saját bevételeit a közhatalmi bevételek adják, melyek meghatározó forrást biztosítottak az Önkormányzat feladatellátásához. A közhatalmi bevételek 2 755 434 E Ft-on teljesültek. A gépjárműadó 2021 évtől az adózók közvetlenül a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére fizették. A mikro-, kis- és közép vállalkozások 2022-ben adókedvezményben részesültek.

*Helyi iparűzési adó**

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
1 862 679 000 Ft	3 013 864 107 Ft	1 985 653 550 Ft	1 862 679 438 Ft.

Az iparűzési adó hátraléka 2022. december 31-én: múlt évi hátralék:	94 154 043 Ft	
	tárgyévi hátralék:	28 607 129 Ft

	összesen:	121 761 172 Ft

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Az összes hátralékból behajthatatlan tartozásként 74 072 920 Ft-ot tartunk nyilván.
Nyilvántartott túlfizetés 104 428 569 Ft.

Az adózók száma 2 480 fő, KATA adóalanyok száma 840 fő, összesen 3 420 adóalany. 2022. szeptember 1-jétől az „új KATA” szerinti adózási módot 240 fő adóalany választotta.

Magánszemély kommunális adója*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
223 553 000 Ft	281 087 683 Ft	221 547 466 Ft	223 552 492 Ft

2022. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék	22 007 533 Ft
tárgyévi hátralék	36 092 390 Ft

összesen	58 099 923 Ft

Nyilvántartott túlfizetés 6 733 123 Ft.

Az adózók száma 11 797 fő, az adóztatott adótárgy 13 349 db.

Összesen 629 fő részére állapítottunk meg mentességet, ezáltal 9 379 062 Ft megfizetése alól mentesültek az adózók:

- 43 fő települési lakhatási támogatásban részesülő,
- 230 fő egyedül élő, akinek jövedelme nem haladja meg a 114 000 Ft-ot,
- 7 fő ápolási díjban részesülő,
- 341 fő fogyatékosági támogatásban vagy magasabb összegű családi pótlékban részesülő, valamint
- 8 fő szükséglakásban lakó volt jogosult mentességre.

Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.

Előzőek alapján 58 fő adózó 2 290 108 Ft 2022. évi adótartozását egyedi méltányossági kérelem alapján töröltük.

Talajterhelési díj*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
774 000 Ft	10 265 945 Ft	785 602 Ft	774 456 Ft

2022. december 31-én fennálló hátralék: múlt évi hátralék:	7 804 241 Ft
tárgyévi hátralék:	1 596 250 Ft

összesen:	9 400 491 Ft

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

Idegenforgalmi adó tartózkodás után*

<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
24 939 000 Ft	25 312 464 Ft	25 037 718 Ft	24 938 790 Ft

A fennálló hátralék 436 640 Ft.

Nyilvántartott túlfizetés 161 894 Ft.

Az összes vendégéjszaka 76 262, az adóköteles vendégéjszakák száma 56 146.

Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó*

A 2022. évi költségvetési előirányzat 61 000 Ft, 1 adózó nyújtott be bevallást, befizetési kötelezettségét teljesítette, a számlán hátralékot nem tartunk nyilván.

Késedelmi pótlék, bírság*

	<u>Előirányzat</u> ¹	<u>Előírás</u> ²	<u>Összes bevétel</u> ³	<u>Teljesítés</u> ⁴
Pótlék		71 388 952 Ft	9 292 484 Ft	7 168 103 Ft
Bírság		64 755 538 Ft	5 058 812 Ft	4 471 289 Ft
Összesen:	4 471 000 Ft	136 144 490 Ft	14 351 296 Ft	11 639 392 Ft

A fennálló hátralék: 111 188 182 Ft, melyből 29 360 348 Ft-ot behajthatatlan tartozásként tartunk nyilván.

Nyilvántartott túlfizetés 3 330 648 Ft.

2022. évben engedélyezett részletfizetések:

Adónem	Adózók száma (fő)	Fizetendő adó (Ft)
Építményadó	10	74 907 600
Magánszemély kommunális adója	183	14 443 864
Helyi iparüzési adó	5	749 649
Talajterhelési díj	3	503 490
Telekadó	1	158 700
Késedelmi pótlék, bírság	38	3 306 414
Összesen	240	94 069 717

* a beszámolóban az adóbevételeknél használt fogalmak:

1 az önkormányzat költségvetésében tervezett módosított előirányzat

2 az adózók részére előírt adó befizetési kötelezettség /bruttó elszámolás szerint/

3 az adózók által tárgyévben teljesített összes befizetés /bruttó elszámolás szerint/

4 főkönyvi könyvelésben elszámolt befizetés

2022. évi közvetett támogatások kimutatása:

Ft

Adónem	Helyesbített előírás	Összes kedvezmény	Összes helyesbített előírás
	/a/	/b/	/a/-/b/
Helyi iparüzési adó	3 014 522 188	658 081	3 013 864 107
Magánszemély kommunális adója	290 466 745	9 379 062	281 087 683
Építményadó	657 347 133	105 262 740	552 084 393
Idegenforgalmi adó	34 364 664	9 052 200	25 312 464
Késedelmi pótlék	71 388 952	0	71 388 952
Bírság	64 755 538	0	64 755 538
Talajterhelési díj	12 724 745	2 458 800	10 265 945
Telekadó	81 214 026	2 508 890	78 705 136
Összesen	4 226 783 991	129 319 773	4 097 464 218

Adóbehajtás és ellenőrzés

2022. évben megindított végrehajtási cselekmények száma:

Cselekmény	(db)
Jövedelem letiltás	9
Gépjármű foglalás	6
Fizetési felhívás	2
Inkasszó	54
Kötelező ügyátadás önálló bírósági végrehajtónak	4
Gépjármű forgalomból kivonása	1
Jelzálogjog bejegyzés ingatlanra	1
Cégadatokba végrehajtás bejegyzése	7
Végrehajtási jog bejegyzése ingatlanra	3
Munkahely keresés	59
Mögöttes kötelezés	8

Végrehajtási cselekmények hatására befolyt összegek:

Adónem	(Ft)
Építményadó	8 509 974
Helyi iparüzési adó	4 997 846
Gépjárműadó	241 204
Késedelmi pótlék	1 792 211
Bírság (végrehajtási költség)	1 773 966
Talajterhelési díj	199 616
Idegenforgalmi adó	-
Telekadó	289 640
Kommunális adó	681 762
Összesen:	18 486 219

Ezen felül adók módjára behajtandó köztartozások:

Adónem	(Ft)
Egyéb (nálunk marad)	-
Idegen (végrehajtást kérőnek utaljuk)	622 205
Összesen:	622 205

Adóvisszatartási jog gyakorlása:

Minden hónapban elküldjük a NAV felé a hátralékosok listáját (teljes állomány).

- Amennyiben a listában szereplő adózó adót igényel vissza, akkor az általunk bejelentett összeget a NAV visszatartja és elutalja az Önkormányzat számlaszámára.

2022. évben 169 esetben utaltak összesen 7 104 365 Ft-ot.

- Az ügyfél számára a NAV csak akkor állít ki nullás adóigazolást, ha az Önkormányzat felé nincs adótartozása.

2022. évben 149 adózó ügyében 15 682 137 Ft folyt be ilyen módon.

Az adóvisszatartási jog gyakorlása folytán befolyt összeg mindösszesen 22 786 502 Ft.

Kommunális adó ellenőrzés eredményei

Tevékenység	db
Földkönyv adatainak összevetése a kommunális adó bevallásokkal (Különbözet)	2 593
Takarnet rendszerből lekérdezett ingatlanok	2 153
Kiküldött felhívások (egy ingatlanak több tulajdonosa is lehet/ lehetett)	1 573
Beérkezett bevallások	1 298
Kiküldött 50 000,- Ft-os bírság határozat (mert a felhívásra nem küldték az adatbejelentőt)	411
Kiküldött 200 000,- Ft-os bírság határozat (mert az 50 000,- Ft-os bírságra sem reagáltak)	104
Mögöttes kötelezés az örökös(ök) részére az elhunyt tulajdonos adatbejelentési és adófizetési kötelezettségének elmulasztása miatt	8
Helyszíni ellenőrzések száma (ügyfél nyilatkozata alapján a kérdéses ingatlan nem tartozik a kommunális adó hatálya alá)	43

Az ellenőrzés során látókörbe került nyolc adózót építményadó bevallásra, további három adózót telekadó bevallására hívtuk fel.

4. Működési bevételek

Az intézmények és az önkormányzat működési bevételei 1 096 981 000 Ft-on teljesültek (3. melléklet), mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,27 %. Itt található az intézmények működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, szolgáltatásnyújtás díjai és a továbbszámolt szolgáltatások képezik. Az önkormányzati működési bevétel tartalmazza a vagyonhasznosítás bevételeit, a szolgáltatások és a közvetített szolgáltatások ellenértékét, parkolási díjakat a kiszámlázott ÁFA bevételeket, a kamatbevételeket és az egyéb működési bevételeket.

5. Felhalmozási bevételek

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítésének előirányzata 238 577 E Ft-on, 100,01 %-on teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva.

6. Működési célú átvett pénzeszközök

A működési célú átvett pénzeszközök összege 469 919 E Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,09 %-os teljesítést jelent.

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 4 637 E Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 119,57 %-os teljesítést jelent.

8. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei

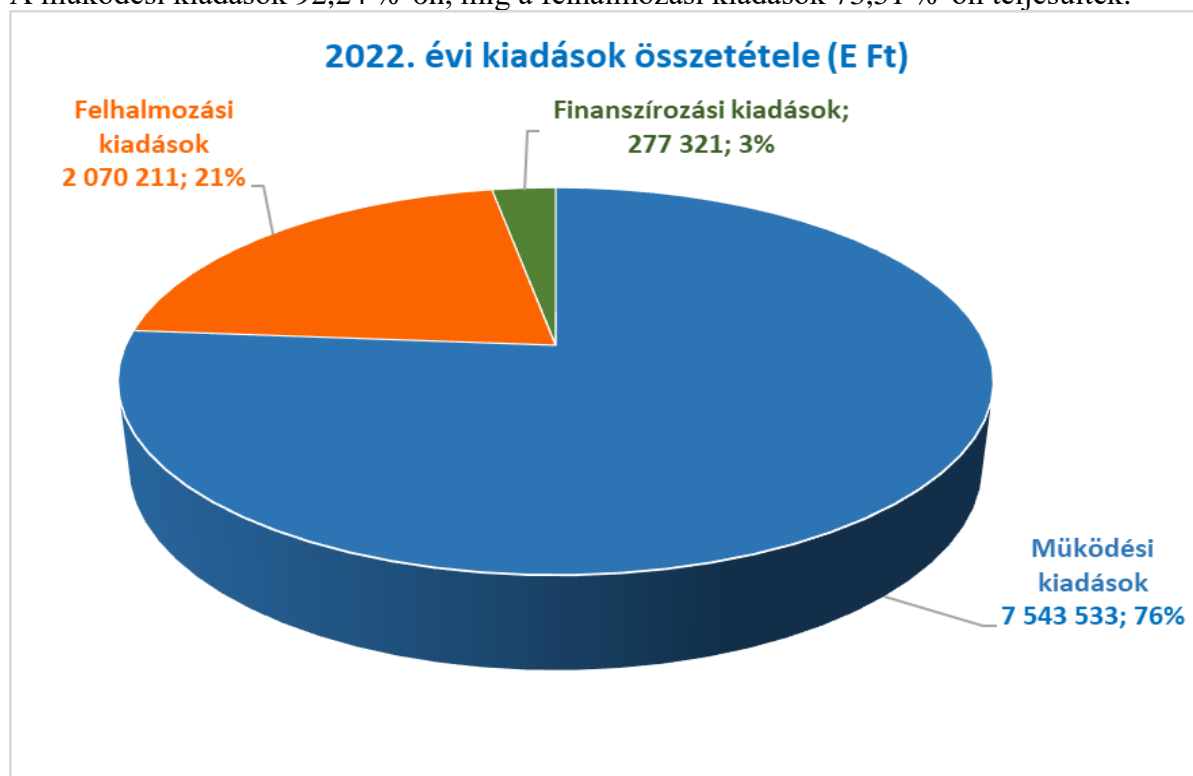
A finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei 492 013 E Ft-on teljesültek.

9. Pénzforgalom nélküli bevételek

A 2022. évi maradvány az önkormányzatnál 2 210 648 E Ft-on, az intézményeknél 508 382 E Ft-on teljesült.

KIADÁSOK

A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások tekintetében 87,44 %-os a teljesítés. A működési kiadások 92,24 %-on, míg a felhalmozási kiadások 73,51 %-on teljesültek.



Az önkormányzat kiadási előirányzatainak teljesülési adatai

E Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
Személyi juttatások	2 817 946	2 552 883	90,60
Munkaadót terhelő járulékok	401 548	355 127	88,50
Dologi kiadások	3 098 338	2 793 089	90,20
Ellátottak juttatásai	40 990	25 254	61,60
Egyéb működési célú kiadások	1 819 366	1 817 181	99,90
Működési kiadások összesen	8 178 188	7 543 534	92,24
Felújítások	943 782	674 935	71,50
Beruházások	1 794 671	1 393 213	77,60
Egyéb felhalmozási támogatások	10 562	2 062	19,50
Egyéb kiadások	67 157	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	2 816 172	2 070 210	73,51
Összesen:	10 994 360	9 613 744	87,44

Az önkormányzat 2021. és 2022. évi kiadás teljesítéseinek összehasonlítása

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	E Ft	%	E Ft	%
Személyi juttatások	2 349 145	20,68	2 552 883	26,55
Munkaadót terhelő járulékok	381 612	3,36	355 127	3,70
Dologi kiadások	3 446 956	30,35	2 793 089	29,06
Ellátottak juttatásai	35 658	0,31	25 254	0,26
Egyéb működési célú kiadások	1 075 261	9,47	1 817 181	18,90
Működési kiadások összesen	7288632	64,17	7 543 534	78,47
Felújítások	662 718	5,83	674 935	7,02
Beruházások	3 397 459	29,91	1 393 213	14,49
Egyéb felhalmozási támogatások	10 028	0,09	2 062	0,02
Egyéb kiadások	0	0,00	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	4070205	35,83	2 070 210	21,53
Összesen:	11 358 837	100,00	9 613 744	100,00

A működési kiadások 2021. évi teljesítési adatainak 2022. évi teljesítési adatokkal történő összehasonlításából látható, hogy az Egyéb működési célú kiadások aránya jelentősen növekedett, mert az intézményátszervezéseket követően a gazdasági társágok közfeladat-ellátását támogatással finanszírozza az Önkormányzat.

Fejlesztési célú kiadások

14.3 TOP-2.1.2-15-VE2016-00003 Történelmi angolpark funkcióbővítő megújítása az Esterházy – kastély környezetében pályázat

A projekthez kapcsolódóan a beavatkozási területen kívüli, a színház épülethez vezető sétány mellett új közvilágítási rendszer épült ki. A Várkertben a kamerarendszer kiépítésének befejezéséig szükség volt az új játszótér megóvása érdekében az őrzésre. Az előirányzat a fenti két feladat megvalósításához nyújt fedezetet.

- 14.22 Tapolca övások felújítása**
A felújítás elkészült, a Tapolca övások üzemeltetési engedélyezési eljárása folyamatban van.
- 14.24 TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00003 Iparterületek fejlesztése a pápai Felsővárosban pályázat**
A Szabó Dezső utca kivitelezése 2021. év végére befejeződött, a végszámla kifizetése 2022. évre húzódott át.
- 14.26 TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00001 Zöld város II. ütem pályázat**
A beruházás fizikai befejezése 2022. első negyedév végére befejeződött, a végszámlák kifizetésével zárult a projekt.
- 14.29 TOP-3.1.1-16-VE1-2017-00002 Közlekedésfejlesztés Pápán az Igaltól a Felsővárosi pályázat**
A beruházás 2021. év végére befejeződött, a végszámla kifizetése 2022. évben történt meg.
- 14.71 Kamerarendszer fejlesztése**
2022. III. negyedévben fejeződött be a beruházás, a műszaki átadást követően a kamerarendszer folyamatosan működik. Az előirányzat a beruházás megvalósításának a fedezetét biztosítja.
- 14.74 Kossuth utca felújítása**
Az első ütem burkolási munkálatai 2022. január hónapban kezdődtek meg. A Fő tértől a Mándi Márton István utcáig terjedő szakaszon közvilágítás épült, utcabútorokat telepített és növény-szigeteket alakított ki a kivitelező. A beruházás 2022. május végén fejeződött be.
A Kossuth utca Mándi Márton István utca és Március 15. tér közötti szakaszán ivóvíz, szennyvíz és csapadékvíz-elvezető rendszer rekonstrukciója valósult meg. A csapadékvíz Pápa Város Önkormányzata, az ivóvíz és a szennyvíz hálózat a Pápai Vízmű Zrt. beruházásában készült el. A kivitelezés 2022. júliusában kezdődött, mely 2023. január végére fejeződött be.
- 14.75 Csáky utca felújítása**
Az előirányzat fedezetet biztosít az engedélyes és kiviteli tervek beszerzésére. A tervek 2022. december végére elkészültek.
- 14.77 VP5-8.1.1-16 Erdősítési pályázat (158/2019. (XI.22.) határozat alapján)**
Az erdőtelepítés 2021. végére befejeződött. A pénzügyi teljesítés 2022. I. negyedévben megtörtént.
- 14.78 TOP-1.4.1-VE1-2019-00004 Családbarát munkába állást segítő, korszerű intézményi környezet kialakítása a Külső – Várkertben pályázat**
A kivitelezés 2021. augusztusában megkezdődött és 2022. májusában befejeződött. A beruházás keretében 1 csoporttal nőtt a bölcsőde kapacitása, az épület vonatkozásában teljes körű külső- és belső nyílászárócseré történt, az épület külső hőszigetelést és tetőszigetelést kapott, valamint a gépészete és a belső terei megújultak. Valamennyi csoportszobát és közösségi teret fűtő-hűtő berendezéssel szereltek fel. Az

energiahatékonyságot napelem rendszer segíti. Megújult a terasz és a játszóudvar is. Bruttó 15 millió forint értékben eszközbeszerzés is része volt a projektnek.

14.87 Kisalföldi ASzC Batthyány Lajos Mezőgazdasági Szakképző gázfogadó állomásának felújítása és kerítés átalakítása

A gázfogadó állomás felújítási munkái 2022. III. negyedévében valósultak meg.

14.89 Infrastruktúra fejlesztése pápa város területén

Az útépitési együttműködésről szóló önkormányzati rendelet hatálya alá tartozó kezdeményezések alapján egyes utcák engedélyes és kiviteli tervei 2022. első félévre készültek el, az előirányzat ehhez biztosít fedezetet. A rendelkezésre álló fedezetre tekintettel a Somody utca vonatkozásában kezdeményeztük az együttműködési megállapodás megkötését az ingatlantulajdonosokkal. Tekintettel arra, hogy a tulajdonosok kellő számban nem vállalták a megállapodás aláírását, nem indulhatott meg a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás.

14.90 MIG 23 emlékmű

A tervezői versenyeztetést követően a MIG 23 emlékmű beton tartóoszlopának, valamint annak a körforgalomba történő elhelyezésére vonatkozó tervezés a NIF Zrt-vel történő egyeztetést követően befejeződött, az emlékmű kivitelezését követően várható a végszámla kifizetése.

14.95 Bakony-ér híd építése

A Bakony-ér híd kivitelezési munkálatai 2022. júniusában megkezdődtek és 2022. év végére befejeződtek. Az új híd lehetőséget biztosít a várkerti játszótér és kávézó gyalogos és kerékpáros megközelítésére, valamint a kávézó árufeltöltését is segíti.

14.98 Nagyhantai malom stabilizálása

A malom statikai megerősítése 2022. év elején megkezdődött. A meglazult terméskövek rögzítésével és vashuzalok beépítésével a malom fizikai állapota stabilizálódott.

14.103 Celli út járdafelújítás

A kivitelezés 2022. júliusában kezdődött, a műszaki átadás 2022. decemberében megtörtént. A járda mindkét oldalon szakaszosan megújult, a rossz minőségű, nehezen járható aszfalt burkolat helyett térkő burkolatot épített a Pápai Városfejlesztő Társaság Kft. Több helyütt csapadékvíz-elvezető árok, illetve folyóka is épült. A járda 775 folyóméter hosszan újult meg.

14.104 Várkerti parkoló bővítése

2022. januárjában kezdődött meg a beruházás, amely 2022. július végére elkészült. A forgalomba helyezési eljárás 2022. augusztus végére befejeződött.

14.107 TOP-2.1.3-15-VE1-2020-00042 Pápa Ady és Tapolca sétány területén csapadékvíz csatorna kiépítése

2022. júliusában kapott munkaterületet a kivitelező, a műszaki átadás decemberében megtörtént. A Tapolca sétányon zárt csapadékvíz elvezető rendszer, az Ady sétányon U profilú fedlapos csapadékvíz csatorna épült. A Szalmavári dombon megépített zárt csapadékvíz csatorna az új csapadékvíz elvezető rendszerbe juttatja a már korábban kialakított Jókai utcai vízelvezető rendszerben gyűjtött csapadékvizet. A felújítás keretében a kerékpárút teljes hosszban új burkolatot kapott.

14.108 Pápa 95,7 MHz helyi vételkörzetű rádiós médiaszolgáltatás használata

A beruházás keretében a rádióstúdió fizikai kialakítása 2022. február végére befejeződött. A működéshez szükséges eszközök beszerzése, valamint azok beüzemelése 2022. júniusban befejeződött.

14.109 TOP-1.2.1-16-VE1-2021-00029 „Áldott legyen a láng, mely utamra rávilágított” – Reformkori utazás Petőfi városában

2022. novemberében a kivitelező munkaterületet kapott, így megkezdődött a Petőfi ház felújítása. A beruházás várható befejezése 2023. május.

14.110 Kézilabda pálya terület előkészítés

A Sportcsarnok mögötti területen a Magyar Kézilabda Szövetség beruházásában az Önkormányzat területén műanyag kézilabda pálya épült. A beruházás 2022. februárjában megkezdődött és 2022. szeptemberében befejeződött. A pálya körül kerítés épült, valamint a Sportcsarnok homlokzatáról pályavilágítást alakított ki a kivitelező.

14.111 Meggyes köz kivitelezés

A Meggyes köz csapadékvíz-elvezetési problémáinak megoldására az engedélyes- és kiviteli tervek elkészültek. A közbeszerzési eljáráson a rendelkezésre álló előirányzatot lényegesen meghaladó ajánlatok érkeztek, így a beruházás nem valósulhatott meg.

14.112 Volt szovjet laktanya felszínvíz és rétegvíz elvezetés tervezése

2022. októberében kötöttünk szerződést a döntést előkészítő tanulmányterv készítésre. A tervező a dokumentációt 2022. decemberi határidőre átadta Pápa Város Önkormányzatának.

14.113 Tervpályázat

2022. augusztus 5-én jelent meg a pályázati kiírás, melyre 1 pályamunka érkezett. A projektet október 10-én lezártuk. Az előirányzat ehhez nyújt fedezetet.

14.115 Fő u. 12. sziréna leszerelés, tető javítás

A Fő u 12. számú épületen lévő használaton kívüli sziréna alatt a tetőszerkezet jelentős károsodást szenvedett, ezért szükséges volt a jelzőszerkezet leszerelése. 2022. november közepén a katasztrófavédelem a berendezést eltávolította, a tető helyreállítása megtörtént. Az előirányzat ehhez nyújt fedezetet.

14.116 Képfestő Múzeum támfal építés

A Képfestő Múzeum jobb oldali kerítése statikailag meggyengült, ennek megerősítésére - tekintettel arra, hogy örökségvédelmi védettsége van a területnek - a szükséges egyeztetések lefolytatását követően a talajmechanikai és tartószerkezeti tervek 2022. december végéig elkészültek.

14.117 Nátus konyha szellőző rendszer és villámvédelem kiépítése

Szükségessé vált a már korábban kialakított szellőzőrendszer átalakítása a hatékonyabb működés érdekében. A beruházás 2022. július hónapban megkezdődött és augusztus végére elkészült.

14.118 Pápa-Borsosgyőr művelődési ház kéményének bontása, felújítása

A kémények bontására és felújítására kiírt versenyeztetés – vállalkozó hiányában - eredménytelen volt, így a feladat nem teljesült.

14.119 Tourinform iroda kialakítása Fő tér 12 szám alatt

A Tourinform Iroda Fő tér 12. szám alatti ingatlanban történő elhelyezése érdekében az ingatlan átalakítására vállalkozási szerződést kötöttünk, a kivitelező munkaterületet kapott. A munka várható befejezése 2023. december 31.

14.120 Parkolók tervezése (Anna tér, Batthyány utca)

2022. októberében megkötött szerződés alapján az engedélyes- és kiviteli terveket a vállalkozó 2022. év végéig átadta az Önkormányzatnak.

14.121 Uradalmi bérház (Jókai u) nyílászáró cseréje

A nyílászáró cseréje 2022. IV. negyedévében megvalósult.

14.122 Színházépület napelemes rendszer tervezése és telepítése

A feladatra 2022. november hónapban megkötött szerződés alapján a kivitelező megkezdte az engedélyeztetési folyamatot, mely eredményesen lezárult. A kivitelezés várható befejezése 2023. június 30.

14.123 Városi közvilágítás korszerűsítésének tervezése, kiépítése

2022. IV. negyedévében szerződést kötöttünk a városi közvilágítási rendszer felmérésére, valamint a korszerűsítés megvalósításához szükséges engedélyes- és kiviteli tervek elkészítésére. A befejezési határidő 2023. július 31.

14.124 WIFI4EU internetelési pontok kiépítése

2022. áprilisban megkötött kivitelezési szerződés alapján EU-s támogatással 4 db wifi pont létesült a városban. A fejlesztés az Önkormányzatnál nem járt pénzmozgással. A kivitelezés a szerződés szerinti 2022. május 31-i határidőre befejeződött.

14.126 Sportcsarnok automatika, erősáram, gépészeti átalakítás tervezése

2022. decemberében megkötött szerződés a Sportcsarnok fűtési rendszerének és programozhatóságának tervezési feladatait tartalmazza, a terveket a vállalkozó 2023. április 30-ával az Önkormányzat részére átadta.

14.127 Sportcsarnok kazánok átvételéhez szükséges kivitelezés

2022. októberében megkötött szerződés értelmében a fűtési rendszer hatékonyságának javítására irányuló munkát 2022. év végéig a vállalkozó elvégezte.

14.128 Fő u. 12. szám alatti épület szennyvízvezeték rekonstrukciója

A beruházás a Pálos tér – Csáky utca új szennyvíz gerinc kiépítéséhez kapcsolódik, a Fő u 12. szám alatti épület rákötése 2023. április végére teljesült.

A zárszámadásról szóló rendelet elfogadásával egyidejűleg a Képviselőtestület feladata az előző évi maradvány intézményenkénti elfogadása és a szabad maradványokról való döntés. Az Önkormányzat és az intézmények 2022. évi maradvány elszámolását a 17. melléklet tartalmazza.

A 2022. évi maradvány 1 362 986 000 Ft, amelyből 382 750 000 Ft intézményi, 980 236 000 Ft önkormányzati maradvány. Maradványelvonás összesen 105 689 000 Ft.

Önkormányzati egyéb, finanszírozási kiadások

Az Önkormányzat 2022.évben fennálló hiteleinek adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

E Ft

Megnevezés	Kölcsön/hitel szerződés időpontja	Hitel lejáratának időpontja	Szerződés szerinti hitel összege	Hitel állomány 2022.12.31.	Kamatfizetés összege 2022.év
2016.évi beruházási célhitel	2016.07.26	2026.09.30	100 000	39 619	4 602
2018. évi célhitel	2018.10.24	2032.09.30	1 100 000	913 206	86 569
2019. évi célhitel	2019.07.29	2034.09.30	812 786	724 890	71 289
Összesen			2 012 786	1 677 715	162 460

A hitelek 2022-ben esedékes tőkénének, kamatának, illetve rendelkezésre tartási jutalékának kifizetését az Önkormányzat határidőben teljesítette a 7. melléklet szerint. A kamatkörnyezet kedvezőtlen változása miatt a 2021. évben kamatra kifizetett 26 573 E Ft 2022. évben 162 460 E Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat a rendelkezésére álló folyószámla-hitelkeretet nem használta 2022. évben.

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestületének Pápa Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022. (III.10.) önkormányzati rendelete tartalmazza az egyéb kiadások között a 67 157 000 Ft tartalék előirányzatot, melyhez 2022-ben teljesítési adat nem tartozhat.

A költségvetés végrehajtásáról megállapítható, hogy az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények, gazdasági társaságok működése és az önkormányzati feladatellátás biztosított volt.

Az Önkormányzat a 2022. év gazdálkodása során a pénzügyi egyensúlyt biztosítani tudta.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza az önkormányzati rendelet személyi hatályát.

2. §-hoz

Meghatározza az Önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, a módosított maradvány összegét, megoszlását.

3. §-hoz

Az Áht. 91. § (2) bekezdése meghatározza, hogy a zárszámadásról szóló rendelet-tervezet előterjesztésekor a Képviselőtestület részére milyen mérlegeket, kimutatásokat kell benyújtani, ezeket a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák.

4-5. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

1. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

2. melléklethez

Az Önkormányzat bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

3. melléklethez

Az Önkormányzat összevont bevételi előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

4. melléklethez

Az Önkormányzat intézményeinek kiadási előirányzatát és létszámkeretét, valamint azok teljesítését tartalmazza.

5. melléklethez

Az Önkormányzat működési kiadási előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

6. melléklethez

Az Önkormányzat fejlesztési feladatainak előirányzatait és azok teljesítését kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

7. melléklethez

Az Önkormányzat 2022. évi egyéb feladatok teljesítésének adatait tartalmazza.

8. melléklethez

Az Önkormányzat kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

9. melléklethez

Az Önkormányzat összevont kiadási előirányzatait és teljesítéseit tartalmazza kiemelt előirányzatonként.

10. melléklethez

Az Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési mérlegét tartalmazza.

11. melléklethez

Az Önkormányzat önként és kötelezően vállalt, valamint államigazgatási feladatainak kiadási és bevételi előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza.

12. melléklethez

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetése bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése.

13. melléklethez

Az Önkormányzat 2022. évi vagyonmérlegét tartalmazza.

14. melléklethez

Az Önkormányzat 2022. évi tárgyi eszközeinek állományát tartalmazza.

15. melléklethez

Az Önkormányzat gazdasági társaságokban meglévő részesedéseit tartalmazza.

16. melléklet

Az Önkormányzat által 2022. évben igénybe vett általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó állami támogatások elszámolását tartalmazza.

17. melléklet

Az Önkormányzat 2022. évi maradvány elszámolását tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai az önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetnek lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs. Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2022. évben teljesített bevételeket és kiadásokat, megállapítja a maradvány összegét.

Környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítását az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztik.

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

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a rendelet-tervezet alkalmazásához szükséges mértékben biztosítottak.

Összeállította: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Szalai Krisztina gazdasági osztályvezető

Rádi Róbert városfejlesztési osztályvezető

Borisz Terézia költségvetési csoportvezető

Dr. Dobó-Kocsis Veronika adóbehajtási csoportvezető

Szekeresné Markolt Zita adóügyi csoportvezető

Pápa, 2023. május 8.

Dr. Áldozó Tamás
polgármester

PÁPA Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Pápa Város Önkormányzatának megbízása alapján sor került az Önkormányzat és költségvetési szervei által elkészített 2022. évi költségvetési beszámolók és a beszámoló alapját képező számviteli nyilvántartások ellenőrzésére. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az Éves költségvetési beszámolók a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.), illetve az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdaság események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX 19.) NGM rendelet előírásainak megfelelően készültek - e.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei által 2022. december 31-i fordulónapra elkészített éves költségvetési beszámolók adatainak konszolidálása során elkészített önkormányzati szintű Összevont Önkormányzati Éves költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegből, pénzforgalmi jelentésből, előirányzat-maradvány kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, melyek főbb adatai az alábbiak:

Mérleg	Eszközök és források egyező összege:	36 026 675 725,- Ft
Pénzforgalmi kimutatás	Költségvetési és finanszírozási kiadások	13 192 667 566,- Ft
	Költségvetési és finanszírozási bevételek	14 555 654 008,- Ft
	Alaptevékenység maradványa	1 362 986 442,- Ft
Eredmény- kimutatás	Mérleg szerinti eredmény	76 421 239,- Ft

Az ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat és költségvetési szervei a 2022. évi költségvetési beszámolókat a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően állították össze, a beszámolók adatait a könyvelés adatai megfelelően alátámasztják.

Pápa Város Önkormányzata 2022. évi összevont könyvviteli mérlegében az eszközök és források egyező összege (36 026 676 e Ft) alapján az eszközök állománya 0,9 %-os növekedést mutat az előző évi állományhoz képest elsősorban a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állományának növekedése és az egyéb sajátos elszámolásokkal összefüggésben.

Önkormányzati szinten a költségvetési-, és finanszírozási bevételek illetve kiadások különbségeként meghatározott 2022. évi maradvány összege (1 362 986 e Ft) 50 %-kal alacsonyabb az előző évi állomáynál, mely most már csak 17,4 %-os arányban tartalmazza a Településfejlesztési Operatív Program keretében az előző években elnyert és még fel nem használt fejlesztési támogatási pénzeszközöket.

A tárgy évi gazdálkodás eredményeként 2022. évben 76 421 e Ft nyereség keletkezett, melynek következtében az önkormányzat eszközeinek 67% - t finanszírozta saját forrás a mérleg forduló napján. Pápa Város Önkormányzat Képviselő - testülete 2022. évtől további költségvetési szervének (VG) megszüntetéséről hozott döntést. A megszűnő intézmény záró beszámolóját, a hatályos számviteli előírásoknak megfelelően készítette el, eszközeinek és forrásainak nyilvántartásba vétele az Önkormányzatnál megtörtént.

Szabályozottság ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél a Számvitelről szóló 2000. C. törvény (Sztv.) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.) előírásainak megfelelően elkészített szabályzatok - számviteli politika, számlarend, pénzkezelési szabályzat, leltározási szabályzat, értékelési szabályzat - rendelkezésre állnak. Az ellenőrzött költségvetési szervek belső szabályzatainak aktualizálása a jogszabályi-, és a szervezeti változásoknak megfelelően a tárgy év során megtörtént, a szabályzatok a helyi sajátosságokat általában megfelelően tartalmazzák.

Az „új” államháztartási számviteli szabályokat tartalmazó Áhsz.-t és a kapcsolódó NGM rendeleteket a 2014. évi hatályba lépésük óta gyakran módosították, a szabályok nagyon összetettek, bonyolultak, esetenként ellentmondásosak, hiányosak, egyes szakmai kérdésekben nagy jelentőséggel bírnak a Magyar Állam Kincstár iránymutatásai.

Számviteli nyilvántartási rendszer ellenőrzése

Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél az előző években kialakított számviteli nyilvántartási rendszerben a tárgy évben nem történt lényeges változás. 2019. évtől a **főkönyvi könyvelés** és a **részletező nyilvántartások (analitikák)** egy részének vezetése tekintetében áttértek a **központi fejlesztésű ASP integrált gazdálkodási rendszer** alkalmazására. Az ASP KASPER rendszerrel történik a főkönyvi könyvelés mellett a kötelezettségvállalások-, és követelések nyilvántartása, házipénztári forgalom bonyolítása és bizonylatolása, a szállítói folyószámlák vezetése, az általános forgalmi adó analitikus nyilvántartása. A gazdálkodási rendszer számlázó moduljának alkalmazása nem kizárólagos, egyes szakági területeken – „külső” szoftvert alkalmaztak - pl. étkezési térítési díjak, szociális ellátási díjak, lakbérek stb. - ily módon a követelések előírására a tárgy évben sem egységes rendszerben kerül sor az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél. Az immateriális javak-, és tárgyi eszközök nyilvántartására az ASP KATI, a helyi adók és adókövetelések nyilvántartására az ASP ADÓ szakrendszert alkalmazzák. Több jelentős területen, pl. a tárgyi eszköz állományváltozásokkal kapcsolatos gazdasági események főkönyvi könyvelése jellemzően továbbra is papíralapú feladások, összesítők alapján, kézi feldolgozással történt. A központi fejlesztésű szoftver egyes szakrendszerei közt az elektronikus adatátadáshoz a kapcsolat kiépítése jelenleg is fejlesztés alatt van. Az egyes szakrendszerek (pl. tárgyi eszköz nyilvántartás - ingatlan vagyon kataszteri nyilvántartása) között az adategyeztetés informatikai eszközökkel történő támogatása nem megoldott. Az analitikus rendszerek sokfélesége („külső” szoftverek) is nehezíti a kapcsolódó területeken az egyeztetést, a nyilvántartások naprakész vezetését, így továbbra is tapasztalható párhuzamosság az adatfeldolgozás egy - egy területén.

Összességében megállapítható, hogy a jogszabályi környezet összetettsége és a rugalmatlan, esetenként korszerűtlen központi informatikai rendszerek működési nehézségeinek ellenére 2022. évben nem voltak olyan problémák az adatfeldolgozásban, mely a beszámoló megalapozottságát és megbízhatóságát érdemben befolyásolta volna. Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél kialakított számviteli nyilvántartási rendszerekből - az adatszolgáltatási-, és beszámolási kötelezettséget megfelelő színvonalon teljesítették.

2022. költségvetési beszámolók ellenőrzése

A költségvetési szervek beszámolási rendszere az államháztartási és számviteli előírások alapján többszintű. A számviteli szabályoknak megfelelően Pápa Város Önkormányzata és költségvetési szervei elkészítették éves költségvetési beszámolóikat (összesen 6 garnitúra) és a mérlegjelentéseket, melyek a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén (KGR) határidőben jóváhagyásra kerültek, majd ezek összesítését követően készült el az önkormányzat összevont, konszolidált beszámolója. Pápa Város Önkormányzatának **2022. zárszámadása** a költségvetéssel összeegyeztethető módon és tartalommal az éves költségvetési beszámolók adatai alapján - az államháztartási szabályok figyelembe vételével készült. A költségvetési beszámolók ellenőrzésének keretében sor került a könyv szerinti adatok (főkönyv és analitika), továbbá a beszámoló adatainak összevetésére, a mérlegállomány leltárral történő alátámasztásának vizsgálatára. Tapasztalataim az alábbiakban foglalhatók össze:

- A beszámolók adatai az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően vezetett könyvelés adataival alátámasztottak.
- Az évközi és év végi zárás során elvégzendő egyeztetések megtörténtek, a különböző szintű nyilvántartások között az egyezőség alapvetően biztosított.
- A **pénzforgalmi-jelentés** az önkormányzat költségvetési rendeletével összhangban tartalmazza az előirányzatokat. A költségvetési kiadásokat és bevételeket az Áhsz. előírásainak megfelelő bevételi és kiadási jogcímek (rovatok), továbbá feladatok (kormányzati funkciók) szerinti bontását a könyvekkel egyezően tartalmazzák a beszámolók.
- A költségvetési maradvány megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.
- Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél nyilvántartott vagyon alakulását bemutató **mérlegek** az államháztartási számviteli szabályoknak megfelelően készültek. Az eszközök és források forduló napi állományát a nyilvántartásokból készített leltár kimutatásokkal és egyeztető leltárakkal támasztották alá.

Pápa, 2023. május 8.

Borsodiné Kiszaludny Katalin
Borsodiné Kiszaludny Katalin
belső ellenőri regisztráció: 511455
BORSODINÉ KISZALUDNY KATALIN
8300 Kápuvár, Szt. László u. 1.
Adószám: 70231164-1-25
Bsz.: 11737090-20034735