



Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottsága Elnökétől

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-222 Fax: 59/321-139

e-mail: kisujph@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

6/2022.

MEGHÍVÓ

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottsága ülését

2023. május 23-án kedden 14⁰⁰ órára,

a Városháza Gaál Kálmán termébe
(5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. szám, emelet 31.)

összehívom,

melyre tisztelettel meghívom.

A nyilvános ülés javasolt napirendje:

- 1. Előterjesztés közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló 4/2022. (V. 31.) számú önkormányzati rendelet módosítására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Dr. Péntzes Tímea jegyző
- 2. Előterjesztés Kisújszállás város településrendezési eszközeinek 2023. évi 2. számú módosításának megindításához szükséges előzetes döntésre**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Meghívott: Zsemberi István városi főépítész
Hivatali felelős: Dr. Szél András aljegyző
Zsemberi István városi főépítész
- 3. Előterjesztés a 2022. évi zárszámadás elfogadására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Meghívott: Janó Lajos, a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár vezetője
Hivatali felelős: Bögös Katalin osztályvezető
- 4. Előterjesztés a 2022. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elfogadására**
Előterjesztő: Dr. Péntzes Tímea jegyző
Hivatali felelős: Dr. Péntzes Tímea jegyző
- 5. Előterjesztés közbeszerzési terv módosítására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla
- 6. Előterjesztés a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására**
Előterjesztő: Kecze István polgármester
Meghívott: Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló
Hivatali felelős: Dr. Péntzes Tímea jegyző

7. Előterjesztés a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására (később kiküldött)

Előterjesztő: Kecze István polgármester
Meghívott: Mozsár Attila, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló

Hivatali felelős: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Napirendi javaslat, mely ügyben zárt ülés tartható:

8. Előterjesztés állami vagyon ingyenes önkormányzati tulajdonba adására

Előterjesztő: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

A bizottság üléseire állandó meghívottak:

- Kecze István polgármester
- Tatár Zoltán alpolgármester
- Dr. Kovács Tibor alpolgármester
- az önkormányzat jegyzője
- az önkormányzat aljegyzője
- a Polgármesteri Hivatal osztályvezetői
- Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár

Kisújszállás, 2023. május 17.

**Molnár Imre s.k.
bizottsági elnök**



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. május 25-ei soron következő ülésének 5. napirendi pontjához

Előterjesztés

a közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló 4/2022. (V. 31.) önkormányzati rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. május 31-ei ülésén alkotta meg a közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló 4/2022. (V. 31.) önkormányzati rendeletét a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvény 1. § (6) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 17. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva.

A rendelet megalkotása óta a TOP-4.3.1-16/JN1-2020-00009 kódszámú, „szegregátumok felszámolásának elősegítése Kisújszálláson” című pályázatnak köszönhetően 4 új térfigyelő kamerával bővítettük a város térfigyelőrendszerét. A hálózatba integrálva kamera telepítésére került sor a Kígyó utca végén, a Vásár és Ady Endre utcák kereszteződésben, valamint a Lomb utca végén lévő közvilágítási villanyoszlopra, továbbá a Jókai utca 66. szám alatt lévő, önkormányzati bérlakás tetősíkjára. A kamerák a projekttel érintett szegregátumok közterületeit figyelik meg a köz biztonsága és az illegális hulladéklerakás megelőzése érdekében.

A projekt megvalósítása során az elmúlt hetekben telepített kamerák jellemzőivel – helyével és a megfigyelt területtel, egyéb funkcióival – szükséges kiegészíteni a közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló önkormányzati rendelet 1. és 2. mellékletét.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező rendeletmódosítást fogadja el.

Általános Indokolás

A változások a rendelet 1. és 2. mellékletét érintik. Az első táblázatos formában szerepelnek a térfigyelő kamerarendszer részét képező kamerák jellemzőit, míg a második mellékletben Kisújszállás város térképén kerültek jelölésre az egyes kamerahelyek.

Részletes indokolás

Az 1. § rendelkezik az 1. és 2. melléklet módosításáról az alábbiak szerint:

1. melléklethez

	Kamera helye	Megfigyelt terület	Plusz funkciók
69.	Jókai utca 66.	lakóingatlan tetősíkja	Jókai és Téglagyár utcák kereszteződése
70.	Lomb utca	villanyoszlop	Lomb utca
71.	Ady Endre és Vásár utca kereszteződése	villanyoszlop	Ady Endre és Vásár utca kereszteződése
72.	Kígyó utca	villanyoszlop	Kígyó utca

2. melléklethez



A 2. § a hatályba léptetéséről rendelkezik.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet áttanulmányozni és véleményezni szíveskedjenek.

Kisújszállás, 2023. május 17.


Kecze István
polgármester

Készítette: Pardi Csilla osztályvezető

Ellenőrizte: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes: _____

**Kisújszállás Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.... /2023. (V. 25.) önkormányzati rendelete
a közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló
4/2022. (V. 31.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a közterület-felügyeletről szóló 1999. évi LXIII. törvény 1. § (6) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 17. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 28/2014. (X. 21.) önkormányzati rendelete 18. § h) pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottsága véleményének kikérésével a közterületi térfigyelő kamerarendszerről szóló 4/2022. (V. 31.) önkormányzati rendeletét (továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosítja:

1. §

- (1) A Rendelet 1. számú melléklete helyébe jelen rendelet 1. számú melléklete lép.
- (2) A Rendelet 2. számú melléklete helyében jelen rendelet 2. számú melléklete lép.

2. §

- (1) A Rendelet módosítással nem érintett rendelkezései változatlanul hatályban maradnak.
- (2) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Kecze István
polgármester

Dr. Pénzes Tímea
jegyző

A rendeletet kihirdettem:
Kisújszállás, 2023. május

Dr. Pénzes Tímea
jegyző

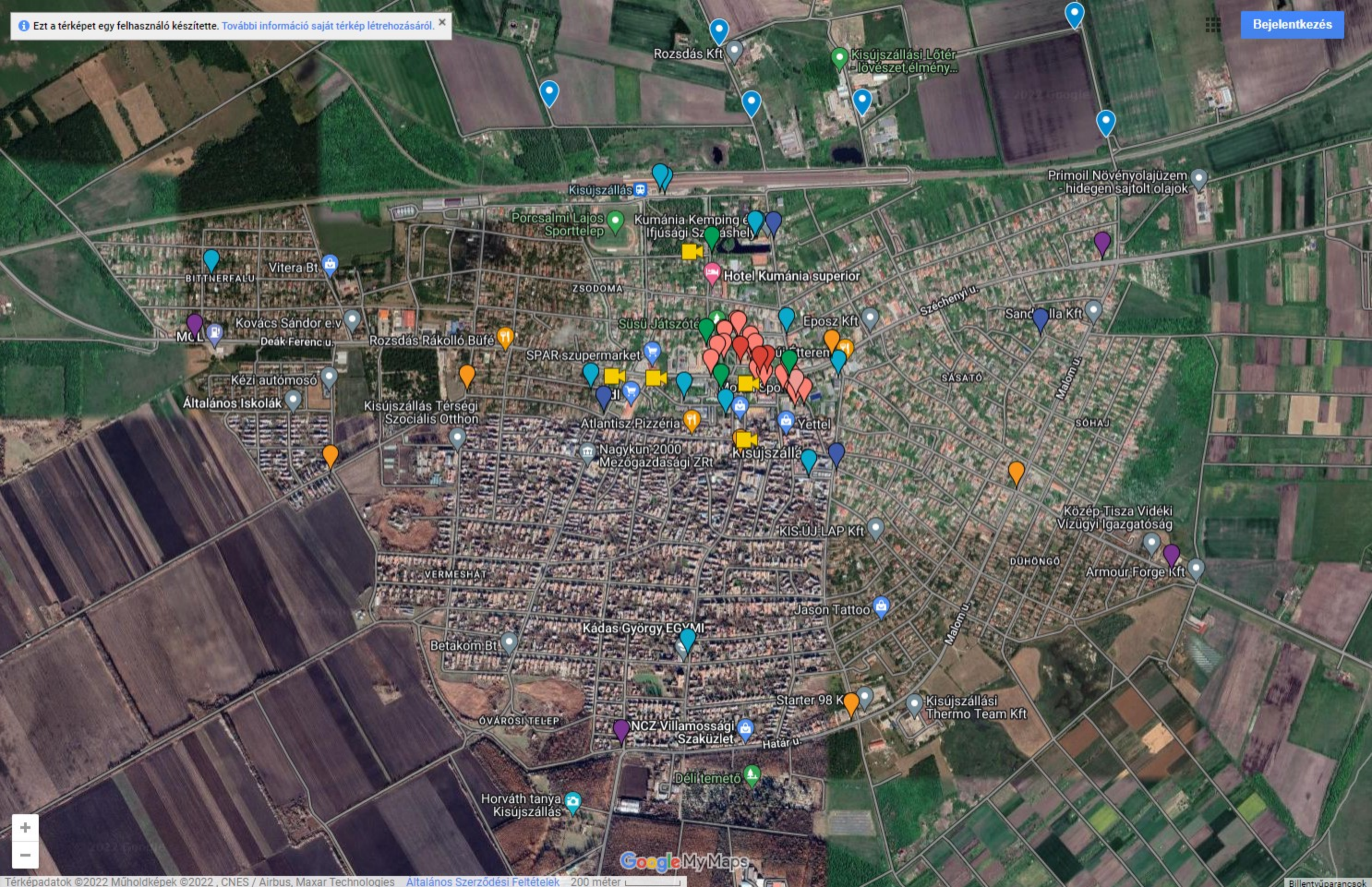
1. melléklet a /2023. (V. 25.) önkormányzati rendelethez

	kamera helye		megfigyelt terület	plusz funkciók
1	Szabadság tér 4.	Arany iskola délkeleti homlokzata	Széchenyi utcai járda	forgatható
2	Szabadság tér 4.	Arany iskola délnyugati homlokzata gyalogátkelőhely előtt	Vígadó előtti gyalogátkelő hely	forgatható
3	Szabadság tér 1.	Városháza déli homlokzata	Városháza előtti tér	forgatható
4	Rákóczi utca 57.	Nagykun klub délkeleti homlokzata	Nagykun klub előtt kerékpár tároló	
5	Szabadság tér 3.	Szabadság téri lakótelep parkoló	parkoló	
6	Rákóczi utca 10.	Strandfürdő régi nyári bejárata	Rákóczi utca és Csatorna utca kereszteződése	
7	Kálvin park	nyilvános illemhely	Széchenyi utca és Arany János utca kereszteződése	
8	A benzinkút melletti oszlop	kenderesi irány	városba bejövő forgalom	rendszám felismerő
9	Lomb utca végénél lévő „A” oszlop	mezőtúri irány	városba bejövő forgalom	rendszám felismerő
10	Béla király utca végén lévő oszlop	dévaványai irány	városba bejövő forgalom	rendszám felismerő
11	Széchenyi István utca 93. szám előtti villanyoszlop	karcagi irány	városba bejövő forgalom	rendszám felismerő
12	Buszpályaudvar előtti közvilágítási oszlop	buszpályaudvar	buszmegállók	
13	MÁV Zrt. épületén a kerékpár tároló mellett	MÁV Zrt. épületén nyugati homlokzat	MÁV kerékpár tároló	
14	Arany János utca 14.	Ifjúsági szállás 1.	Ifjúsági szállás faházak	
15	Arany János utca 14.	Ifjúsági szállás 2.	Ifjúsági szállás bejárat	
16	Esze Tamás utcai játszótér	szirénaoszlop	játszó tér	

17	Arany János utca 7.	tankonyha	Arany János utca és Nyár utca kereszteződése	
18	Ifjúság útja 2.	Pitypang óvoda	játszótér	
19	Szabadság téri lakótelep 6.	délnyugati homlokzat	sétáló utca	
20	Szabadság téri lakótelep 11.	Szabadság téri játszótér	játszó tér	
21	Széchenyi István utca 4.	gimnázium tornaterme	Vásár utca és Ostrom utca kereszteződése	
22	Piac tér	víztorony	piactér déli része	
23	Kossuth Lajos utca - Bajcsy-Zsilinszky Endre utca kereszteződés	„A” oszlop	Kossuth Lajos utca északi irányba	
24	Veres Péter utca - Csorbai út. kereszteződése	„A” oszlop	Csorbai út	
25	Téglagyár utca - Csorbai út kereszteződése	„A” oszlop	Téglagyár utca Nagy Imre utca kereszteződése	
26	Kossuth Lajos utca - Mikes utca kereszteződése	beton oszlop	Zöldy gyógyszertár előtti kereszteződés	
27	Határ utca - Vásár utca kereszteződése	beton oszlop	Határ utca keleti irányba	
28	Malom utca - Béla király utca kereszteződése	beton oszlop	Malom utca D-i irány	
29	Széchenyi István utca 9.	mezőgazdasági bolt homlokzata	Széchenyi utca és Vásár utca kereszteződése	
30	Ifjúsági szállással szemben	villanyoszlop	Arany János utca D-i irányba	
31	Petőfi Sándor utca - Nagy Imre utca kereszteződése	beton oszlop	Petőfi Sándor utca D-K-i irányba	
32	Vásár utca 16.	Piculás ház homlokzata	Vásár utca, Piac bejáratai	
33	József Attila utca - Gyep utca kereszteződése	beton oszlop	kereszteződés és pásztor emlékhely	
34	Szabadság tér	nyilvános illemhely	rendezvény tér	
35	Szabadság tér 1.	Városháza lift bejárat	parkoló	
36	Szabadság tér 1.	Városháza észak-keleti homlokzat	parkoló	

37	Szabadság tér	nyilvános illemhely	Süsü játszótér	
38	Szabadság tér	Zenepavilon 1	Csányi sétány É	
39	Szabadság tér	Zenepavilon 2	Csányi sétány D	
40	Szabadság tér	Lovasszobor mellett	szökőkút	
41	Szabadság tér	Második világháborús szobor mögött	Második világháborús szobor	
42	Széchenyi István utca és Rákóczi utca kereszteződése	Közúti jelzőlámpa oszlopa	Széchenyi utcai járda és utca	
43	Szabadság tér 7.	Vigadó belső udvar	Vigadó parkoló	
44	Szabadság tér 7.	Vigadó posta udvar felőli homlokzat	Posta udvar	
45	Kálvin park	Régi Piackapu 1	parkoló	
46	Kálvin park	Régi Piackapu 2	parkoló	
47	Kálvin park	Kálvin park 1	Kálvin park	
48	Kálvin park	Kálvin park 2	Kálvin park	
49	Kálvin park	Régi Piaccsarnok 1	Piacos fiú	
50	Kálvin park	Régi Piaccsarnok 2	járda	
51	Kálvin park	nyilvános illemhely	parkoló	
52	Kálvin park	Szolgáltató ház	Kálvin utca és Kálvin tér kereszteződése	
53	Szabadság tér 5.	Könyvtár	kerékpár tároló	
54	Ipartelep vasúttávkelő	közvilágítási oszlop	út	
55	Ipartelep bejárat	közvilágítási oszlop	út	
56	2228/4 hrsz	Kaszás Attila épületén	Falusziget bejárat	
57	Rozsdás Kft. mellett	beton oszlop	kereszteződés	
58	Rozsdás Kft.-hez vezető út	ferde faoszlop	út	
59	Szennyvíztelepi út	faoszlop	út	
60	Deák Ferenc utca 6.	Művelődési Ház nyugati homlokzat	Deák Ferenc utca	
61	Deák Ferenc utca 14.	Diák Otthon keleti homlokzata	Deák Ferenc utca és Petőfi Sándor utca kereszteződése	
62	Kossuth Lajos utca 8.	Kínai bolt déli homlokzata	Kossuth Lajos utca és Nagy Imre utca kereszteződése	
63	Kossuth Lajos utca 7.	Kossuth Lajos utca - Szabadság tér kereszteződése	Szabadság téri járda K-i irányba	

64	Erzsébet liget	Okos oszlop	kondipark	
65	Lógókert bejárat	állított oszlop	Lógókertbe vezető út	napelemes
66	Lógókert bejárat	állított oszlop	Lógókert útja	napelemes
67	Lógókert	állított oszlop	Lógókert útja	napelemes
68	Vásár utca – Határ utca kereszteződése	beton oszlop	Lógókertbe vezető út	
69	Jókai utca 66.	lakóingatlan tetősíkja	Jókai és Téglagyár utcák kereszteződése	
70	Lomb utca	villanyoszlop	Lomb utca	
71	Ady Endre és Vásár utca kereszteződése	villanyoszlop	Ady Endre és Vásár utca kereszteződése	
72	Kígyó utca	villanyoszlop	Kígyó utca	





Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. május 25-ei ülésének 6. napirendi pontjához

Előterjesztés

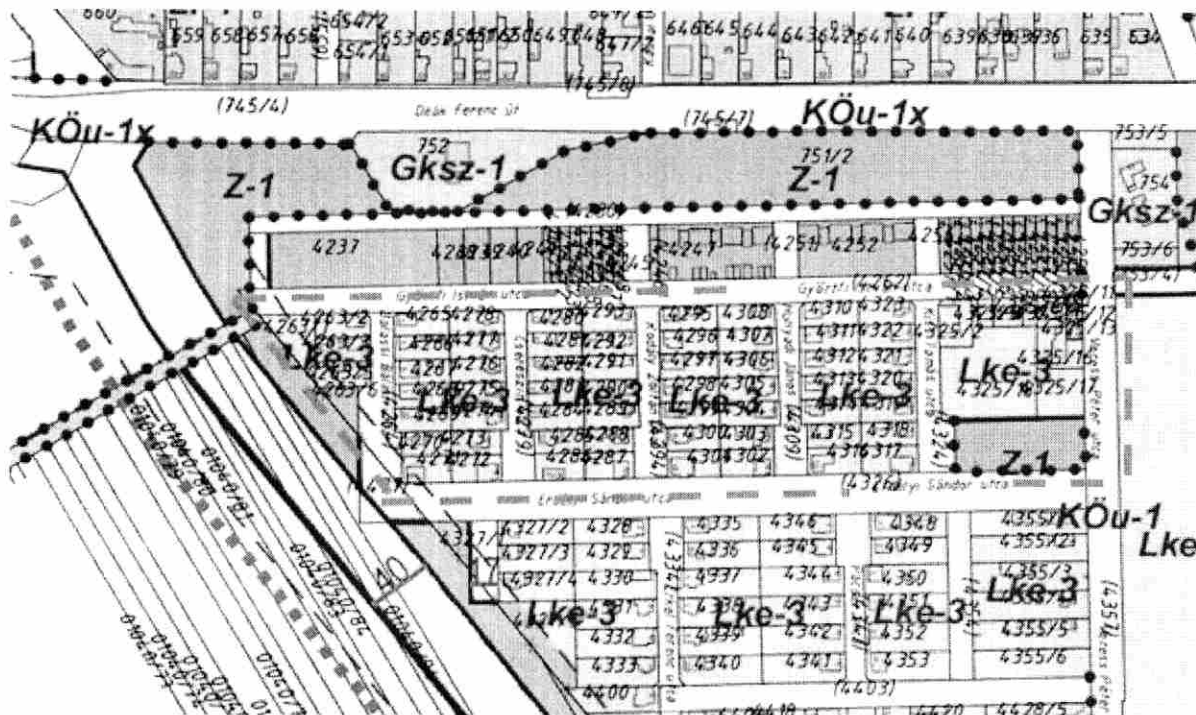
Kisújszállás város településrendezési eszközeinek 2023. évi 2. számú
módosításának megindításához szükséges előzetes döntésre

Véleményezi:

Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Farkas Károly Kisújszállás, Deák F. utca 119. sz. alatti lakos levélben kereste meg önkormányzatunkat, és kezdeményezte, a Gyöffi István utca- Veress Péter utca- Erdélyi Sándor utca – tervezett várost elkerülő út közötti lakóterület hatályos településrendezési terv szerinti „Lke-3” –jelű kertvárosias lakóövezetből „Lk”-jelű kisvárosias lakóövezetbe történő átsorolását. A kezdeményezés a hatályos Településrendezési eszközök (Településszerkezeti terv, Helyi építési szabályzat és annak mellékletét képező szabályozási terv) módosítását teszi szükségessé.



A hatályos szabályozási terv részlete, a módosuló terület lehatárolásával

A kezdeményezéssel kapcsolatos szakmai vélemény:

Kisújszállás Gyóffy István utca- Veress Péter utca- Erdélyi Sándor utca – tervezett várost elkerülő út közötti lakóterület hatályos településrendezési terv szerinti „Lke-3”- jelű kertvárosias lakóövezetből „Lk”- jelű kisvárosias lakóövezetbe történő átsorolása szakmai szempontból támogatható kezdeményezés.

Az érintett lakótömbök, a tőle délre elhelyezkedő lakótömböknél jóval kisebb területű ingatlanokból állnak, így a jelenlegi 30%-nál nagyobb beépíthetőség csak az átsorolás után lehetséges. A kisvárosias lakóterületen akár 60%-os legnagyobb beépíthetőséget is szabályozhat a Hész.

A Gyóffy utcai sarokingatlanok esetében, az eredeti beépítési/építészeti koncepció emeletes- lapostetős épületeket határozott meg, ami a hatályos Hész-be nem került beépítésre. E lakóingatlanok átépítés-bővítése esetén jogos igény lehet az építménymagasság eltérő szabályozása is.

A módosítás során a Gyóffy utca feletti (sorházas beépítésű) terület rész építési övezeti besorolását is pótolni lehetne a szabályozási terven, mert a településszerkezeti terv ugyan kisvárosias lakóövezetbe sorolja a sorházas beépítésű területsávot, de a szabályozási terven ez nincs feltüntetve.

A kezdeményezett módosítás szakmai szempontból támogatható!

A módosítás költségét az előzetesen megadott tervezői ajánlat alapján, a kezdeményező vállalja, melyről háromoldalú tervezési szerződés készítését javasolja a megrendelő önkormányzat, a költségviselő beruházó és a Településrendezési tervmódosítását készítő tervező között.

A Településszerkezeti terv, Szabályozási terv és Hész (Helyi Építési Szabályzat) kezdeményezett módosításának megindításához szükséges a képviselő-testületi előzetes támogató döntése is.

A vonatkozó jogszabály alapján, előzetes (egyetértő határozatra) van szükség, a Településrendezési eszközök módosítására készítendő tervdokumentáció megalapozását szolgáló vizsgálatok, és alátámasztó munkarészek szükséges tartalmáról is.

A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet (68. §. (1) alapján „Egyszerűsített eljárás” szerint történhet.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben szereplő tájékoztatás ismeretében, támogassa a település rendezési eszközök módosításának megindítását, és jelezze egyetértését a készülő tervdokumentáció, határozat mellékletében meghatározott tartalmára vonatkozóan is.


Kisújszállás, 2023. május 17.


Kecze István
polgármester

Készítette: Zsemberi István városi főépítész és Dr. Szél András aljegyző

Ellenőrizte: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes:



Határozati javaslat

__/2023. (V. 25.) számú önkormányzati határozat

Kisújszállás Településrendezési eszközök 2023. évi. M2. sz. „meghatározott területre vonatkozó” módosítás folyamatának megindítására

- 1.) Kisújszállás város önkormányzatának képviselő-testülete, támogatja Településrendezési eszközök „Gyóffi István utca- Veress Péter utca- Erdélyi Sándor utca – tervezett várost elkerülő út közötti területet érintő módosítás folyamatának megindítását, mely során, a hatályos településrendezési terv szerinti „Lke-3” –jelű kertvárosias lakóövezetbe sorolt tömbök, „Lk”-jelű kisvárosias lakóövezetbe kerülnek átsorolásra.
- 2.) Az eljárás megindításának feltétele, hogy a folyamat teljes költségét a kezdeményező viselje.
- 3.) A képviselő-testület egyetért a határozat 1. mellékletében meghatározott, településrendezési tervmódosítást megalapozó vizsgálatok, valamint alátámasztó munkarészek tartalmi követelményével.
- 4.) Kisújszállás Város önkormányzatának képviselő-testülete felhatalmazza a város polgármesterét, a szükséges szerződés megkötésére.

Végrehajtásért felelős: Kecze István polgármester

Határidő: 2023. július 31.

Hivatali felelős: Dr. Szél András aljegyző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Zsemberi István városi főépítész
4. Farkas Károly kezdeményező

Kisújszállás Város Önkormányzatának
Polgármestere
5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1.

Kecze István
polgármester részére

Tisztelt Polgármester Úr!

Alulírott Farkas Károly, Kisújszállás, Deák F. u. 119. szám alatti lakos a Kisújszállás város rendezési terv, illetve a belterület szabályozási terv egy részét érintő módosításának kérelmével fordulok Önhöz.

A Győrffy István-Veress Péter-Erdélyi Sándor utcák és a nyugati belterületi határ által határolt Lke-3 jelű kisvárosias építési övezet megnevezésű lakóterület, Lk-3 jelű kisvárosias építési övezetté átminősítését szeretném kérni.

A Kisújszállás, Kodály Zoltán u. 2. szám alatti 4293 helyrajzi számú tulajdonomban lévő, kétszintes, lapostetős sarki ingatlan az Lke-3 jelű építési övezetben található, melynek a jelenlegi előírások szerint a legnagyobb beépíthetősége 30 % lehet, míg az Lk-3 jelű övezetben 40 %-os beépíthetőségre nyílhat lehetőség.
Az említett lakóterület meglévő lakótelkei a településkép karakterét továbbra is megőrizve, kedvezőbb beépítési lehetőségbe kerülhetnének, a jelenleg már kialakult 4 m-es oldalkert megtartása mellett.

Szeretném kérni továbbá az említett tömbben, a sarkokon már meglévő lapostetős épületek lapostetővel történő bővítésének és egyszintes, lapostetős gazdasági épületek (személygépkocsi tároló) építésének lehetőségét a magastetős kialakítási kötelezettség kényszere nélkül.

Indokaim:

A Kodály Z. u. 2. szám alatti meglévő, sarki, kétszintes lapostetős lakóház tovább építési, korszerűsítési és befejezési munkáit a fiam, Farkas Csaba, Kisújszállás, Deák F. u. 119. szám alatti lakos szeretné végezni és kiskorú gyermekével használatba venni.

Ebből adódóan az emeleti terasz egy részének beépítésével, egy szobával történő bővítésének igénye merült fel, mely leggazdaságosabban a jelenlegi, már meglévő szerkezet felhasználásával, lapostetős kialakítással, a jelenlegi párkány magassággal csatlakozna az épülethez.

Kérem, amennyiben lehetséges a szabályozási terv módosítási kérésem támogatását.

Kisújszállás, 2023. február 13.

Tisztelettel:

Farkas Károly



FELJEGYZÉS

Kisújszállás Város 72/2012. (II.28.) határozattal megállapított településszerkezeti tervének és a Helyi építési szabályzatáról és szabályozási tervéről szóló 12/2012. (III.1.) önkormányzati rendeletnek, 2023. évi. „M2” számú „Győffi István utca- Veress Péter utca- Erdélyi Sándor utca – tervezett várost elkerülő út közötti területet érintő módosításával” összefüggésben, a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat felhasználhatóságának meghatározásáról.

Kisújszállás Város településrendezési eszközeit megalapozó vizsgálata és az alátámasztó javaslata 2012 évben készült. Azok a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (5) bekezdése értelmében e feljegyzésben foglaltak szerint használhatóak, illetve az ebben rögzítettek szerint azok kiegészítése, aktualizálása szükséges.

A településrendezési eszközök módosítása a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 45. § (6) bekezdésében foglaltakra figyelemmel a Korm. rendelet településrendezési tartalmi követelményeinek és jelmagyarázatának alkalmazásával történik.

A megalapozó vizsgálat felhasználhatósága

Kisújszállás Város Településrendezési eszközeinek 2023. évi. „M2” számú „A Síkvidéki vízpótló és tározási lehetőségek fejlesztése I. ütem” K-V-1 és K-V-3 tározókat és környezetüket érintő módosítás tekintetében indokolt a megalapozó vizsgálat kiegészítése a tárgyi feladatra vonatkoztatott szükséges mértékben.

Az alátámasztó javaslat felhasználhatósága

Kisújszállás Város Településrendezési eszközeinek 2023. évi. „M1” számú „Győffi István utca- Veress Péter utca- Erdélyi Sándor utca – tervezett várost elkerülő út közötti területet érintő módosítás tekintetében indokolt az alátámasztó munkarész kiegészítése.

A Korm. rendelet 2. melléklete határozza meg az alátámasztó javaslat tartalmi követelményeit, melyek közül az érintett tervezési területre, tervezési feladatra és annak települési összefüggéseire tekintettel legalább az alábbi pontok esetében indokolt azok aktualizálása.

1. A magasabbszintű terveznek való megfelelés igazolása
2. Környezeti hatások és feltételek
3. Örökségvédelem
- 4.) A Településképi rendelettel való összhang igazolása

Kisújszállás, 2023. május 17.



Zsemberi István
mb. főépítész



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.
☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139
e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu
honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. május 25-ei ülésének 7. napirendi pontjához

Előterjesztés

a 2022. évi zárszámadás elfogadására

Véleményezi: valamennyi önkormányzati bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: áht.) 91. §-a alapján a zárszámadási rendelettervezetnek költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell lépnie.

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelettel összehasonlítható formában készült el, tartalma, szerkezete a költségvetési rendelethez igazodik.

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2022. évi eredeti költségvetés fő összege 5 478 953 ezer forint, mely az évközi módosítások miatt összevontan 1 892 836 ezer forinttal csökkent, így a beszámoló szerinti módosított előirányzat 3 586 117 ezer forint. A tárgyévi bevételek teljesítése 2 972 779 ezer forint (82,90 %), a tárgyévi kiadások teljesítése 2 125 047 ezer forint (59,26 %)

A maradvány összege 847 732 ezer forint.

A 2022. évi elfogadott költségvetésünkre COVID-19 miatt kialakult veszélyhelyzet még érezte a hatását, a gépjárműadó 40 %-a 2022. évben sem önkormányzatunk bevétele volt, továbbá a 4 milliárd forint árbevétel vagy mérlegfőösszeget el nem érő mikro- kis és középvállalkozásoknak továbbra is 1 % iparüzési adót fizettek a helyi rendeletben elfogadott 2 % helyett. A Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményben a veszélyhelyzet előtt realizált bevétel 87 %-át terveztük, az első félévben nem volt lehetőség térítési díjak emelésére, ami a Térségi Szociális Otthon és az önkormányzat költségvetésének bevételi oldalát befolyásolta.

A várható bevételi elmaradás és a felmerülő többletkiadások miatt már az eredeti költségvetésünket is csökkentett tartalommal fogadtuk el, több olyan feladat előirányzatát zároltuk, amelynek végrehajtása az elmúlt évben is - forráshiány miatt - törlésre került (pl. utak, járdák karbantartása, rendezvények kiadásai). A zárolást sikerült feloldani 2022. július 1-től, a 2021. évi maradvány a zárolt összegre fedezetet nyújtott.

Az eredeti költségvetés elfogadásakor még nem tudtuk, hogy milyen nehéz év vár az önkormányzatunkra. 2022. februárjában kirobbant ukrán-orosz konfliktus miatt többek között a magas inflációval (a KSH adatai szerint az éves átlagos infláció 2022-ben 14,5 % volt), a szolgáltatások, élelmiszer árak folyamatos növekedésével, a jegybanki alapkamat háromszorosára történő emelkedésével is számolnunk kellett.

A második félévtől a rezsiköltségek és az üzemanyagárak drasztikus megemelkedtek a Kormány által elfogadott alábbi jogszabályok alapján:

A veszélyhelyzet ideje alatt az egyetemes szolgáltatásra jogosultak körének meghatározásáról szóló 217/2022. (VI. 17.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szervek 2022. július elsejétől nem voltak jogosultak a villamos energia és a földgázszolgáltatás tekintetében egyetemes szolgáltatásra, továbbá a hatósági üzemanyagárral kapcsolatos egyes kormányrendeletek módosításáról 278/2022. (VII. 30.) Korm. rendelet alapján nem tankolhattak hatósági üzemanyag árakon 2022. augusztus elsejétől.

A megnövekedett kiadások miatt is törekedtünk a pályázati lehetőségek kihasználására, a rendkívüli önkormányzati támogatás pályázatunkat az elmúlt évben két alkalommal nyújtottuk be, amelyre összesen 55 777 ezer forint támogatást kaptunk.

A pályázati összegek és az adóbevételek tervezett feletti teljesítése nagyon sokat segített abban, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizzük.

A 2022-es évről készült beszámolót a Magyar Államkincstár részére 2022. március 20-ig kellett benyújtani, az adatszolgáltatást határidőben teljesítettük, a központi támogatásokkal elszámoltunk. A felülvizsgálat a feladás után elkezdődött, a beszámoló már pénzügyileg jóváhagyott státuszban van.

A 2022. évi költségvetés előirányzatait, teljesítési adatait és egyéb, a zárszámadáshoz kapcsolódó információt a rendelet-tervezet mellékletei részletesen tartalmazzák. E mellékletek adatainak alapulvételével és néhány kiegészítő táblával tájékoztatom a Képviselő-testületet a költségvetési beszámoló néhány kiemelt területéről.

II. A pénzforgalommal, költségvetés teljesítésével kapcsolatos adatok értékelése (költségvetési számvitel)

1. Bevételek

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési módosított bevételi előirányzatának főösszege 3 586 117 ezer forint, melyből 2 632 847 ezer forint költségvetési bevétel, 953 270 ezer forint pedig az előző évek maradványa.

Az év folyamán összesen 2 972 779 ezer forint bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 82,90 %. A 2022. évi bevételek teljesítés adatának megoszlását, a tervezett és ténylegesen befolyt bevételek jogcím szerinti megoszlását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

a) Intézményi működési bevételek alakulása

Az intézményi működési bevételek az eredeti költségvetésben 2,22 %-ot képviseltek az összes bevételből, a teljesítés aránya az eredeti előirányzathoz képest 2,02 %-os növekedést mutat.

b) Közhatalmi bevételek alakulása

A települési önkormányzatok alapvető feladata a helyi közszolgáltatások biztosítása, a feladatok egyik fő bevételi forrása a helyi és átengedett adóbevétel. Az önkormányzatok számára törvény teszi lehetővé a helyi adópolitika kialakítását.

A közhatalmi bevételek tervezett előirányzata a költségvetési bevételek 6,39 %-át tette ki, a közhatalmi bevételek 2022. évi módosított előirányzata 393 573 ezer forint, melyből a tényadatok alapján 431 294 ezer forint folyt be, bevételi többlet 25,69 %.

A helyi iparüzési adó szerepe meghatározó a közhatalmi bevételek között, a tervezett adóbevételek előirányzatának 88,57 %-át ez a bevétel jelentette.

Kommunális adó tervezett összege 35 000 ezer forint volt, az elmúlt évhez hasonlóan teljesítés meghaladta a tervezett előirányzatot, (101,86 %) a tárgyévben a tervezettnél 650 ezer forinttal több bevétel folyt be.

Idegenforgalmi adót 2022. évben minimális összegben terveztünk., 4 986 ezer forint többletbevételt realizáltunk, így az adónemen 6 486 ezer forint bevétel teljesült.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a környezetterhelési díj 2004. július 1-jén került bevezetésre. Talajterhelési díj fizetésére kötelezett az a kibocsátó, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá. A törvény a talajterhelési díj mértékét a talajterhelés díj alapja, az egységdíj, valamint a területérzékenységi szorzó szorzataként határozza meg. A beszedett talajterhelési díj az önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételét képezi. 2022. évben ez az összeg 1 357 ezer forint volt, a tervezett előirányzat 90,47 %-a.

A helyi adóbevételekhez kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság tervezett bevétele 1 500 ezer forint, melyből 2 984 ezer forint (198,93 %) teljesült.

Az elmúlt évben környezetvédelmi bírság is folyt be a költségvetésbe, 53 ezer forint összegben.

c) Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások alakulása

A költségvetési támogatás összege eredetileg 6,49 %-ot jelentett, a fejlesztési célú támogatások és a központosított támogatások, rendkívüli önkormányzati támogatás folyósításának ellenére sem érte el a 19 %-ot.

A folyósított központi támogatás 46 087 ezer forinttal volt magasabb, mint 2021. évben, mivel az elmúlt évben olyan jogcímen is kaptunk kiegészítő támogatást, amire eddig nem volt lehetőség. Ilyen volt többek között a lakossági ivóvízellátás támogatása, melyet azonnal tovább is kellett utalnunk a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt. részére.

d) Egyéb bevételek alakulása

Az átvett pénzeszközök között a magánszemélyek és cégek adományait könyveljük, városfejlesztési és egyéb célokra 990 ezer forint, kulturális célokra 1 023 ezer forint érkezett.

A működési célú támogatásértékű bevételek 86,01 %-ra, a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek 54,42 %-ra teljesültek.

Finanszírozási bevétel nem volt, sem fejlesztési, sem folyószámlahitelt nem vettünk fel.

A központi költségvetés 2022. decemberében 14 088 ezer forint 2022. évi támogatást előlegezett meg a decemberi bérek kifizetéséhez, amelyet finanszírozási bevételként le kellett könyvelni. Az előző évek maradványának összegét teljes összegben felhasználtuk.

2. Kiadások

A kiadások módosított előirányzatának 59,26 %-át 2 125 047 ezer forintot használtuk fel a 2022. évben tervezett feladatok teljesítéséhez, melynek megoszlását és a kiadások jogcím szerinti megoszlásának alakulását, a struktúrájában bekövetkezett változásait az előterjesztés 3. melléklete mutatja be.

a) Működési kiadások teljesítése

A költségvetésben a tervezetthez képest működésre használtunk fel több forrást, mert a tervezett felhalmozási kiadásokat mindössze 41,83 %-ban tudtuk megvalósítani.

A működési kiadások 36,9 %-át a személyi juttatások és járulékok kiadásai teszik ki. A dologi kiadások a működési kiadások 47,3 %-át, a pénzeszköz-átadások, támogatásértékű kiadások, kölcsönök a működési kiadások 14,8 %-át jelentik. Az ellátottak pénzbeli juttatásaként kifizetett összeg aránya mindössze 1 %.

Az elmúlt évben a működési kiadásokra 203 505 ezer forinttal többet költöttünk, (előterjesztés 8. melléklet) mint 2021. évben, amely nagyobb részt a megnövekedett rezszi, üzemanyagkiadások és a magas infláció miatti többletkiadások összege.

b) Felhalmozási kiadások teljesítése

Felhalmozási kiadásokra 888 899 ezer forintot fizettünk ki, az összes kiadás 41,83 %-át. Ezeket a kiadásokat felhalmozási célra átvett pénzeszközökből, egyéb központi támogatásokból, áfa visszatérülésből, a TOP-os pályázatokra folyósított maradványból és saját felhalmozási és tőke bevételekből finanszíroztuk.

A Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtárban könyvtári állomány gyarapításának és a közművelődési érdekeltség-növelő program eszközeinek vásárlása jelentkezett, mint felhalmozási kiadás,

a Kisújszállási Polgármesteri Hivatalban pedig néhány kis értékű eszköz beszerzése történt 377 ezer forint összegben.

3. Az önkormányzat által megvalósított és folyamatban levő uniós projektek bemutatása

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások összegét a zárszámadási rendelet 12. melléklete részletesen bemutatja.

4. Maradványok változásának tartalma és okai

A maradvány megállapítás nagyon leegyszerűsödött, nem része a maradványnak az intézmények részére folyósított alul és túlfinanszírozás, nincsenek egyéb maradványt módosító tételek.

A 2022. évi maradvány összege 847 732 ezer forint, amelyből a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár maradványa 1 764 ezer forint, a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal maradványa 4 727 ezer forint, Kisújszállás Város Önkormányzatának maradványa 841 241 ezer forint.

A záró pénzkészlet 94 370 ezer forinttal csökkent a pályázati előlegek felhasználása miatt.

5. Hitelműveletek alakulása

Az önkormányzat saját bevételeinek jelentős hányadát képviselő adóbevételek márciusban és szeptemberben folynak be, a nyári hónapokban minimális saját bevétel realizálódik, ennek ellenére a gazdálkodás finanszírozása folyamatos volt, a folyószámlahitelt nem vettünk igénybe. A kiadási megtakarítással és a bevételeink tervezetten felüli teljesülésével és a kiegészítő támogatással a költségvetés egyensúlyát sikerült biztosítanunk.

Fejlesztési hitel lehívás nem volt.

III. A vagyoni helyzettel, annak összetételével, a tevékenység eredményével kapcsolatos adatok értékelése (pénzügyi számvitel)

1. Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 498 872 ezer forinttal, 4,2 %-kal növekedett. Növekedett a befektetett eszközök, a követelések állománya.

2022. év végén az önkormányzat 435 810 ezer forint adósságszolgálattal rendelkezik, amely a TOP-os pályázatokhoz lehívott hitelek 2022. év végén még fennálló kötelezettsége. Passzív időbeli elhatárolásként kellett elszámolni a fejlesztési célra - visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét és a térítés nélkül átvett tárgyi eszköz értékét. Az időbeli elhatárolásokat a tárgyi eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor a következő években kell megszüntetni.

Az eredmény-kimutatás alapján az önkormányzat mérleg szerinti eredménye 342 299 ezer forint.

a) A tárgyi eszközök elhasználódási foka

Az aktivált tárgyi eszközök elhasználódási foka átlagosan 33,99 %, az előző évhez képest 0,88 %-kal romlott. A magas leírási kulcs miatt - a folyamatos pótlás ellenére is - elavultnak számítanak az immateriális javak, a gépek, berendezések és a járművek. A nettó 200 ezer forint beszerzési érték alatti eszközök értékét - az immateriális javak és gépek, berendezések beszerzése többségében ebbe a kategóriába tartozik - azonnal el kell számolni értékcsökkenésként, ami az Önkormányzat tulajdonában lévő eszközök elhasználódási mutatóját tovább rontja. (Előterjesztés 5. melléklete)

b) A vagyoni helyzetet tükröző mutatók

A befektetett eszközök aránya mutató azt jelzi, hogy az összes eszközön belül mekkora hányadot képviselnek a több éven keresztül elhasználódó befektetett eszközök. Ez az arány az önkormányzatnál nagyon magas, (90,43 %) annak ellenére, hogy az előző évhez képest kicsit romlott.

A kötelezettségek aránya mutató arról ad információt, hogy az összes forráson belül az idegen források milyen arányt képviselnek. A vizsgált szervezet megítélése annál kedvezőbb, minél kisebb a mutató értéke, ez az előző évhez képest 0,77 %-kal javult, jelenleg 4,55 %.

A működés biztonságát meghatározó befektetett eszközök fedezettségi mutatója is kedvező, az önkormányzat a befektetett eszközeit 72,93 %-ban saját forrásból finanszírozta.

c) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Az önkormányzat követeléseai többszörösen fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket (hitelfedezeti mutató).

d) Likviditás alakulása

A likviditási gyorsráta mutató kifejezi, hogy a pénzeszközök értéke hányszorosa az éven belüli lejáratú idegen forrásoknak. Az önkormányzat bankszámláján lévő pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek teljes összegére többszörösen fedezetet nyújtanak.

A vagyoni és pénzügyi helyzetet az előterjesztés 6. melléklete tartalmazza.

2. Az önkormányzat 2022. évi mérleg szerinti eredménye

Az új államháztartási számvitel alapján a vállalkozásokhoz hasonlóan, az önkormányzatnak is eredménykimutatást kell készítenie, mely alapján a 2022. évi mérleg szerinti eredmény 342 300 ezer forint.

IV. Tájékoztató rész

Ebben a részben néhány olyan adatot mutatunk be táblázatos formában, amely a megbízható és valós kép kialakításához szükséges, és amelyet a mérleg, illetve a pénzügyi kimutatás nem tartalmaz részletesen.

1. A 409/2014. (XII. 18.) számú önkormányzati határozatban előírt tájékoztatási kötelezettség

Az Állami Számvevőszék 2014. év elején az önkormányzatok gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének 2011. évi ellenőrzésében érintett önkormányzatoknál - így Kisújszállás Önkormányzatánál is - utóellenőrzést végzett. Az ellenőrzés keretében a Számvevőszék ellenőrizte, hogy Kisújszállás Város Önkormányzata végrehajtotta-e az ÁSZ által elfogadott intézkedési tervben meghatározott feladatokat.

Az Állami Számvevőszék elnöke a kísérőlevélben további három intézkedés megtételére hívta fel a figyelmet, amellyel kapcsolatosan a képviselő-testület a 409/2014. (XII. 18.) önkormányzati határozatot. A határozat első két pontját önkormányzatunk végrehajtotta, a harmadik pontban foglaltak végrehajtása folyamatos, mert a lejárt szállítói állományt az éves és évközi beszámolóknak be kell mutatni.

A 2022. év december 31-én fennálló, lejárt szállítói számlákról készült kimutatást az előterjesztés 7. melléklete tartalmazza. A lejárt szállítói számlák kiegyenlítésre kerültek, ezért annak kezelésével kapcsolatosan intézkedések megtétele nem indokolt.

Az elmúlt tíz év működési bevételeinek és kiadásainak alakulását a 8. mellékletben mutatjuk be. A működésképtelen önkormányzatok kiegészítő támogatása feltételei minden évben szigorodnak, ennek ellenére 55 777 ezer forint forráshoz jutott ezen a jogcímen önkormányzatunk.

2. Alapítványok támogatására átengedett források alakulása

2022. évben önkormányzatunk alapítvány részére támogatást nem nyújtott.

3. Pénzeszközök változásának levezetése (ezer forintban)

Pénzkészlet 2022. január elsején 1 005 890

Ebből:

Bankszámlák egyenlege 1 005 707

Pénztárak és betétkönyvek egyenlege 183

Pénzforgalmi bevétel 2 019 509

Pénzforgalmi kiadások 2 125 047

Függő bevételek, kiadások állományváltozása 11 168

Záró pénzkészlet 2022. december 31-én 911 520

Ebből:

Bankszámlák egyenlege 911 268

Pénztárak és betétkönyvek egyenlege 252

4. Kötelező mérlegek és kimutatások

Az előterjesztés mellékleteiben mutatjuk be továbbá az áht. 24. §-a és 91. § (4) bekezdése alapján a zárszámadás előterjesztésekor bemutatandó kötelező kimutatásokat, mérlegeket:

a) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását (10. melléklet);

b) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (12. melléklet);

c) A helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban. (11. melléklet);

d) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (9. melléklet) és

e) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban (13. melléklet).

Részletes indokolás

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Kisújszállás Város Önkormányzatára, és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2-8. §

Itt mutatjuk be a 2022. évi költségvetés végrehajtása során teljesített kiadások és beszedett bevételek összegét. A felsorolt mellékletek az összevont önkormányzati adatokat részletezik költségvetési szervenként és célonként.

9. §

Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények maradványát állapítja meg működési és felhalmozási célú bontásban.

10. §

E szakasz felsorolja az előző szakaszokban nem szerepeltetett mellékleteket és azok tartalmát.

11. §

A rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy előterjesztésünket megtárgyalni, és a zárszámadási rendeletet elfogadni szíveskedjenek.

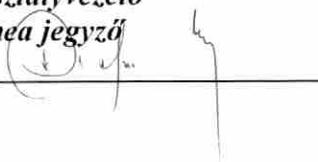
Kisújszállás, 2023. május 16.


Kecze István
polgármester

Készítette: Bögös Katalin osztályvezető

Ellenőrizte: Dr. Péntes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes:



**Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (V.26.) önkormányzati rendelete
a 2022. évi zárszámadásról**

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében eljárva, Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 28/2014. (X. 21.) önkormányzati rendelet 17. § a) pontja szerinti véleményező feladatkörében eljáró Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének Humán Erőforrás Bizottsága véleményének kikérésével, Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 28/2014. (X. 21.) önkormányzati rendelet 18. § a) pontja szerinti véleményező feladatkörében eljáró Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottsága véleményének kikérésével, Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 28/2014. (X. 21.) önkormányzati rendelet 19. § a) pontja szerinti véleményező feladatkörében eljáró Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testületének Ügyrendi és Jogi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed Kisújszállás Város Önkormányzatára, és az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. A 2022. évi költségvetés teljesítése

2. § Az önkormányzat a 2022. évi költségvetés végrehajtását

- a) 2 972 779 000 Ft bevételi főösszeggel;
- b) 2 125 047 000 Ft kiadási főösszeggel;
- c) 2 005 421 000 Ft költségvetési bevétellel;
- d) 2 063 099 000 Ft költségvetési kiadással;
- e) 14 088 000 Ft finanszírozási bevétellel;
- f) 61 948 000 Ft finanszírozási kiadással;
- g) 953 270 000 Ft maradvány felhasználással jóváhagyja.

3. § (1) Az önkormányzati összevont nettósított bevételek és kiadások 2022. évi előirányzatát és teljesítését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Kisújszállás Város Önkormányzata 2022. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 2. melléklet tartalmazza.

4. § A Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 3. melléklet tartalmazza, az intézmény bevételi teljesítési főösszege 105 474 000 Ft, a kiadási teljesítési főösszege 103 710 000 Ft.

5. § A Kisújszállási Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak teljesítését a 4. melléklet tartalmazza, melynek bevételi teljesítési főösszege 288 807 000 Ft, a kiadási teljesítési főösszege 284 080 000 Ft.

6. § A Kisújszállás Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak a teljesítését az 5. melléklet tartalmazza, melynek bevételi teljesítési főösszege 2 886 764 000 Ft, a kiadási teljesítési főösszege 2 045 523 000 Ft.

7. § (1) A Kisújszállási Polgármesteri Hivatal és a Kisújszállás Város Önkormányzata által folyósított ellátások előirányzatát és teljesítését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A Tartalékokat általános tartalék, működési és felhalmozási céltartalék szerinti bontásban a 7. melléklet állapítja meg.

(3) A hiteltörlesztés, kötvénybeváltás kiadásait, működési, felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint a kamatokat felhalmozási és működési bontásban a 8. melléklet mutatja be.

8. § (1) A felhalmozási kiadások előirányzatát és teljesítését a 9.-11. mellékletek tartalmazzák.

(2) A beruházási feladatok teljesítési főösszege 567 796 000 Ft, a felújítási feladatok célonkénti teljesítésének főösszege 250 456 000 Ft, az egyéb felhalmozási kiadások teljesítésének főösszege 70 647 000 Ft.

9. § (1) A Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár, a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal és a Kisújszállás Város Önkormányzata maradványának kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.

(2) A részletező kimutatást a 16. melléklethez működési és felhalmozási célú maradványról a 17. melléklet tartalmazza.

(3) A Kisújszállás Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek a maradványukat a 2022. évi működésük során a gazdálkodásra vonatkozó szabályok szerint használhatják fel a következők szerint:

a) a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár 1 764 000 Ft maradványát működési célra,

b) a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal 4 727 000 Ft maradványát működési célra,

c) Kisújszállás Város Önkormányzata 841 241 000 Ft maradványából 186 193 000 Ft-ot működési célra, 655 048 000 Ft-ot felhalmozási célra használhat fel.

10. § Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdése alapján a rendelet - az előzőekben meghatározott mellékleteken kívül - a következő mérlegeket és kimutatásokat és tájékoztató táblázatokat tartalmazza:

a) Európai Unió támogatással 2022. évben megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 13. melléklet;

b) a létszámkeretet és az átlagos statisztikai állományi létszám alakulását a 14. melléklet;

c) a mérleget a 14. melléklet;

d) a vagyonkimutatást a 18. melléklet;

e) az eredmény-kimutatást a 19. melléklet;

f) a kincstár az Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. § szerinti ellenőrzést a helyi önkormányzatnál 2022. évre vonatkozóan nem végzett, ezért az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan kincstári jelentés nem készült.

3. Záró rendelkezések

11. § Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kecze István
polgármester

Dr. Péntes Tímea
jegyző

A rendeletet kihirdettem:
Kisújszállás, 2023.

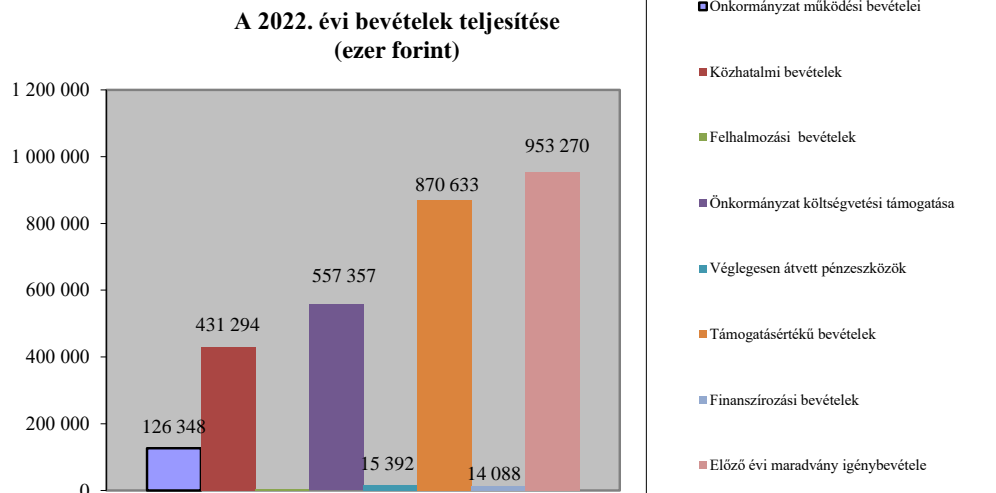
Dr. Péntes Tímea
jegyző

**Bevételek
összetételének és teljesítésének értékelése**

Előterjesztés 1. melléklete

Bevételi jogcím	Ezer forintban			Teljesítés %-a
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés	
Önkormányzat működési bevételei	121 797	145 615	126 348	86,77%
Közhatalmi bevételek	350 000	393 573	431 294	109,58%
Felhalmozási bevételek	0	3 428	4 397	0,00%
Önkormányzat költségvetési támogatása	355 567	557 357	557 357	100,00%
Véglegesen átvett pénzeszközök	44 100	58 010	15 392	26,53%
Támogatásértékű bevételek	3 770 572	1 474 864	870 633	59,03%
Finanszírozási bevételek	0	0	14 088	#ZÉRÓOSZTÓ!
Előző évi maradvány igénybevétele	836 917	953 270	953 270	100,00%
Összesen:	5 478 953	3 586 117	2 972 779	82,90%

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Önkormányzat működési bevételei	2,22%	4,05%	4,24%
Közhatalmi bevételek	6,39%	10,97%	14,51%
Felhalmozási bevételek	0,00%	0,10%	0,16%
Önkormányzat költségvetési támogatása	6,49%	15,54%	18,75%
Véglegesen átvett pénzeszközök	0,80%	1,62%	0,52%
Támogatásértékű bevételek	68,82%	41,13%	29,29%
Finanszírozási bevételek	0,00%	0,00%	0,47%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	15,28%	26,58%	32,07%
Összesen:	100,00%	100,00%	100,00%

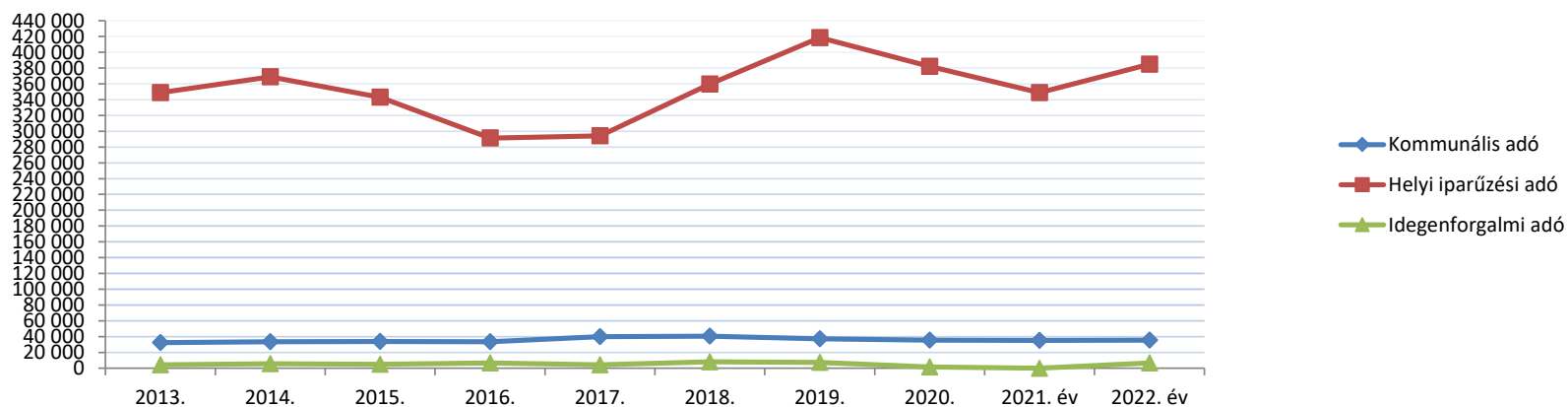


Helyi adóbevételek alakulásának bemutatása

Előterjesztés 2. melléklete

Megnevezés	ezer forintban																Változás 2021/2007 (%)
	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021. év	2022. év	
Kommunális adó	18 762	20 358	19 786	19 772	20 434	33 165	32 346	33 560	33 940	33 304	39 892	40 511	37 339	35 482	35 039	35 650	190,01%
Helyi iparüzési adó	224 211	268 764	254 057	228 772	241 374	283 315	348 870	368 875	343 185	291 302	294 162	359 766	418 540	382 158	348 927	384 749	171,60%
Idegenforgalmi adó	38	49	35	46	158	2 290	4 254	5 759	4 782	6 673	4 286	8 082	7 392	1 679	0	6 486	17068,42%
Összesen:	243 011	289 171	273 878	248 590	261 966	318 770	385 470	408 194	381 907	331 279	338 340	408 359	463 271	419 319	383 966	426 885	158,00%

Helyi adóbevételek alakulása 2013-2022. év



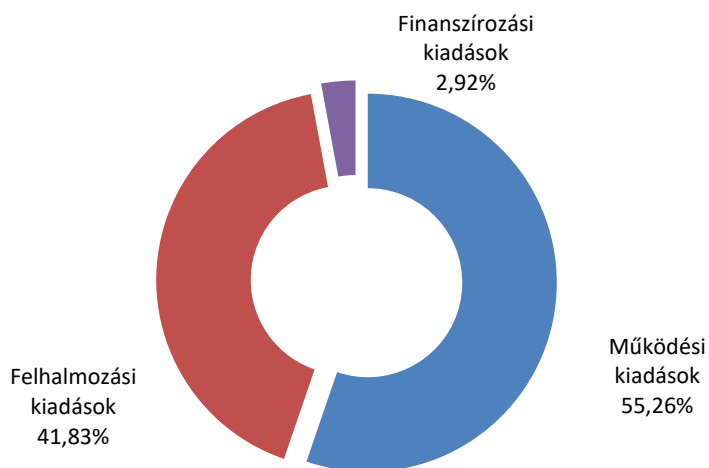
Kiadások
összetételének és teljesítésének értékelése

Előterjesztés 3. melléklete

Kiadási jogcím	Ezer forintban			Teljesítés %-a
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés	
Működési kiadások	1 333 194	1 444 603	1 174 200	81,28%
Felhalmozási kiadások	4 067 543	2 063 296	888 899	43,08%
Tartalékok	16 269	16 269	0	0,00%
Finanszírozási kiadások	61 947	61 949	61 948	100,00%
Összesen:	5 478 953	3 586 117	2 125 047	59,26%

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési kiadások	24,33%	40,29%	55,26%
Felhalmozási kiadások	74,24%	57,54%	41,83%
Tartalékok	0,30%	0,45%	0,00%
Finanszírozási kiadások	1,13%	1,73%	2,92%
Összesen:	100,00%	100,00%	100,00%

Az önkormányzat kiadásainak 2022. évi teljesítése



Kisújszállás Város Önkormányzata
vagyoni helyzetének alakulása

Előterjesztés 4. melléklete

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a	Belső összetétel alakulása előző év	Belső összetétel alakulása tárgyév	Össze- tétel változás
I. Immateriális javak	1 178	1 243	105,52	0,01%	0,01%	0,00
II. Tárgyi eszközök	11 099 367	11 499 947	103,61	89,40%	89,04%	-0,35
III. Befektetett pénzügyi eszközök	177 568	177 568	100,00	1,43%	1,37%	-0,06
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök			-	0,00%	0,00%	0,00
A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 278 113	11 678 758	103,55	90,84%	90,43%	-0,41
I. Készletek	2 842	259	9,11	0,02%	0,00%	-0,02
II. Értékpapírok			-	0,00%	0,00%	0,00
B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	2 842	259	9,11	0,02%	0,00%	-0,02
C. PÉNZESZKÖZÖK	1 005 890	911 521	90,62	8,10%	7,06%	-1,04
D. KÖVETELÉSEK	127 483	326 522	256,13	1,03%	2,53%	1,50
E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	1 627	-5 764	-354,27	0,01%	-0,04%	-0,06
F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		3 531	-	0,00%	0,03%	0,03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B+C+D+E+F)	12 415 955	12 914 827	104,02	100,00%	100,00%	0,00%
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	12 000 842	12 000 842	100,00	96,66%	92,92%	-3,73
II. Nemzeti vagyon változásai	68 706	68 706	100,00	0,55%	0,53%	-0,02
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	495 669	495 669	100,00	3,99%	3,84%	-0,15
IV. Felhalmozott eredmény	-4 269 463	-4 389 932	102,82	-34,39%	-33,99%	0,40
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			-	0,00%	0,00%	0,00
VI. Mérleg szerinti eredmény	-120 468	342 299	-284,14	-0,97%	2,65%	3,62
G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	8 175 286	8 517 584	104,19	65,85%	65,95%	0,11
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	726	1 166	160,61	0,01%	0,01%	0,00
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	583 836	515 462	88,29	4,70%	3,99%	-0,71
III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások	76 304	70 483	92,37	0,61%	0,55%	-0,07
H. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	660 866	587 111	88,84	5,32%	4,55%	-0,78
J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 579 803	3 810 132	106,43	28,83%	29,50%	0,67
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	12 415 955	12 914 827	104,02	100,00%	100,00%	0,00%

A tárgyi eszközök elhasználódási fokának bemutatása

Előterjesztés 5. melléklete

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték 2022.12.31 (E Ft)	Halmazott értékcsökkenés 2022.12.31 (E Ft)	Nettó érték 2022.12.31 (E Ft)	Elhasználódási fok (%)
111	Vagyoni értékű jogok	20 014	18 771	1 243	93,79%
112	Szellemi termékek	56 986	56 986	0	100,00%
11	Immateriális javak összesen	77 000	75 757	1 243	98,39%
12111-12181	Földterület	394 200	0	394 200	0,00%
12112-12182	Telkek	632 526	0	632 526	0,00%
12113-121983	Épületek	4 773 443	1 022 655	3 750 788	21,42%
12114-121984	Építmények	9 777 134	3 707 177	6 069 957	37,92%
12114	Ültetvények	250	95	155	38,00%
12114	Erdők	1 892	0	1 892	0,00%
1221-1228	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 102	5 929	10 173	36,82%
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 595 547	4 735 856	10 859 691	30,37%
13111-131981	Ügyviteli és számítástechnikai eszközök	144 241	141 180	3 061	97,88%
13112131982	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	690 768	618 270	72 498	89,50%
13113-131986	Kulturális javak	61 801	0	61 801	0,00%
13114	Hangszerek	961	961	0	100,00%
13116-131986	Járművek	94 846	92 399	2 447	97,42%
131	Gépek, berendezések, felszerelések	992 617	852 810	139 807	85,92%
12-13	Tárgyi eszközök összesen	16 588 164	5 588 666	10 999 498	33,69%
18221	Vagyonkezelésbe adott föld állománya	0	0	0	0,00%
18224	Vagyonkezelésbe adott építmények állománya	0	0	0	0,00%
18	Vagyonkezelésre átadott eszközök	0	0	0	0,00%
AKTIVÁLT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		16 665 164	5 664 423	11 000 741	33,99%

Vagyoni helyzet mutatói

M u t a t ó			Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	x100	90,83	90,43	-0,40
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszege	x100	65,84	65,95	0,11
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszege	x100	5,32	4,55	-0,77
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	x100	72,49	72,93	0,44
Befekt. Eszk. fedezete II.	<u>Saját tőke+Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	x100	77,67	77,35	-0,32
Saját tőke növekedési mutató	<u>Saját tőke</u> Vagyon induláskori értéke	x100	68,13	70,97	2,84

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó			Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	x100	17 559,50	28 006,42	10 446,92
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	<u>Vevő</u> Szállító	x100	175,25	5,86	-169,39

Likviditás alakulása

M u t a t ó			Előző év	Tárgyév	Változás
Likvidit. gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök</u>	x100	138 552,34	78 182,77	-60 369,57
	Rövid lej.kötelezettségek				
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	x100	2 842,00	22,26	-2 819,74
	Rövid lej.kötelezettségek				

Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár									
Sorszám	Számlaszám	Ügyfél neve	Számla tartalma	Számla kelte	Teljesítés kelte	Fizetési határidő	2022. évet terhelő nettó összeg	2022. évet terhelő ÁFA	Bruttó összeg
1.									
	Összesen:						0	0	0
Kisújszállási Polgármesteri Hivatal									
Sorszám	Számlaszám	Ügyfél neve	Számla tartalma	Számla kelte	Teljesítés kelte	Fizetési határidő	2022. évet terhelő nettó összeg	2022. évet terhelő ÁFA	Bruttó összeg (Ft)
1.	GA2022/00691	Kis 94 Műszaki Üzletház Kft.	PP zsák 130 db	2022-12-06	2022-12-06	2022-12-06	21 189	5 721	26 910
2.	20221944	BAR-BIZT Kft.	Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás 2022.12.hó	2022-12-14	2022-12-31	2022-12-31	10 000	2 700	12 700
3.	LEG-2022-289	Legenda Kiadó és Nyomda Kft.	A5 mappás emléklap	2022-12-21	2022-12-21	2022-12-21	6 500	1 755	8 255
	Összesen:						37 689	10 176	47 865
Kisújszállás Város Önkormányzata									
Sorszám	Számlaszám	Ügyfél neve	Számla tartalma	Számla kelte	Teljesítés kelte	Fizetési határidő	2022. évet terhelő nettó összeg	2022. évet terhelő ÁFA	Bruttó összeg
1.	165000888	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/6	2022-10-24	2022-09-23	2022-10-24	114 300	0	114 300
2.	165000887	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/3/A/12	2022-10-24	2022-09-23	2022-10-24	69 850	0	69 850
3.	165000884	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/3/A/11	2022-10-24	2022-09-23	2022-10-24	69 850	0	69 850
4.	165000882	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/4/A/1	2022-10-24	2022-09-23	2022-11-24	76 200	0	76 200
5.	165000886	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/4/A/2	2022-10-24	2022-09-23	2022-10-24	76 200	0	76 200
6.	165000883	MKB Bank Zrt	Értékbecslési díj 2179/3/A/9	2022-10-24	2022-09-23	2022-10-24	76 200	0	76 200
	Összesen:						482 600	0	482 600
MINDÖSSZESEN:							520 289	10 176	530 465

Működési bevételek és működési kiadások alakulásának bemutatása

Előterjesztés 8. melléklete

Intézményi működési bevételek alakulása

ezer forintban

Intézmény megnevezése	2008.év	2009.év	2010. év	2011.év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2022.-2021. év
Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	24 906	20 935	39 026	26 702	20 050	9 545	10 561	11 647	33 011	38 847	31 764	32 398	17 293	16 256	25 016	8 760
Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	20 232	13 366	11 369	13 388	13 834	13 531	12 769	15 365	17 522	15 548	27 317	11 769
Kisújszállás Város Önkormányzata (kötvényforrás befektetéséből származó kamatbevétel és	101 319	129 743	134 088	146 858	117 007	79 299	77 195	82 411	89 178	77 506	60 914	80 246	81 203	69 495	74 014	4 519
ÖSSZESEN:	126 225	150 678	173 114	173 560	157 289	102 210	99 125	107 446	136 023	129 884	105 447	128 009	116 018	101 299	126 347	25 048

Működési kiadások alakulása

ezer forintban

Intézmény megnevezése	2008.év	2009.év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2022.-2021. év
Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	1 283 383	1 189 221	1 151 426	1 103 456	841 933	52 701	55 266	64 091	88 909	101 486	94 817	108 602	74 685	69 356	100 888	31 532
Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	477 442	357 010	331 896	258 785	216 495	224 136	242 906	257 922	229 978	223 153	283 703	60 550
Kisújszállás Város Önkormányzata	992 586	1 278 268	1 368 938	1 344 912	1 027 368	1 014 789	999 798	855 961	753 836	698 927	651 394	896 666	589 576	678 186	789 609	111 423
ÖSSZESEN:	2 275 969	2 467 489	2 520 364	2 448 368	2 346 743	1 424 500	1 386 960	1 178 837	1 059 240	1 024 549	989 117	1 263 190	894 239	970 695	1 174 200	203 505

Az önkormányzatot megillető működési célú központi támogatások teljesítésének alakulása

ezer forintban

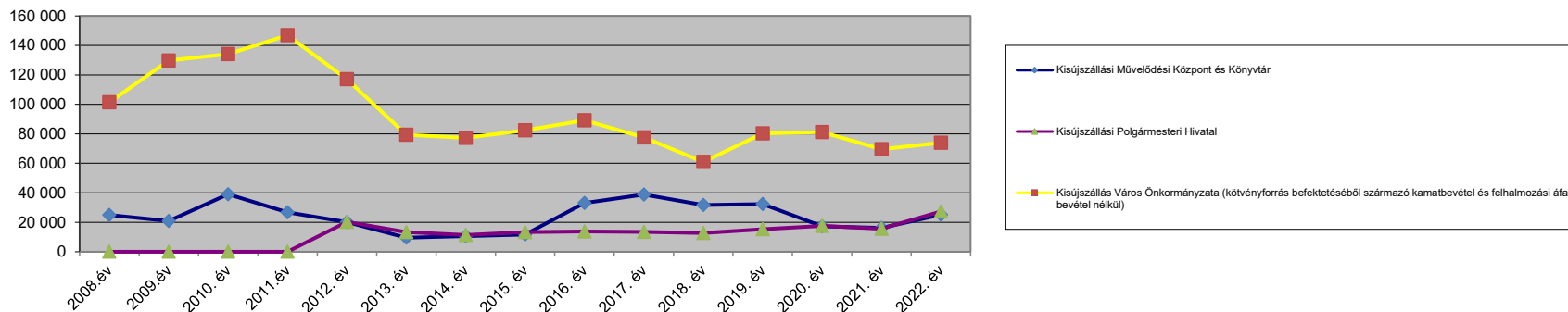
Intézmény megnevezése	2008.év	2009.év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2022.-2021. év
Központi támogatás és átengedett központi adók (Adósságkonszolidációra kapott támogatás nélkül)	1 747 000	1 685 229	1 643 409	1 553 297	1 356 158	459 621	412 186	415 547	267 179	287 207	338 622	356 535	369 632	511 271	557 358	46 087
Ebből: működésképtelen önkormányzatok kiegészítő támogatása	29 594	10 000	15 000	76 754	122 623	50 000	42 878	80 000	30 828	40 000	22 500	22 545	25 184	55 471	55 777	306

Az intézmények működéséhez szükséges önkormányzati támogatás a központi támogatáson felül

ezer forintban

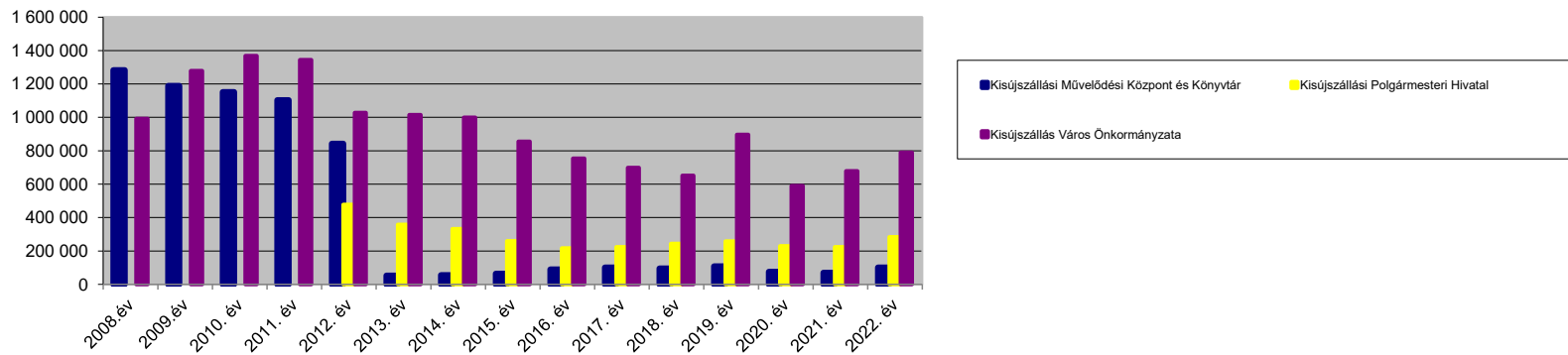
Intézmény megnevezése	2008.év	2009.év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2022.-2021. év
Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	433 808	375 945	390 084	344 587	306 941	26 973	31 197	39 437	45 469	48 732	52 228	58 201	39 076	31 791	46 345	14 554
Kisújszállási Polgármesteri Hivatal					194 209	15 339	71 319	70 024	60 736	49 934	74 485	49 964	32 301	40 040	69 006	28 966
ÖSSZESEN:	433 808	375 945	390 084	344 587	501 150	42 312	102 516	109 461	106 205	98 666	126 713	108 165	71 377	71 831	115 351	43 520

Intézményi működési bevételek alakulása



Működési kiadások alakulása

ezer forint



Az önkormányzat által adott közvetett támogatások

Előterjesztés 9. melléklete

Sorszám	Adónem megnevezése	Közvetett támogatás	
		Tényleges összege (forint)	szöveges indoklása
1.	Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0 Ft	
2.	A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0 Ft	
3.	A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0 Ft	
	Ebből:		
3.1	Magánszemélyek kommunális adója	6 700 000 Ft	70. életévüket betöltött személyek mentessége 670 adóalany
		190 000 Ft	tűzoltók mentessége 19 adóalany
		70 000 Ft	öregségi nyugdíjminimum alatti jövedelműek mentessége 7 adóalany
		0 Ft	útépítési hozzájárulást fizettek mentessége 0 fő
		90 000 Ft	gyermekvédelmi kedvezményben részesülők kedvezménye 9 adóalany
3.2	Helyi ipazúzési adó	2 850 000 Ft	1 millió forint adóalap alattiak mentessége 285 adóalany
		375 000 Ft	2,5 millió forint adóalap alattiak mentessége 15 adóalany
3.3	Gépjárműadó	0 Ft	
4.	A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0 Ft	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.	0 Ft	
Közvetett támogatások összesen:		10 275 000 Ft	

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek
működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása
2022.**

Előterjesztés 10. melléklete

ezer forint

Kisújszállás Városi Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok megnevezése	Kötelezettség összege	Kötelezettség megnevezése, teljesítésének határideje	Részesedés névértéke	Részesedés könyv szerinti értéke	Tulajdoni hányad (%)
Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.			95 039	95 039	100,00%
Kumánia Gyógyfürdő Kft			51 000	51 000	100,00%
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt			38	38	0,0010%
NHSZ Tisza Kft.			15	15	11,5300%
Összesen:	0	0	146 092	146 092	

**A helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek,
bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.**

Előterjesztés 11. melléklete
ezer forint

Belföldi irányú kötelezettségek

szám	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	Összesen
1	Városközpont funkcióbővítő megújítása projekt megvalósításához célhitel	6 366		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 366
2	MKB fejlesztési célhitel a TOP-os pályázatok önerejéhez	41 548	41 549	41 549	41 548	41 549	41 549	41 549	41 549	41 549	41 548	41 548	20 324	477 359
	<i>Fejlesztési célú hiteltörlesztés</i>	<i>47 914</i>	<i>41 549</i>	<i>41 549</i>	<i>41 548</i>	<i>41 549</i>	<i>41 549</i>	<i>41 549</i>	<i>41 549</i>	<i>41 549</i>	<i>41 548</i>	<i>41 548</i>	<i>20 324</i>	483 725
1	Városközpont funkcióbővítő megújítása projekt megvalósításához célhitel kamata	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98
2	MKB fejlesztési célhitel a TOP-os pályázatok önerejéhez	32 892	72 237	65 095	57 953	50 811	43 668	36 526	29 384	22 243	15 100	7 958	1 727	435 594
	<i>Fejlesztési célú hitelek kamata összesen:</i>	<i>32 990</i>	<i>72 237</i>	<i>65 095</i>	<i>57 953</i>	<i>50 811</i>	<i>43 668</i>	<i>36 526</i>	<i>29 384</i>	<i>22 243</i>	<i>15 100</i>	<i>7 958</i>	<i>1 727</i>	435 692
I.	Hiteltörlesztés és kamat mindösszesen	80 904	113 786	106 644	99 501	92 360	85 217	78 075	70 933	63 792	56 648	49 506	22 051	919 417

* Külföldi irányú kötelezettsége Kisújszállás Város Önkormányzatának nincsen.

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi teljesítés
Működési bevételek		Felhalmozási bevételek	
Működési bevételek	126 347	Felhalmozási bevételek	4 397
Közhatalmi bevételek	431 294	Felhalmozási célú központi támogatások	80 000
Működési célú központi támogatások	557 358	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	605 505
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	185 128	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	13 379
Működési célú pénzeszköz átvétel	2 013	Felhalmozási célú maradvány	753 537
Működési célú maradvány	199 733	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0
Működési célú finanszírozási bevételek	14 088		
Működési célú bevételek összesen:	1 515 961	Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 456 818
Működési kiadások		Felhalmozási kiadások	
Személyi juttatás	387 333	Beruházási feladatok	567 796
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 884	Felújítási feladatok	250 456
Dologi kiadások	555 582	Egyéb felhalmozási célú kiadások	70 647
Egyéb működési kiadások	173 914	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	47 915
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 487		
Működési célú finanszírozási kiadások	14 033		
Működési célú kiadások összesen:	1 188 233	Felhalmozási célú kiadások összesen:	936 814
Működési hiány/többlet	327 728	Felhalmozási hiány/többlet	520 004

A költségvetési évet követő három év keretszámai főbb csoportokban

1	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi terv	2024. évi terv	2025. évi terv
2	Működési bevételek				
3	Működési bevételek	126 347	155 812	111 117	112 784
4	Közhatalmi bevételek	431 294	494 500	350 000	350 000
5	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	742 486	916 061	593 036	491 473
6	Működési célú pénzeszköz átvétel	2 013	0	0	0
7	Működési célú maradvány	199 733	180 765	62 000	102 000
8	Működési célú finanszírozási bevételek	14 088	0	0	0
9	Működési célú bevételek összesen:	1 515 961	1 747 138	1 116 153	1 056 257
10	Felhalmozási bevételek				
11	Felhalmozási bevételek	4 397	0	0	0
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	685 505	2 426 194	719 339	436 169
13	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	13 379	0	0	0
14	Felhalmozási célú maradvány	753 537	604 344	231 258	176 709
15	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú bevételek összesen:	1 456 818	3 030 538	950 597	612 878
17	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 972 779	4 777 676	2 066 750	1 669 135
18	Működési kiadások				
19	Személyi juttatás	387 333	415 757	422 057	426 278
20	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	45 884	50 119	41 320	41 733
21	Dologi kiadások	555 582	950 540	528 893	534 182
22	Egyéb működési kiadások	173 914	154 107	145 340	146 793
23	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 487	25 240	25 901	26 000
24	Működési célú finanszírozási kiadások	14 033	14 088	0	0
25	Működési célú kiadások összesen:	1 188 233	1 609 851	1 163 511	1 174 986
	Felhalmozási kiadások				
26	Beruházási feladatok	567 796	1 269 785	718 709	389 620
27	Felújítási feladatok	250 456	1 853 492	139 980	59 980
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	70 647	3 000	3 000	3 000
29	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	47 915	41 548	41 550	41 549
30	Felhalmozási célú kiadások összesen:	936 814	3 167 825	903 239	494 149
31	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 125 047	4 777 676	2 066 750	1 669 135

Önkormányzati összevont nettósított bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése
2022.12.31.

BEVÉTELEK																							
1	Rovat	A	B	C	D	E				F				G				H					
						Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN					
2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31		Teljesítés %-a		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31		Teljesítés %-a		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31		Teljesítés %-a		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31		Teljesítés %-a	
2	B4			1.1	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár működési bevételei	29 130	29 130	25 016	85,88%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	29 130	29 130	25 016	85,88%		
3	B4			1.2	Polgármesteri Hivatal működési bevételei	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	13 612	23 946	27 317	114,08%	13 612	23 946	27 317	114,08%		
4	B4			1.3	Városi Önkormányzat működési bevételei	49 055	62 539	45 971	73,51%			0	0,00%	0	0	0	0,00%	49 055	62 539	45 971	73,51%		
5	B4			1.4	Tulajdonosi bevételek	30 000	30 000	28 043	93,48%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	30 000	30 000	28 043	93,48%		
6	B4		1.		Működési bevételek	108 185	121 669	99 030	81,39%	0	0	0	0,00%	13 612	23 946	27 317	114,08%	121 797	145 615	126 347	86,77%		
7	B3			2.1.1.	Magánszemélyek kommunális adója	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	35 000	35 000	35 650	101,86%	35 000	35 000	35 650	101,86%		
8	B3			2.1.2.	Építményadó	0	0	10	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	10	0,00%		
9	B3			2.1	Vagyoni típusú adók	0	0	10	0,00%	0	0	0	0,00%	35 000	35 000	35 650	101,86%	35 000	35 000	35 660	101,89%		
10	B3			2.2.1.	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	225 256	257 381	308 299	119,78%	50 477	50 477	43 129	85,44%	34 267	41 715	33 321	0,00%	310 000	349 573	384 749	110,06%		
11	B3			2.2.	Értékesítési és forgalmi adók	225 256	257 381	308 299	119,78%	50 477	50 477	43 129	85,44%	34 267	41 715	33 321	0,00%	310 000	349 573	384 749	110,06%		
12	B3			2.3.1.	Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
13	B3			2.3.	Gépjárműadók	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
14	B3			2.4.1	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 500	5 500	6 486	117,93%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 500	5 500	6 486	117,93%		
15	B3			2.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 500	5 500	6 486	117,93%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 500	5 500	6 486	117,93%		
16	B3			2.5.1.	Környezetvédelmi bírság	0	0	53	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	53	0,00%		
17	B3			2.5.2.	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	500	500	5	1,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	500	500	5	1,00%		
18	B3			2.5.3.	Igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
19	B3			2.5.4.	Egyéb bírság	1 500	1 500	2 984	198,93%	0	0	0	0,00%			0	0,00%	1 500	1 500	2 984	198,93%		
20	B3			2.5.4.	Talajterhelési díj	1 500	1 500	1 357	90,47%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 500	1 500	1 357	90,47%		
20	B3			2.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	3 500	3 500	4 399	125,69%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 500	3 500	4 399	125,69%		
21	B3			2.6.	Jövedelemadók	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%		
22	B1		2.		Közhatalmi bevételek	230 256	266 381	319 194	119,83%	50 477	50 477	43 129	85,44%	69 267	76 715	68 971	89,91%	350 000	393 573	431 294	109,58%		
23	B1			3.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	130 462	129 334	129 334	100,00%	0	0	0	0,00%	149 368	150 496	150 496	100,00%	279 830	279 830	279 830	100,00%		
24	B1			3.1.2.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	51 733	54 600	54 600	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	51 733	54 600	54 600	100,00%		
25	B1			3.1.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	24 004	24 205	24 205	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	24 004	24 205	24 205	100,00%		
26	B1			3.1.4.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai és elszámolásból származó bevételek	0	198 723	198 723	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	198 723	198 723	100,00%		
27	B1			3.1.	Önkormányzati működési támogatásai	206 199	406 862	406 862	100,00%	0	0	0	0,00%	149 368	150 496	150 496	100,00%	355 567	557 358	557 358	100,00%		
28	B1			3.2.1.	Önállóan működő intézmények egyéb működési célú támogatási államháztartáson belülről	5 451	7 148	7 529	105,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	5 451	7 148	7 529	105,33%		
29	B1			3.2.2.	Polgármesteri Hivatal egyéb működési célú támogatásai államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	9 022	18 244	14 651	80,31%	9 022	18 244	14 651	80,31%		
30	B1			3.2.3.	Városi Önkormányzat egyéb működési célú támogatásai államháztartáson belülről	552 493	189 841	162 948	85,83%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	552 493	189 841	162 948	85,83%		
31	B1			3.2.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	557 944	196 989	170 477	86,54%	0	0	0	0,00%	9 022	18 244	14 651	80,31%	566 966	215 233	185 128	86,01%		

Önkormányzati összevont nettósított bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése 2022.12.31.

1	Rovatnr	A	B	C	D	E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		Q		R		S		T		
						Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN																				
						2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	
					Megnevezés																																	
32	B1			3.3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
33	B1			3.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
34	B1			3.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
35	B1			3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	764 143	603 851	577 339	95,61%	0	0	0	0,00%	158 390	168 740	165 147	97,87%	922 533	772 591	742 486	96,10%																	
36	B6			4.1.1	Ónállóan működő intézmények egyéb működési pénzeszköz-átvétele államháztartáson kívülről	0	850	1 023	120,35%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	850	1 023	120,35%					
37	B6			4.1.2	Polgármesteri Hivatal működési pénzeszköz-átvétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
38	B6			4.1.3	Városi Önkormányzat működési pénzeszközátvétele államháztartáson kívülről	0	0	990	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	990	0,00%					
39	B6			4.1	Egyéb működési célú pénzeszközátvétel államh. kívülről	0	850	2 013	236,82%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	850	2 013	236,82%					
40	B6			4.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
41	B6			4.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	43 100	43 100	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	43 100	43 100	0	0,00%																	
42	B6			4.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
43	B6			4.	Működési célú pénzeszköz átvétel	43 100	43 950	2 013	4,58%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	43 100	43 950	2 013	4,58%																	
44				I.	Működési bevételek	1 145 684	1 035 851	997 576	96,30%	50 477	50 477	43 129	85,44%	241 269	269 401	261 435	97,04%	1 437 430	1 355 729	1 302 140	96,05%																	
45	B5			1.1.1	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
46	B5			1.1.2.	Ingatlanok értékesítése	0	3 428	4 358	127,13%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	3 428	4 358	127,13%																	
47	B5			1.1.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	0	0	39	0,00%																	
48	B5			1.1.4	Részesedések értékesítése	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
49	B5			1.1.5	Részesedések megszüntéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
50	B5			1.1	Tárgyi eszközök, immateriális javak	0	3 428	4 358	127,13%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	0	3 428	4 397	128,27%																	
51	B5			I.	Felhalmozási bevételek	0	3 428	4 358	127,13%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	0	3 428	4 397	128,27%																	
52	B2			2.1.1	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
53	B2			2.1.2	Fejlesztési célú támogatások	0	80 000	80 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	80 000	80 000	100,00%																	
54	B2			2.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	80 000	80 000	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	80 000	80 000	100,00%																	
55	B2			2.2.1	Ónállóan működő intézmények egyéb felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
56	B2			2.2.2.	Polgármesteri Hivatal egyéb felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0	0,00%		
57	B2			2.2.3.	Városi Önkormányzat egyéb felhalmozási célú támogatásai államháztartáson belülről	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%																	

Önkormányzati összevont nettósított bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése 2022.12.31.

I	Rovatnr	A	B	C	D Megnevezés	E		F		G		H		I		J		K		L		M		N		O		P		Q		R		S		T	
						2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	Kötelező feladatok		Önként vállalt feladatok		Állami, államigazgatási feladatok		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	ÖSSZESEN		2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a								
														2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi eredeti	2022. évi módosított					2022. évi eredeti	2022. évi módosított					2022. évi eredeti	2022. évi módosított	2022. évi eredeti	2022. évi módosított				
58	B2			2.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%												
59	B2			2.3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
60	B2			2.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
61	B2			2.5.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
62	B2	2.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson	3 203 606	1 259 630	685 505	54,42%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 203 606	1 259 630	685 505	54,42%												
63	B7			3.1.1	Önállóan működő intézmények felhalmozási célú pénzeszköz átvétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
64	B7			3.1.2	Polgármesteri Hivatal felhalmozási célú pénzeszköz átvétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
65	B7			3.1.3	Városi Önkormányzat felhalmozási célú pénzeszköz átvétele	1 000	14 060	13 379	95,16%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 000	14 060	13 379	95,16%												
66	B7			3.1	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ah. kívülről	1 000	14 060	13 379	95,16%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 000	14 060	13 379	95,16%												
67	B7			3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
68	B7			3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
69	B7			3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele államháztartáson kívülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
70	B7		3.		Felhalmozási célú pénzeszközök átvétel	1 000	14 060	13 379	95,16%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 000	14 060	13 379	95,16%												
71	B7	II.			Felhalmozási bevételek	3 204 606	1 277 118	703 242	55,06%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	3 204 606	1 277 118	703 281	55,07%												
72	B1-B7	A.			Költségvetési bevételek összesen:	4 350 290	2 312 969	1 700 818	73,53%	50 477	50 477	43 129	85,44%	241 269	269 401	261 474	97,06%	4 642 036	2 632 847	2 005 421	76,17%																
73	B8		1.1		Önállóan működő intézmények maradvány	0	1 557	1 557	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	1 557	1 557	100,00%												
74	B8		1.2		Polgármesteri Hivatal maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	8 883	8 883	100,00%	0	8 883	8 883	100,00%	0	8 883	8 883	100,00%											
75	B8		1.3		Városi Önkormányzat maradvány igénybevétele	91 289	189 293	189 293	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	91 289	189 293	189 293	100,00%												
76	B8	I.			Működési célú maradvány igénybevétele	91 289	190 850	190 850	100,00%	0	0	0	0,00%	0	8 883	8 883	0,00%	91 289	199 733	199 733	100,00%																
77	B8		2.1		Önállóan működő intézmények maradvány	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
78	B8		2.2		Polgármesteri Hivatal maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%												
79	B8		2.3		Városi Önkormányzat maradvány igénybevétele	745 628	753 537	753 537	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	745 628	753 537	753 537	100,00%												
80	B8	2.			Felhalmozási célú maradvány igénybevétele	745 628	753 537	753 537	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	745 628	753 537	753 537	100,00%																
81	B8	III.			Előző évek maradványának igénybevétele	836 917	944 387	944 387	100,00%	0	0	0	0,00%	0	8 883	8 883	0,00%	836 917	953 270	953 270	100,00%																

Kisújszállás Város Önkormányzata
2022. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása

1	Jogcím	Mennyiségi egység	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Támogatás (Ft)	Eltérés	Önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg (Ft)
2	1	2	3	4	5	8	9=(8-7)
3	I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA						
4	I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	27,18	5 537 000	150 495 660	0	150 495 660
5	I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása				23 108 800	0	23 108 800
6	I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása				33 702 000	0	33 702 000
7	I.1.bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása				100 000	0	100 000
8	I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása				41 698 012	0	41 698 012
9	I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen				98 608 812	0	98 608 812
10	I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	10 847	2 800	30 371 600	0	30 371 600
11	I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fő	131	2 700	353 700	0	353 700
14	III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
15	III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	fő			29 902 915	0	29 902 915
16	III.5.a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	4,76	2 442 000	11 623 920	-2 148 960	9 474 960
17	III.5.b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	fő			11 307 418		11 307 418
18	III.5.c) Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése		1 175	456	535 800	-13 680	522 120
19	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása összesen:				23 467 138	-2 162 640	21 304 498
20	IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
21	IV.4. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz	fő	10 847	2 213	24 004 411	0	24 004 411
22	MINDÖSSZESEN:				357 204 236	-2 162 640	355 041 596

BEVÉTELEK																		
1	A Szám	B Megnevezés	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN			
			2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a
2	1.	Működési bevételek	29 130	29 130	25 016	85,88%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	29 130	29 130	25 016	85,88%
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 451	7 148	7 529	105,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	5 451	7 148	7 529	105,33%
4	3.	Működési célú pénzeszköz-átvétel	0	850	1 023	120,35%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	850	1 023	120,35%
5	4.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (1+2+3)	34 581	37 128	33 568	90,41%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	34 581	37 128	33 568	90,41%
6	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
7	6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
8	7.	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
9	8.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (5+6+7)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
10	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (4+8)	34 581	37 128	33 568	90,41%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	34 581	37 128	33 568	90,41%
11	10.	Maradvány igénybevétele működési célú	0	1 557	1 557	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	1 557	1 557	100,00%
12	11	Maradvány igénybevétele felhalmozási célú	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
13	12	Önkormányzati támogatás	59 751	70 818	70 349	99,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	59 751	70 818	70 349	99,34%
14	13	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10+11+12)	94 332	109 503	105 474	96,32%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	94 332	109 503	105 474	96,32%
KIADÁSOK																		
1	A Szám	B Megnevezés	Kötelező feladatok				Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN			
			2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a
2	1.	Személyi juttatások	40 201	44 201	42 903	97,06%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	40 201	44 201	42 903	97,06%
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 225	5 822	5 600	96,19%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	5 225	5 822	5 600	96,19%
4	3.	Dologi kiadások	42 005	51 715	48 442	93,67%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	42 005	51 715	48 442	93,67%
5	4.	Egyéb működési célú kiadások	4 500	4 500	3 943	87,62%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	4 500	4 500	3 943	87,62%
6	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
7	6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (1+2+3+4+5)	91 931	106 238	100 888	94,96%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	91 931	106 238	100 888	94,96%
8	7.	Beruházások	2 401	3 265	2 822	86,43%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 401	3 265	2 822	86,43%
9	8.	Felújítások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
10	9.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
11	10.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (7+8+9)	2 401	3 265	2 822	86,43%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 401	3 265	2 822	86,43%
12	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+10)	94 332	109 503	103 710	94,71%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	94 332	109 503	103 710	94,71%
13	12.	Intézmény részére járó központi támogatás	24 004	24 205	24 004	99,17%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	24 004	24 205	24 004	99,17%
14	13.	Eltérés az önkormányzati támogatáshoz viszonyítva	35 747	41 244	46 345	112,37%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	35 747	41 244	46 345	112,37%
15	14.	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	12,50	12,50	10,00	80,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	12,50	12,50	10,00	80,00%
16	15	Közfoglalkoztatottak száma (fő)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%

BEVÉTELEK																		
1	A Szám	B Megnevezés	C Kötelező feladatok				D Önként vállalt feladatok				E Állami, államigazgatási feladatok				F ÖSSZESEN			
			2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés %-a
2	1.	Intézményi működési bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	13 612	23 946	27 317	114,08%	13 612	23 946	27 317	114,08%
3	2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
4	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	9 022	18 244	14 651	80,31%	9 022	18 244	14 651	80,31%
5	4.	Működési célú pénzeszköz-átvétel	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
6	5.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	22 634	42 190	41 968	99,47%	22 634	42 190	41 968	99,47%
7	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	0	0	39	0,00%
8	7.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
9	8.	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
10	9.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (7+8)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	39	0,00%	0	0	39	0,00%
11	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+9)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	22 634	42 190	42 007	99,57%	22 634	42 190	42 007	99,57%
12	11.	Maradvány igénybevétele működési célú	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	8 883	8 883	100,00%	0	8 883	8 883	100,00%
13	12.	Maradvány igénybevétele felhalmozási célú	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
14	13.	Önkormányzati támogatás	18 450	18 450	18 450	100,00%	0	0	0	0,00%	218 635	227 211	219 467	96,59%	237 085	245 661	237 917	96,85%
15	14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12+13)	18 450	18 450	18 450	100,00%	0	0	0	0,00%	241 269	278 284	270 357	97,15%	259 719	296 734	288 807	97,33%
KIADÁSOK																		
1	A Szám	B Megnevezés	C Kötelező feladatok				D Önként vállalt feladatok				E Állami, államigazgatási feladatok				F ÖSSZESEN			
			2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés %-a	ÖSSZESEN	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés %-a
2	1.	Személyi juttatások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	186 430	200 073	192 159	96,04%	186 430	200 073	192 159	96,04%
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	24 510	28 716	25 295	88,09%	24 510	28 716	25 295	88,09%
4	3.	Dologi kiadások	18 450	18 450	18 415	99,81%	0	0	0	0,00%	30 329	48 699	47 688	97,92%	48 779	67 149	66 103	98,44%
5	4.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	296	146	49,32%	0	296	146	49,32%
6	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
7	6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (1+2+3+4+5)	18 450	18 450	18 415	99,81%	0	0	0	0,00%	241 269	277 784	265 288	95,50%	259 719	296 234	283 703	95,77%
8	7.	Beruházások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	500	377	75,40%	0	500	377	75,40%
9	8.	Felújítások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
10	9.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
11	10.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (7+8+9)	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	500	377	75,40%	0	500	377	75,40%
12	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+10)	18 450	18 450	18 415	99,81%	0	0	0	0	241 269	278 284	265 665	170,90%	259 719	296 734	284 080	95,74%
13	12.	Intézmény részére járó központi támogatás	18 450	18 450	18 415	99,81%	0	0	0	0,00%	150 482	151 624	150 496	99,26%	168 932	170 074	168 911	99,32%
14	13.	Eltérés az önkormányzati támogatáshoz viszonyítva	0	0	35	0,00%	0	0	0	0,00%	68 153	69 084	68 971	99,84%	68 153	69 084	69 006	99,89%
15	14.	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0	0	0,00%	41,50	41,50	41,50	100,00%	41,50	41,50	39,00	93,98%
16	15.	Közfoglalkoztatottak száma (fő)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0	0	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0	0,00%

BEVÉTELEK																																		
1	A Szám	B Megnevezés	C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		O		P		Q		R		S	
			Kötelező feladatok																Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN							
			2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a												
2	1.	Működési bevételek	79 055	92 539	74 014	79,98%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	79 055	92 539	74 014	79,98%											
3	2.	Közhatalmi bevételek	230 256	266 381	319 194	119,83%	50 477	50 477	43 129	85,44%	69 267	76 715	68 971	89,91%	350 000	393 573	431 294	109,58%																
4	3.	Állami hozzájárulások	206 199	406 862	406 862	100,00%	0	0	0	0,00%	149 368	150 496	150 496	100,00%	355 567	557 358	557 358	100,00%																
5	4.	Támogatásértékű működési bevétel	552 493	189 841	162 948	85,83%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	552 493	189 841	162 948	85,83%																
6	5.	Működési célú pénzeszköz-átvétel	43 100	43 100	990	2,30%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	43 100	43 100	990	2,30%																
7	6.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (1+2+3+4+5)	1 111 103	998 723	964 008	96,52%	50 477	50 477	43 129	0,00%	218 635	227 211	219 467	96,59%	1 380 215	1 276 411	1 226 604	96,10%																
8	7.	Felhalmozási bevételek	0	3 428	4 358	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	3 428	4 358	0,00%																
9	8.	Felhalmozási célú központi támogatás	0	80 000	80 000	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	80 000	80 000	0,00%																
10	9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 203 606	1 179 630	605 505	51,33%																
11	10.	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel	1 000	14 060	13 379	95,16%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 000	14 060	13 379	95,16%																
12	11.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (7+8+9+10)	3 204 606	1 277 118	703 242	55,06%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 204 606	1 277 118	703 242	55,06%																
13	12.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+11)	4 315 709	2 275 841	1 667 250	73,26%	50 477	50 477	43 129	0,00%	218 635	227 211	219 467	96,59%	4 584 821	2 553 529	1 929 846	75,58%																
14	13.	Maradvány igénybevétele működési célú	91 289	189 293	189 293	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	91 289	189 293	189 293	100,00%																
15	14.	Maradvány igénybevétele felhalmozási célú	745 628	753 537	753 537	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	745 628	753 537	753 537	100,00%																
16	15.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE (13+14)	836 917	942 830	942 830	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	836 917	942 830	942 830	100,00%																
17	16.	Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	14 088	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	14 088	0,00%																
18	17.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%																
19	18.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (16+17)	0	0	14 088	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	14 088	0,00%																
20	19.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (12+15+18)	5 152 626	3 218 671	2 624 168	81,53%	50 477	50 477	43 129	0,00%	218 635	227 211	219 467	96,59%	5 421 738	3 496 359	2 886 764	82,56%																
KIADÁSOK																																		
1	A Szám	B Megnevezés	C		D		E		F		G		H		I		J		K		L		M		O		P		Q		R		S	
			Kötelező feladatok																Önként vállalt feladatok				Állami, államigazgatási feladatok				ÖSSZESEN							
			2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Teljesítés 2022.12.31	Teljesítés % a												
2	1.	Személyi juttatások	166 037	167 959	151 982	90,49%	500	500	289	57,80%	0	0	0	0,00%	166 537	168 459	152 271	90,39%																
3	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 878	14 878	14 902	100,16%	258	258	87	33,72%	0	0	0	0,00%	15 136	15 136	14 989	99,03%																
4	3.	Dologi kiadások	627 502	564 089	398 284	70,61%	49 719	49 719	42 753	85,99%	0	0	0	0,00%	677 221	613 808	441 037	71,85%																
5	4.	Egyéb működési célú kiadások	113 679	240 757	169 825	70,54%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	113 679	240 757	169 825	70,54%																
6	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 240	20 240	11 487	56,75%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	25 240	20 240	11 487	56,75%																
7	6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (1+2+3+4+5)	947 336	1 007 923	746 480	74,06%	50 477	50 477	43 129	85,44%	0	0	0	0,00%	997 813	1 058 400	789 609	74,60%																
8	7.	Intézményi beruházási kiadások	1 917 793	1 333 355	564 597	42,34%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	1 917 793	1 333 355	564 597	42,34%																
9	8.	Felújítások	2 080 197	653 428	250 456	38,33%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	2 080 197	653 428	250 456	38,33%																
10	9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	67 152	72 748	70 647	97,11%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	67 152	72 748	70 647	97,11%																
11	10.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (7+8+9)	4 065 142	2 059 531	885 700	43,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	4 065 142	2 059 531	885 700	43,00%																
12	11.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(6+10)	5 012 478	3 067 454	1 632 180	53,21%	50 477	50 477	43 129	85,44%	0	0	0	0,00%	5 062 955	3 117 931	1 675 309	53,73%																
13	12.	KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FINANSZÍROZÁSA	78 201	89 268	88 799	99,47%	0	0	0	0,00%	218 635	227 211	219 467	96,59%	296 836	316 479	308 266	97,40%																
14	13.	Működési célú finanszírozási kiadások	14 033	14 033	14 033	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	14 033	14 033	14 033	100,00%																
15	14.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	47 914	47 916	47 915	100,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	47 914	47 916	47 915	100,00%																
16	15.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (12+13+14)	140 148	151 217	150 747	99,69%	0	0	0	0,00%	218 635	227 211	219 467	0,00%	358 783	378 428	370 214	97,83%																
17	16.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+15)	5 152 626	3 218 671	1 782 927	55,39%	50 477	50 477	43 129	85,44%	218 635	227 211	219 467	96,59%	5 421 738	3 496 359	2 045 523	58,50%																
18	17.	Éves engedélyezett létszámkeret (fő)	7,00	7,00	7,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	7	7	7	100,00%																
19	18.	Közfoglalkoztatottak száma (fő)	93,00	93,00	93,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%	93	93	93	100,00%																

5. cím
A Kisújszállás Város önkormányzata által folyósított ellátások előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Kisújszállás Város Önkormányzata							
2	Szám	Megnevezés	Ellátottak tervezett száma (fő)	Ellátottak tényleges száma (fő)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022. 12.31.	Teljesítés %-a
3	1	Egyszeri, rendkívüli segély	274	35	5 760	5 760	3 569	61,96%
4	2	Méltányossági közgyógyellátás továbbfolyósítása	10	0	840	840	0	0,00%
5	3	Közszolgáltatások díjának támogatása (lakásfenntartási támogatás)	400	212	17 600	17 600	7 562	42,97%
6	4	Köztemetés	10	2	1 680	1 680	356	21,19%
7	5	Helyi közlekedés támogatása	50	0	360	360	0	0,00%
8	6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	744	249	26 240	26 240	11 487	43,78%

Tartalékok

1. alcím Általános tartalék

	A	B	C	D
1	szám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat
2	1.	Évközi többletfeladatok, jogszabályváltozások miatti költségek fedezetére	5 000	5 000
3		Általános tartalék összesen:	5 000	5 000

2. alcím Működési céltartalék

	A	B	C	D
1	szám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat
2	1.	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár érdekeltségnövelő pályázat saját erő biztosítás	2500	2 500
3	2.	Karbantartási kiadásokra saját erő	8 769	8 769
4		Működési céltartalék összesen:	11 269	11 269

3. alcím Felhalmozási céltartalék

	A	B	C	D
	szám	M E G N E V E Z É S	eredeti	módosított
1			eredeti előirányzat	módosított előirányzat
2	1.		0	0
3		Felhalmozási céltartalék összesen:	0	0

**A hiteltörlesztés, és kötvénybevéltás kiadásai, működési, felhalmozási cél szerinti tagolásban, valamint a kamatok bemutatása felhalmozási és működési bontásban
2022.12.31.**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	F e d e z e t										
2	Megnevezése	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés %- a	Átvett összeg	Pályázat	Saját erő	ÁFA vissza- térülés	Fejlesztési célhitel/ részletre vásárlás	Maradvány
3	Fejlesztési hitel törlesztés	47 914	47 916	47 916	100,00%	0	0	47 915	0	0	0
4	Működési célú hitel törlesztés	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
5	Hiteltörlesztés mindösszesen:	47 914	47 916	47 916	100,00%	0	0	47 915	0	0	0
6	Fejlesztési hitelek kamatai	29 090	33 779	32 990	97,66%	0	0	32 990	0	0	0
7	Működési hitelek kamatai	0		0	0,00%	0	0	0	0	0	0
8	Hitelkamatok mindösszesen:	29 090	33 779	32 990	97,66%	0	0	32 990	0	0	0
9	Hiteltörlesztésre és kamatra mindösszesen:	77 004	81 695	80 906	99,03%	0	0	80 905	0	0	0

1	A Szám	B Megnevezés	C 2022. évi előirányzat	D 2022. évi módosított előirányzat	E Teljesítés 2022.12.31	F Teljesítés %-a	F e d e z e t					L Maradvány
							G Átvett összeg	H Pályázat	I Saját erő	J ÁFA vissza- térülés	K Fejlesztési célhitel	
2	1. Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár beruházási kiadásai feladatként											
3	1.1	Könyvtári könyv vásárlás, kis értékű tárgyi eszköz vásárlás	2 401	3 265	2 822	86,43%	0	0	2 822	0	0	0
4	Összesen:		2 401	3 265	2 822	86,43%	0	0	2 822	0	0	0
5	2. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal beruházási kiadások feladatonként											
6	2.1	Kis értékű tárgyi eszköz vásárlás	0	500	377	75,40%	0	0	377	0	0	0
7	Összesen:		0	500	377	75,40%	0	0	377	0	0	0
8	3. Kisújszállás Város Önkormányzata beruházási kiadásai feladatonként											
9	3.1	TOP-Plusz induló beruházások előkészítési költségei	31 750	24 894	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
10	3.2	TOP-1.4.1-15-JN1-2016-00035 Bölcsöde építése Kisújszálláson	152 017	142 017	140 629	99,02%	0	0	0	0	0	140 629
11	3.3	Városfejlesztési célú ingatlanok vásárlása	80 000	80 000	80 000	100,00%	0	80 000	0	0	0	0
12	3.4	Térfigyelő kamera vásárlás	2 711	2 711	2 711	100,00%	0	0	2 711	0	0	0
13	3.5	TOP-4.3.1-16-JN1-2020-00009 A szegregátumok felszámolásának elősegítése Kisújszálláson	348 234	273 829	231 161	84,42%	0	76 000	0	0	0	155 161
14	3.6	TOP-5.2.1-15-JN1-2020-00007 Komplex programok megvalósítása Kisújszálláson	67 081	67 081	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
15	3.7	A Kisújszállási sportcsarnok beruházási előkészítése	82 278	76 524	76 524	100,00%	0	0	0	0	0	76 524
16	3.8	TOP-Plusz-1.2.1-21 Élhető települések fejlesztési program	418 508	418 114	5 760	1,38%	0	5 760	0	0	0	0
17	3.9	TOP-Plusz-1.2.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	93 000	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
18	3.10	TOP-Plusz-1.1.1-21 Helyi gazdaságfejlesztés	232 500	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
19	3.11	TOP-Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmusfejlesztés	186 000	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
20	3.12	TOP-Plusz-3.3.2-21 Egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése	93 000	93 000	3 632	3,91%	0	0	3 632	0	0	0
21	3.13	TOP-Plusz-2.1.1-21 Energetikai fejlesztések program	104 760	104 760	2 413	2,30%	0	0	2 413	0	0	0
22	3.14	TOP-Plusz-3.3.1-21 Bölcsödei fejlesztések (eszközbeszerzés)	25 954	25 954	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
23	3.15	Zártlertes pályázat	0	5 468	5 468	100,00%	0	5 468	0	0	0	0
24	3.16	Kis értékű tárgyi eszköz vásárlás	0	4 177	1 466	35,10%	0	0	1 466	0	0	0
25	3.17	Kumánia Gyógyfürdő tanulmányterv	0	7 561	7 569	100,11%	0	7 569	0	0	0	0
26	3.18	Közmunkaprogram fejlesztési kiadása	0	2 058	2 057	99,95%	2 057	0	0	0	0	0
27	3.20	Integrált településfejlesztési stratégia	0	5 207	5 207	0,00%	0	0	5 207	0	0	0
28	Összesen:		1 917 793	1 333 355	564 597	42,34%	2 057	174 797	15 429	0	0	372 314
29	MINDÖSSZESEN:		1 920 194	1 337 120	567 796	42,46%	2 057	174 797	18 628	0	0	372 314

**Felújítási feladatok célonkénti előirányzata és teljesítése
2022.12.31.**

A Szám	B Megnevezés	C 2022. évi előirányzat	D 2022. évi módosított előirányzat	E Teljesítés 2022.12.31.	F Teljesítés %-a	F e d e z e t					
						G Átvett összeg	H Pályázat	I Saját erő	J ÁFA vissza- térülés	K Fejlesztési célhitel	L Maradvány
1. Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár felújítási feladatai célonként											
1.1		0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
2. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal felújítási feladatai célonként											
2.1		0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3. Kisújszállás Város Önkormányzata beruházási kiadásai feladatonként											
3.1	Belterületi utak fejlesztése: Szélmalom és Cserepes utcák felújítása	71 307	71 307	71 307	100,00%	0	0	31 307	0	0	40 000
3.2	Külterületi közutak fejlesztése (Turgonyi út felújítása)	236 100	236 100	136 508	57,82%	0	108 925	27 583	0	0	0
3.3	Belterületi utak fejlesztése: Új 2022. évi pályázat	61 538	61 538	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3.4	TOP-Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése	93 000	93 000	8 291	8,92%	0	0	8 291	0	0	0
3.5	Új hulladéklerakó rekultivációja	465 000	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3.6	ÉK-i és Ény-i belvízöblözetek rekonstrukciója	744 000	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3.7	Ivóvíz és szennyvízfejlesztési költségek	30 000	30 000	2 978	9,93%	0	0	2 978	0	0	0
3.8	KEHOP Viziközmű fejlesztési pályázat	325 500	105 000	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3.9	Ebrendészeti telep fejlesztése	5 000	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3.10	Zártkertes pályázatok	48 752	43 284	18 173	41,99%	0	18 173	0	0	0	0
3.11	TOP-4.3.1-16-JN1-2020-00009 A szegregátumok felszámolásának elősegítése Kisújszálláson	0	12 805	12 805	100,00%	0	12 805	0	0	0	0
3.12	Új induló felújítások	0	394	394	0,00%	0	0	394	0	0	0
	Összesen:	2 080 197	653 428	250 456	38,33%	0	139 903	70 553	0	0	40 000
	MINDÖSSZESEN:	2 080 197	653 428	250 456	38,33%	0	139 903	70 553	0	0	40 000

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Szá m	Megnevezés	2022. évi előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2022.12.31.	Teljesítés %-a	F e d e z e t					
						Átvett összeg	Pályázat	Saját erő	ÁFA vissza- térülés	Fejlesztési célhittel	Maradvány
1. Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár egyéb felhalmozási kiadásai											
1.1		0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
2. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal egyéb felhalmozási kiadásai											
2.1	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
	Összesen:	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
3. Kisújszállás Város Önkormányzata egyéb felhalmozási kiadások											
3.1	Ifjú házások támogatása	3 000	3 000	900	30,00%	0	0	900	0	0	0
3.2	TOP-3.2.1-15-JN1-2016-00019 és a VP6-7.2.1.4-17 pályázatokkal kapcsolatos pénzeszköz átadás	64 152	69 748	69 747	100,00%	0	0	69 747	0	0	0
	Összesen:	67 152	72 748	70 647	97,11%	0	0	70 647	0	0	0
	MINDÖSSZESEN:	67 152	72 748	70 647	97,11%	0	0	70 647	0	0	0

Európai Uniói támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulások előirányzata és teljesítése

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S			
1	Szám	Megnevezés	Működési bevételek		Felhalmozási bevételek	Felhalmozási bevételek		Pénzforgalom nélküli bevételek		Fejlesztési hitel	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési kiadások összesen	Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások)	KIADÁSOK ÖSSZESEN		
			Támogatás-értékű működési bevétel	Működési célú átvett pe.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	Felhalmozási célú átvett pe.	Működési célú	Felhalmozási célú												
3		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	
1. alcím Városi önkormányzat költségvetésében tervezett projektek:																					
5	1.	TOP-1.4.1-15-JN1-2016-00035 Bölcsőde építése Kisújszálláson	Eredeti ei.	0	0	0	0	0	24 219	130 710	0	154 929	0	0	24 219	0	0	24 219	152 017	176 236	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	25 705	140 629	0	166 334	0	0	25 705	180	0	25 885	142 017	167 902
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	24 772	140 629	0	165 401	0	0	24 592	180	0	24 772	140 629	165 401
6	2.	TOP-4.3.1-16-JN1-2020-00009 A szegregátumok felszámolásának elősegítése Kisújszálláson	Eredeti ei.	0	0	0	76 049	0	2 666	240 185	0	318 900	0	0	2 666	0	0	2 666	348 234	350 900	
			Módosított ei	0	0	0	76 049	0	37 195	240 185	0	353 429	0	0	64 035	2 111	0	66 146	286 634	352 780	
			Teljesítés	0	0	0	76 000	0	37 795	167 966	0	281 761	0	0	37 795	0	0	37 795	243 966	281 761	
7	3.	TOP-5.2.1-15-JN1-2020-00007 Komplex programok megvalósítása Kisújszálláson	Eredeti ei.	0	0	0	0	0	52 919	67 081	0	120 000	0	0	52 919	0	0	52 919	67 081	120 000	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	52 919	67 081	0	120 000	0	0	51 922	997	0	52 919	67 081	120 000
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	7 610	0	0	7 610	0	0	7 610	0	0	7 610	0	7 610
8	4.	TOP-Plusz-1.2.1-21 Élhető települések fejlesztési program	Eredeti ei.	31 500	0	0	418 508	0	0	0	0	450 008	0	0	31 500	0	0	31 500	418 508	450 008	
			Módosított ei	31 500	0	0	418 508	0	0	0	0	450 008	0	0	31 500	0	0	31 500	418 114	449 614	
			Teljesítés	31 500	0	0	418 508	0	0	0	0	450 008	0	0	1 245	0	0	1 245	5 760	7 005	
9	5.	TOP-Plusz-1.2.2-21 Szociális célú városrehabilitáció	Eredeti ei.	37 000	0	0	93 000	0	0	0	130 000	0	0	37 000	0	0	37 000	93 000	130 000		
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	6.	TOP-Plusz-1.1.1-21 Helyi gazdaságfejlesztés	Eredeti ei.	17 500	0	0	232 500	0	0	0	250 000	0	0	17 500	0	0	17 500	232 500	250 000		
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	7.	TOP-Plusz-1.1.3-21 Helyi és térségi turizmusfejlesztés	Eredeti ei.	14 000	0	0	186 000	0	0	0	200 000	0	0	14 000	0	0	14 000	186 000	200 000		
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	8.	TOP-Plusz-3.3.2-21 Egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése	Eredeti ei.	7 000	0	0	93 000	0	0	0	100 000	0	0	7 000	0	0	7 000	93 000	100 000		
			Módosított ei	7 000	0	0	93 000	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	93 000	93 000	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 632	3 632	
13	9.	TOP-Plusz-2.1.1-21 Energetikai fejlesztések program	Eredeti ei.	9 100	0	0	104 760	0	0	0	113 860	0	0	9 100	0	0	9 100	104 760	113 860		
			Módosított ei	9 100	0	0	104 760	0	0	0	0	113 860	0	0	0	0	0	0	104 760	104 760	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 413	2 413	
14	10.	TOP-Plusz-3.3.1-21	Eredeti ei.	300	0	0	25 954	0	0	0	26 254	0	0	300	0	0	300	25 954	26 254		
			Módosított ei	300	0	0	25 954	0	0	0	0	26 254	0	0	300	0	0	300	25 954	26 254	

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S			
1	Szám	Megnevezés	Működési bevételek		Felhalmozási bevételek	Felhalmozási bevételek		Pénzforgalom nélküli bevételek		Fejlesztési hitel	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Működési kiadások összesen	Felhalmozási kiadások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások)	KIADÁSOK ÖSSZESEN		
			Támogatás-értékű működési bevétel	Működési célú átvett pe.		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	Felhalmozási célú átvett pe.	Működési célú	Felhalmozási célú												
3		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	
		Boicsódei fejlesztések (eszközbeszerzés)	Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	11.	TOP-Plusz-1.2.3-21 Belterületi utak fejlesztése	Eredeti ei.	7 000	0	0	93 000	0	0	0	0	100 000	0	0	7 000	0	0	7 000	93 000	100 000	
			Módosított ei	7 000	0	0	93 000	0	0	0	0	100 000	0	0	7 000	0	0	7 000	93 000	100 000	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 291	8 291	
16	12.	Új hulladéklerakó rekultivációja	Eredeti ei.	35 000	0	0	465 000	0	0	0	0	500 000	0	0	35 000	0	0	35 000	465 000	500 000	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	13.	ÉK-i és Ény-i belvízöblözetek rekonstrukciója	Eredeti ei.	56 000	0	0	744 000	0	0	0	0	800 000	0	0	56 000	0	0	56 000	744 000	800 000	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	14.	Karcagi Kistérség közösségi fejlesztés	Eredeti ei.	0	0	0	0	0	5 326	0	0	5 326	0	0	5 326	0	0	5 326	0	5 326	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	15.	Külterületi utak fejlesztése	Eredeti ei.	0	0	0	224 295	0	0	0	0	224 295	0	0	0	0	0	0	0	236 100	236 100
			Módosított ei	0	0	0	224 295	0	0	0	0	224 295	0	0	0	0	0	0	0	236 100	236 100
			Teljesítés	0	0	0	108 925	0	0	0	0	108 925	0	0	0	0	0	0	0	136 508	136 508
20	16.	KEHOP Víziközmű fejlesztési pályázat	Eredeti ei.	24 500	0	0	220 500	0	0	105 000	0	350 000	0	0	24 500	0	0	24 500	325 500	350 000	
			Módosított ei	0	0	0	0	0	0	105 000	0	105 000	0	0	0	0	0	0	105 000	105 000	
			Teljesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	12.	ÖSSZESEN:	Eredeti ei.	238 900	0	0	2 976 566	0	85 130	542 976	0	3 843 572	0	0	324 030	0	0	324 030	3 584 654	3 908 684	
			Módosított ei	54 900	0	0	1 035 566	0	115 819	552 895	0	1 759 180	0	0	180 462	3 288	0	183 750	1 571 660	1 755 410	
			Teljesítés	31 500	0	0	603 433	0	70 177	308 595	0	1 013 705	0	0	71 242	180	0	71 422	541 199	612 621	

**A létszám-keret és az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása
2022. év**

I. Intézményekben foglalkoztatottak éves létszámkerete

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Intézmény megnevezése	2022. január 1-jei engedélyezett létszámkeret			2022. december 31. engedélyezett létszámkeret			Éves átlagos statisztikai állományi létszám		
2		szakmai	intézmény üzemeltetési	Összesen	szakmai	intézmény üzemeltetési	Összesen	szakmai	intézmény üzemeltetési	Összesen
3		fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő
4	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	9,000	3,500	12,500	9,000	3,500	12,500	8,000	2,500	10,500
5	Intézmények összesen	9,000	3,500	12,500	9,000	3,500	12,500	8,000	2,500	10,500

II- III. A Kisújszállás Város Önkormányzatánál és a Kisújszállási Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak éves létszám-előirányzatának és átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Megnevezés	2022. január 1. engedélyezett létszám előirányzat			2022. december 31. engedélyezett létszám előirányzat			Átlagos statisztikai állományi létszám		
2		Polgármesteri Hivatali foglalkoztatás	Önkormányzati foglalkoztatás	Összesen	Polgármesteri Hivatali foglalkoztatás	Önkormányzati foglalkoztatás	Összesen	Polgármesteri Hivatali foglalkoztatás	Önkormányzati foglalkoztatás	Összesen
3		Polgármester	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
4	Alpolgármester	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
5	Köztisztviselő	36,00	0,00	36,00	36,00	0,00	36,00	35,00	0,00	35,00
6	Egészségügyi szolgálati jogviszony	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	1,50	0,00	1,50
7	MT hatálya alá tartozó munkavállaló	5,50	5,00	10,50	5,50	5,00	10,50	5,50	5,00	10,50
8	Összesen:	45,50	7,00	52,50	45,50	7,00	52,50	42,00	7,00	49,00

	A	B	C	D
1	Önkormányzat mindösszesen	Létszám-előirányzat 2022. január 1.	Létszám-előirányzat 2022. december 31.	Átlagos statisztikai állományi létszám
2	Intézmények	12,500	12,500	10,500
3	Kisújszállás Város Önkormányzata	7,00	7,00	7,00
4	Polgármesteri Hivatal	41,50	41,50	40,00
	Kisújszállási Polgármesteri Hivatal egészségügyi szolgálati jogviszony	0,00	4,00	1,50
5	Közfoglalkoztatás	93,00	93,00	94,00
6	ÖSSZESEN:	154	158	153,000

	A	B	C	D	E	F
1	sorszám	Megnevezés	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	Kisújszállás Város Önkormányzata	Mindösszesen
2	A/I	Immateriális javak	0	0	1 243	1 243
3	A/II	Tárgyi eszközök	65 374	49 264	11 385 309	11 499 947
4	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	177 568	177 568
5	A	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	65 374	49 264	11 564 120	11 678 758
6	B	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	259	0	259
7	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	16	112	124	252
8	C/III	Forintszámlák	1 698	3 689	905 882	911 269
9	C	PÉNZESZKÖZÖK	1 714	3 801	906 006	911 521
10	D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	87	579	49 631	50 297
11	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	157	6 941	263 447	270 545
12	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	50	928	4 702	5 680
13	D/	KÖVETELÉSEK	294	8 448	317 780	326 522
14	E/I	Előzetesen felszámított áfa elszámolása	3 536	183	13 102	16 821
15	E/II	Fizetendő áfa elszámolása	-3 156	-1 710	-17 719	-22 585
16	E/	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	380	-1 527	-4 617	-5 764
17	F/2	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	3 531	0	0	3 531
18	F	IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 531	0	0	3 531
19		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	71 293	60 245	12 783 289	12 914 827
20	G/	SAJÁT TŐKE	50 463	30 923	8 436 198	8 517 584
21	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	48	1 118	1 166
22	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	4 239	4 158	507 065	515 462
23	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0		70 483	70 483
24	H/	KÖTELEZETTSÉGEK	4 239	4 206	578 666	587 111
25	J/	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	16 591	25 116	3 768 425	3 810 132
26		FORRÁSOK ÖSSZESEN	71 293	60 245	12 783 289	12 914 827

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	Kisújszállás Város Önkormányzata	Mindösszesen
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	33 568	42 007	1 929 846	2 005 421
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	103 710	284 080	1 675 309	2 063 099
4	03 Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-70 142	-242 073	254 537	-57 678
5	04 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	71 906	246 800	956 918	1 275 624
6	05 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai			370 214	370 214
7	06 II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	71 906	246 800	586 704	905 410
8	07 A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 764	4 727	841 241	847 732
9	08 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
10	09 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
11	10 III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=08-09)	0	0	0	0
12	11 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
13	12 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
14	13 IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	0	0	0	0
15	14 B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
16	15 C) Összes maradvány (=A+B)	1 764	4 727	841 241	847 732
17	16 D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 764	4 727	841 241	847 732
18	17 E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0	0	0	0
19	18 F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0
20	19 G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0

Kimutatás
a Kisújszállási Művelődési Központ, a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal és a Városi Önkormányzat
2022.
évi maradványáról

	A	B	E	F	G	H
1	Intézmény megnevezése	Megállapított maradvány a 4/2013 (I.11.) Korm.rendelet 7/A melléklete szerint	Irányító szerv döntése alapján maradványt módosító tétel (kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány) az áht. 86. § (5) bekezdése alapján	Intézménynél maradó maradvány	2023. évi eredeti költségvetésben tervezett maradvány	2023. évi költségvetést módosító összeg
2	1	2	3	4	5	6
3	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	1 764	0	1 764	0	1 764
4	Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	4 727	0	4 727	0	4 727
5	Kisújszállás Város Önkormányzata	841 241	0	841 241	785 109	56 132
6	Önkormányzat összesen:	847 732	0	847 732	785 109	62 623

RÉSZLETEZŐ KIMUTATÁS
a 16. melléklethez

	A	B	C	D	E
1	sorsz.	MEGNEVEZÉS	2022. évi maradvány	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosító ei.
2	1.	Szállítói tartozások, személyi juttatás és szociális hozzájárulási adó	4 727	0	4 727
4		Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	4 727	0	4 727
5	1.	Karbantartási feladatok	1 764	0	1 764
6		Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	1 764	0	1 764
7	1.	Pályázatok működési kiadásai	180 765	180 765	0
8	2.	2022. évi központi támogatás visszafizetése	5 428	0	5 428
9		Kisújszállás Város Önkormányzata	186 193	180 765	5 428
10		MŰKÖDÉSI PÉNZMARADVÁNY	192 684	180 765	11 919

	A	B	C	D	E
1	sorsz.	MEGNEVEZÉS	2022. évi maradvány	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosító ei.
2	1.	2023. évi feljesztésekre önerő biztosítása	655 048	604 344	50 704
3		Kisújszállás Város Önkormányzata	655 048	604 344	50 704
4		FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZMARADVÁNY	655 048	604 344	50 704

Ssz	A Megnevezés	B Bruttó érték	C Nettó érték
	Eszközök		
1			
2	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	17 357 125	11 678 758
3	I. Immateriális javak	77 000	1 243
4	1. Vagyon értékű jogok	20 014	1 243
5	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>		
6	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
7	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	1 392	1 243
8	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
9	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	18 622	0
10	2. Szellemi termékek	56 986	0
11	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
12	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
13	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
14	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
15	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	56 986	0
16	3. Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0
17	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
18	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
19	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
20	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
21	II. Tárgyi eszközök	17 088 613	11 499 947
22	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	15 595 547	10 859 691
23	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	4 499 219	2 972 753
24	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
25	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	8 046 831	5 608 446
26	<i>Üzleti vagyon</i>	2 939 859	2 278 492
27	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	109 638	0
28	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	992 617	139 807
29	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	46 358	46 358
30	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
31	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	272 398	67 016
32	<i>Üzleti vagyon</i>	44 014	26 433
33	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	629 847	0
34	3. Tenyészállatok	0	0
35	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
36	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
37	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
38	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
39	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	0	0
40	4. Beruházások, felújítások	500 449	500 449
41	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	500 449	500 449
42	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
43	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
44	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
45	<i>"0"-ra leírt vagyon</i>	0	0
46	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
47	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
48	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
49	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
50	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
51	III. Befektetett pénzügyi eszközök	191 512	177 568
52	1. Tartós részesedések	191 512	177 568
53	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	146 092	146 092
54	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
55	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
56	<i>Üzleti vagyon</i>	45 420	31 476
57	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
58	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
59	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
60	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
61	<i>Üzleti vagyon</i>	0	0
62	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0
63	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
64	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
65	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0

Ssz	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
66	Üzleti vagyon	0	0
67	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
68	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
69	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
70	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
71	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
72	Üzleti vagyon	0	0
73	"0"-ra leírt vagyon	0	0
74	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbitése	0	0
75	<i>forgalomképtelen törzsvagyon</i>	0	0
76	<i>nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon</i>	0	0
77	<i>korlátozottan forgalomképes vagyon</i>	0	0
78	Üzleti vagyon	0	0
79	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök		259
80	I. Készletek		259
81	1. Vásárolt készletek		259
82	2. Átsorolt, követelés fejében átvett készletek		0
83	3. Egyéb készletek		0
84	4. Beféjezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek		0
85	5. Növendék-, hízó és egyéb állatok		0
86	II. Értékpapírok		0
87	1. Nem tartós részesedések		0
88	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0
89	C)Pénzeszközök		911 521
90	I. Lekötött bankbetétek		0
91	1. Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek		0
92	2. Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek		0
93	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		252
94	1. Forintpénztár		252
95	2. Valutapénztár		0
96	3. Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök		0
97	III. Forintszámlák		911 269
98	1. Kincstáron kívüli forintszámlák		333 627
99	2. Kincstárban vezetett forintszámlák		577 642
100	IV. Devizaszámlák		0
101	1. Kincstáron kívüli devizaszámlák		0
102	2. Kincstárban vezetett devizaszámlák		0
103	D) Követelések		326 522
104	I. Költségvetési évben esedékes követelések		50 297
105	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		270 545
106	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		5 680
107	E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		-5 764
108	I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása		0
109	II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai		0
110	F) Aktív időbeli elhatárolások		3 531
111	1. Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		0
112	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		3 531
113	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	17 357 125	12 914 827
1	Nemzeti vagyon induláskori értéke		12 000 842
2	Nemzeti vagyon változásai		68 706
3	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		495 669
4	Felhalmozott eredmény		-4 389 931
5	Mérleg szerinti eredmény		342 299
6	G) SAJÁT TŐKE		8 517 585
7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		1 166
8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		515 461
9	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		70 483
10	H)KÖTELEZETTSÉGEK		587 110
11	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		3 810 132
12	FORRÁSOK ÖSSZESEN		12 914 827
114	Tájékoztató adatok:		
115	Használatban lévő kisértékű immateriális javak állománya	337	0
116	Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök állománya	110 930	0
117	Használatban lévő kisértékű készletek állománya	168 231	168 231
118	Kulturális javak és régészeti leletek állománya	61 801	61 801
119	Függő követelések	0	0
120	Függő kötelezettségek	0	0
121	Biztos (jövőbeni) követelések	0	0

Ssz	A	B	C	D	E
	Megnevezés	Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár	Kisújszállási Polgármesteri Hivatal	Kisújszállás Város Önkormányzata	Mindösszesen
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	661 925	661 925
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	21 555	23 083	28 700	73 338
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	30 000	30 000
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	21 555	23 083	720 625	765 263
5	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
6	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
7	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0	0
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	70 349	237 917	557 357	865 623
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8 552	14 651	152 588	175 791
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	390 816	390 816
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 352	6 987	117 907	126 246
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	80 253	259 555	1 218 668	1 558 476
13	10 Anyagköltség	1 941	3 798	13 429	19 168
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 862	44 227	266 667	342 756
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	2 874	3 398	5 876	12 148
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	36 677	51 423	285 972	374 072
18	14 Bérköltség	37 198	177 191	92 323	306 712
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 123	24 373	61 367	92 863
20	16 Bérjárulékok	5 928	27 993	15 188	49 109
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	50 249	229 557	168 878	448 684
22	VI Értécsökkenési leírás	4 518	368	365 476	370 362
23	VII Egyéb ráfordítások	11 310	11 176	732 845	755 331
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V- VI-VII)	-946	-9 886	386 122	375 290
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	0	0	0	0
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18)	0	0	0	0
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	32 990	32 990
30	20 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0	0	0	0
31	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	32 990	32 990
32	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	-32 990	-32 990
33	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B)	-946	-9 886	353 132	342 300
34	21 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0	0
35	22 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0
36	X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=21+22)	0	0	0	0
37	XI Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
38	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI)	0	0	0	0
39	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	-946	-9 886	353 132	342 300



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

**Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2023. május 25-ei ülésének
8. napirendi pontjához**

Előterjesztés

a 2022. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadására

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisújszállás Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervét a 104/2021. (XI. 30.) számú önkormányzati határozatával hagyta jóvá. Az ellenőrzések a tervben foglaltak alapján megvalósultak.

Kisújszállás Város Önkormányzata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében meghatározott ellenőrzési feladatát a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 11. § (2a) bekezdése alapján a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal és gazdálkodó szervezetei pénzügyi-gazdasági ellenőrzését 2022. évben végrehajtotta és a zárszámadással egyidejűleg benyújtja.

A belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésekről szóló 2022. évi összefoglaló jelentésről a melléklet szerint tájékoztatom Képviselő-testületet.

Kérem, hogy legyenek szívesek támogatni a döntést.

Kisújszállás, 2023. május 17.

**Dr. Pénzes Tímea
jegyző**

Készítette: Fekete Aniella Vanda belső ellenőrzési vezető

Ellenőrizte: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes:

Határozati javaslat:

**__/2023. (V. 25.) számú önkormányzati határozat
a 2022. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerint elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Dr. Péntzes Tímea jegyző

Határidő: 2023. május 26.

Hivatali felelős: Dr. Péntzes Tímea jegyző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Péntzes Tímea jegyző
3. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Pénzügy Osztály

Beszámoló

a 2022. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól

Kisújszállás, 2023. május 17.

Készítette: Fekete Aniella Vanda
belső ellenőr

I. Az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzések

Az ellenőrzési vizsgálatok a 104/2021. (XI. 30.) számú önkormányzati határozattal elfogadott éves munkaterv alapján kerültek elvégzésre.

Az elvégzett ellenőrzések, melyek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 21. §-a alapján szabályszerűségi ellenőrzésnek minősülnek, az alábbi területekre terjedtek ki:

1. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal: Az önkormányzat által a civil szervezetek, sportegyesületek részére nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése.
2. Kisújszállás Város Önkormányzata: A 2013-2020 között megvalósuló pályázatok munkafolyamatainak ellenőrzése
3. Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft: Az Önkormányzat által saját tulajdonú Kft-től megrendelt szolgáltatások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal: Vagyonkataszter ellenőrzése.

II. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet segítő és akadályozó tényezők:

A Kisújszállási Polgármesteri Hivatal a belső ellenőrzési feladatok elvégzésére 2022-ben 1 fő belső ellenőrt alkalmazott. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

III. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai:

(Megjegyzés: Az ellenőrzések számozására a belső ellenőrzési tervnek megfelelően került sor.)

1. számú ellenőrzés:

Az ellenőrzés tárgya, címe: Az önkormányzat által a civil szervezetek (sportegyesületek) részére nyújtott támogatások felhasználásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat által a civil szervezetek, sportegyesületek részére nyújtott támogatások, odaítélése és felhasználása szabályszerűen történt-e.

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység: a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzött időszak: 2021. év

Megállapítások:

2021-ben Kisújszállás Város Önkormányzata összesen 56 db pályázatot támogatott 16 896 000 Ft vissza nem térítendő támogatáskörében összesen 11 támogatási körben.

1. Civil szervezetek rendezvényeinek támogatása

Kisújszállás Város Önkormányzata a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményén keresztül 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II. 03.) önkormányzati rendeletben 500 000 Ft-os keretet biztosított vissza nem térítendő támogatásra a Kisújszálláson működő civil szervezetek rendezvényeinek támogatására.

2021-ben 13 darab pályázat érkezett be a Kisújszállási Polgármesteri Hivatal kijelölt munkatársához határidőn belül.

Az ellenőrzött megállapodások megkötése formai és tartalmi követelményeknek megfelelnek, az elszámolások mellett a kifizetés igazolása, valamint a számla másolat rendelkezésre áll, melyeken fel van tüntetve a felhasználás jogcíme fel van tüntetve.

Összesen kifizetett vissza nem térítendő támogatás 500 000 Ft volt 13 db rendezvényre.

A civil szervezetek a pályázatban elnyert és a megállapodásban rögzített feltételek mellett mindenki elszámolt.

Az eredeti számlákat a pénzügyi osztály munkatársa ellenőrizte a megállapodásban rögzítetteknek megfelelően.

Elszámolt támogatási összeg: 500 000 Ft.

2. Helyi kiadványok támogatása

Kisújszállás Város Önkormányzata a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményén keresztül a 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (II. 03.) önkormányzati rendeletben rögzített keretből adott vissza nem térítendő támogatást a kisújszállási kiadványok támogatására.

A 11/2021. (VI. 24.) számú /H/ bizottsági határozat alapján 5 kiadványra összesen 250 000 Ft értékben lett megállapítva vissza nem térítendő támogatás.

Megállapodás mind az 5 kiadványra megtörtént, tartalmi és formai szabályoknak megfelelően.

A pénzügyi elszámolás mellett megtalálható a számlák másolata, melyen fel van tüntetve, milyen pályázatra lett elszámolva a felhasznált összeg.

3. Nyári táborok támogatása

Kisújszállás Város Önkormányzata a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményén keresztül a 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (II. 03.) önkormányzati rendeletben rögzített keretből adott vissza nem térítendő támogatást a Kisújszálláson megrendezésre kerülő nyári táborok megszervezésének költségeire.

Határidőben 14 db pályázat érkezett és meg is rendezték a táborokat. A felhasznált támogatások összesen 500 000 Ft értékben lettek kifizetve.

A megállapodások tartalmi követelményei megfeleltek, valamint a pénzügyi elszámolás előírásoknak megfelelően megtörtént.

4. Helyi székhellyel rendelkező civil szervezetek székhelykarbantartására adott támogatása

Kisújszállás Város Önkormányzata a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményén keresztül a 2020. évi költségvetésről szóló 1/2021. (II. 03.) önkormányzati rendeletben rögzített keretből adott vissza nem térítendő támogatást a Kisújszálláson működő civil szervezetek részére székhelykarbantartásra.

A pályázati kiírásra 4 db pályázat érkezett. 2021. júliusában mind a 4 civil szervezettel megszületett a támogatási megállapodás összesen 300 000 Ft értékben.

Az elszámolás az előírásnak megfelelően és időben megtörtént, az elszámolás mellé számla másolatokat is becsatoltak.

5. Civil szervezetek működésével kapcsolatban felmerült költségek támogatása

Kisújszállás Város Önkormányzata a Kisújszállási Művelődési Központ és Könyvtár intézményén keresztül a 2021. évi költségvetésről szóló 1/2021. (II. 03.) önkormányzati rendeletben rögzített keretből adott vissza nem térítendő támogatást a Kisújszálláson működő civil szervezetek működésével kapcsolatban felmerült költségekre.

Összesen 5 db megállapodás született 1 750 000 Ft értékben.

A szervezetek időben és az előírásoknak megfelelően elszámolt a támogatási összeggel. Az elszámolás mellé becsatoltak számla másolatot is, amelyeken fel van tüntetve mely támogatási forrás keretén belül történt az elszámolás.

6. Szabadidősport cél jellegű támogatása

A helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 16/2015. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) c) pontja és (2) bekezdésében kapott átruházott hatáskörében eljárva a 14/2021. (VI. 24.) számú /H/ bizottsági határozatával pályázatot írt ki 2021. évi szabadidősport-programok támogatására. Összesen 6 db megállapodás született, melynek tartalmi és formai követelményei jogszabálynak megfeleltek. Az összes vissza nem térítendő támogatás 500 000 Ft volt, mellyel időben el is számoltak.

7. Köznevelési intézmények rendezvény támogatása

Ezen jogcím alatt 2021-ben nem született megállapodás, a köznevelési intézmények nyári táborozás keretében juthattak vissza nem térítendő támogatásokhoz.

8. Sportegyesületek 2020. évi működési, tárgyi eszközök beszerzésének támogatása

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletben biztosított Sportalap működési alapja terhére a 23/2021. (III. 03.) számú polgármesteri határozat alapján 3 szervezet összesen 9 321 000 Ft támogatásban részesült.

A 3 szervezet időben és az előírásoknak megfelelően elszámolt a támogatási összeggel.

9. Sportegyesületek utánpótlás-nevelési feladatok támogatása

A helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 16/2015. (IV.29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdés c) pontja alapján, valamint az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletben biztosított Sportalap utánpótlás kerete terhére, a 22/2021. (III. 04.) számú polgármesteri határozat alapján utánpótlás-nevelési feladatok ellátásához adott vissza nem térítendő támogatást az önkormányzat a Kisújszállási Súlyemelő és Szabadidő Se és a Kisújszállási Sport Egyesület részére összesen 2 300 000 Ft értékben. A két egyesület a megállapodásban rögzített feltételek mellett időben elszámolt a kapott támogatás összegével.

10. Sportegyesületek üzemeltetésének támogatása

A helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 16/2015. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdés a) pontja alapján átruházott hatáskörben sportalap ingatlanok karbantartására, fejlesztésére adott vissza nem térítendő támogatást az önkormányzat. 2021. évben a Kisújszállási Sportegyesület kapott összesen 975 000 Ft-ot, mellyel időben a megállapodás szerinti feltételek szerint el is számolt.

11. Sportegyesületek ingatlan karbantartása

A helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 16/2015. (IV.29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdés a) pontja alapján átruházott hatáskörben sportalap ingatlanok karbantartására, fejlesztésére adott vissza nem térítendő cél jellegű támogatást az Önkormányzat. 2021. évben 3 szervezet összesen 500 000 Ft értékben.

A támogatással Kisújszállási Súlyemelő és Szabadidő Sportegyesület, Kisújszállási Lövészklub, valamint a Kisújszállási Sport Egyesület időben és a megállapodásban rögzítetteknek megfelelően számoltak el összesen 500 000 Ft összegben.

Főbb megállapítások a következők:

2021. év ismét nehéz időszakot hozott az önkormányzat életébe, a pandémiás helyzet folytatódott, de ettől függetlenül közel azonos összegben támogatta a civil szervezetek törekvéseit, mint 2020-ban. Az általam ellenőrzött elszámolások megfeleltek az előírásoknak. A szervezetek időben elszámoltak a kapott támogatásokkal.

A 2020. évben történt belső ellenőrzési javaslatban foglaltak, miszerint az elszámolási íven a számla kibocsájtó neve és a bizonylat sorszáma szerepeljen részben teljesült. A számla sorszáma szerepel rajta, a kibocsájtó nem.

Többször lett javaslatot megfogadva az elszámolás mellé számla másolatok becsatolása minden esetben megtörtént.

Az önkormányzat kisujszallas.hu/palyazatok/Az önkormányzat és intézményei, illetve a társulások által nyújtott, az államháztartásról szóló törvény szerinti költségvetési támogatások menüpontban eleget tesz a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségnek.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Az elmúlt években többször lett ellenőrizve a civil szervezetek (sportegyesületek) vissza nem térítendő támogatását megcélzó vizsgálat, s mindannyiszor kisebb szabálytalanságokra derült fény.

Összességében azonban megállapítható, hogy a vissza nem térítendő támogatások a megfelelő célra lettek felhasználva és a megállapodásokban rögzített feltételek mellett el is lett számolva határidőben. A hiányosságok feltárását követően ezen pontatlanságok a jövőben orvosolhatóak.

2. számú ellenőrzés:

Az ellenőrzés tárgya, címe: Kisújszállás Város Önkormányzata: A 2013-2020 között megvalósuló pályázatok munkafolyamatainak ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a pályázatok lebonyolítása hatékonyan megtörtént

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Kisújszállás Város Önkormányzata

Az ellenőrzött időszak: 2021. év

Megállapítások:

Magyarország a Széchenyi 2020 pályázati rendszer keretén belül összesen 7 operatív programcsoportban hirdetett meg pályázatokat összesen 7 480 milliárd forint összegben.

A Kisújszállás Város Önkormányzata a 2013-2020 között több pályázatra is sikeresen pályázott. Az önkormányzat elképzeléseinek megvalósulásához szükséges pályázatokat a Kisújszállás Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési Osztályának munkatársai készítik elő és írják meg. A speciális szakértelmet igénylő tervek elkészítése külső szakemberek által történik. A közbeszerzési eljárások lebonyolítását az uniós projektekre és értékhatárookra vonatkozó előírások miatt belső és külső szakember is végezte ezen időszak alatt. 2020. január 1-jétől az építési

kivitelezések közbeszerzési értékhatára a korábbi 25 millió Ft-ról 50 millió Ft-ra növekedett, emiatt több pályázat esetében nem volt szükség közbeszerzési eljárás lefolytatására.

A pályázatok lebonyolítását szintén az osztály munkatársai látják el. E tevékenység részei: a beszerzési eljárások, hazai támogatású 300 millió Ft alatti építési közbeszerzések lebonyolítása, kifizetési kérelmek, támogatási szerződésmódosítások elkészítése, kisajátítási eljárások, földhivatali eljárások előkészítése, engedélyeztetési eljárások egy részének a lebonyolítása. A vállalkozási, megbízási típusú szerződéseket az osztály jogi végzettségű munkatársa készítette. Az engedélyes és kiviteli tervek tervellenőrzését is az osztály munkatársai látják el a főállású alpolgármesterrel együttműködve. Alapelv, hogy minden tervet legalább két fő nézzen át a tervhibák kiszűrése érdekében. A kisajátítási és földhivatali eljárásokat a jegyzővel és az aljegyzővel közösen végzik.

Ahogy minden munkahelyen, itt is megfigyelhető volt fluktuáció, amely ezt az osztályt sem kímélte, az évek során több személyi változás is történt. A körülményekhez folyamatosan alkalmazkodtak, s ezalatt a 8 év alatt több sikeres pályázat valósult meg városban. A feladatok átadás-átvétele természetesen időt igényelt, mint ahogy az új munkatársak betanítása is.

Az osztályon dolgozó ügyintézővel folytatott egyeztetés folyamán kiderült, hogy a pályázati folyamat első mozzanata a fejlesztési célok meghatározása, majd ezekhez az elképzelésekhez keresik meg a megfelelő pályázatokat. A kiírt pályázatokat egy pályázat menedzser előfizetésen keresztül is figyelik, ahol az összes, az országban meghirdetett pályázat megtalálható.

Természetesen vannak visszatérő pályázatok is, melyek ismétlődnek, de vannak konkrét tevékenységre, beruházásra kiírtak is.

A pályázati kiírások megtekintése és az átfogó egyeztetések után - melyek a polgármesterrel, valamint az alpolgármesterrel történnek legtöbbször - kerül eldöntésre, hogy mely kiírásra nyújt be pályázatot az önkormányzat. A kiírt pályázatoknál fontos kritérium a támogatási intenzitás, valamint a pályázat fenntartására vonatkozó feltételek. Többségében beruházásra adnak be pályázatot.

A beadott dokumentációt még hiánypótolhatják, pozitív döntés után megküldik a támogatói szerződést, megkezdődik a megvalósítási szakasz.

Megvalósítás alatt többek között az alábbi dokumentációkat kell beszerezni: engedélyes kiviteli tervek, kivitelező kiválasztása/ közbeszerzés, műszaki ellenőrzés, költségelszámolási táblázatok vezetése.

A projekt előrehaladásáról úgynevezett mérföldkövenként beszámolót kell készíteni, melyhez kapcsolódik a kifizetési kérelem és a vonatkozó pénzügyi elszámolás. A sikeres pályázat megvalósulása több évig is tarthat. Egy pályázat akkor zárul le, amikor a záró kifizetési kérelem is befogadásra kerül, s a fenntartási időszak ekkor kezdődik el, ha van ilyen meghatározva.

A polgármesteri hivatal munkájáról évről-évre beszámoló készül a képviselő-testület részére, ahol mellékletben tájékoztatás készül az adott évben beadott (sikeres, elutasított) pályázatokról, valamint a folyamatban lévő projektekről.

A 2013-2020 közötti időszak főbb adatai kivonatolva:

2013:

Nyertes, megvalósítás alatt lévő pályázatok: 13 db

Benyújtott, nem nyertes pályázatok: 6 db

elbírálás alatt lévő pályázatok: 5 db

2014:

közbeszerzések száma: 12 db

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 9 db

pályázat előkészítések száma: 14 db

2015:

közbeszerzések száma: 4 db

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 14 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 17 db

2016:

közbeszerzések száma: 1 db

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 15 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 12 db

2017:

közbeszerzések száma: 2 db

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 8 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 11 db

2018:

közbeszerzések száma: 17 db

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 23 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 6 db

2019:

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 18 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 5 db

2020:

megnyert és megvalósítás alatt álló pályázatok száma: 21 db

benyújtott pályázat előkészítések száma: 4 db

A felsorolt pályázatokon kívül több hazai és egyéb pályázati anyagot is benyújtottak az osztály munkatársai. A felsorolásban a nem nyertes pályázatok nem lettek feltüntetve, a későbbiekben célszerű lenne ezek áttekintése, hogy miért kerültek elutasításra ezen törekvések.

Az önkormányzat a 2013-2020-as periódusban jelentős számú beruházást valósított meg a városban, amelyek viszonylag gördülékenyen zajlottak le és folyamatosan alkalmazkodni tudtak mind a gazdasági változásokhoz, mind a személyi változásokhoz. A jövőben célszerűbb lenne jobban belelátni adott pályázatokba több dolgozónak is, hogy az esetleges munkavállalói jelenlétet akadályozó események könnyebben kiküszöbölhetőek legyenek. Természetesen ez nehezen kivitelezhető a munkavállalók egyéb munkakörébe tartozó feladatok elvégzése mellett.

Főbb megállapítások a következők:

Kisújszállás Város Önkormányzata 2013-2020 között jelentős számú beruházást valósított meg Kisújszálláson, melyek főként Európai Unió támogatásból jöhettek létre. A pályázatok benyújtását és a nyertes beruházásokat a Polgármesteri Hivatal munkatársai koordinálják folyamatosan az első lépéstől a fenntartási időszak utolsó napjáig. A városfejlesztési munkatársak folyamatosan egyeztetnek a polgármesterrel és az alpolgármesterrel, s a döntések ezen megbeszélések útján születnek meg. A folyamat sokszor határidőkhöz kötött, melyet a pályázati felügyeleti szerv határoz meg. A tervek megvalósulása érdekében többszöri egyeztetés szükséges, mire az elképzeléseknek és a kiírásnak megfelelően összeáll a pályázati anyag.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

A Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya pályázatírásban részt vevő munkatársai feladatköre jelentős részét lefoglalja a pályázatok nyomonkövetése és koordinálása, s munkájukat nem segíti elő, hogy esetleges személyi akadályoztatás (betegség, tartós távollét) esetén nem látnak bele teljeskörűen egymás munkájának folyamataiba. Ennek

következménye, hogy a meghatározott határidőket kimagaslóan tudnak egy-egy felmerülő feladatra reagálni, a követelményeket teljesíteni. Az ügyintézők az elmúlt időszak alatt alapos ismereteket szereztek a pályázati felületek használatában, s azok általános működésében. A pályázati mérföldkövet folyamatos egyeztetések övezik. Minden évben több pályázati igényt nyújtottak be, s e mellett a nyertes pályázatok menedzselése is folyamatos volt. A benyújtott pályázatok között természetesen több is sikertelen volt. A jövőben célszerű ezek vizsgálata, hogy ha lehetséges a bennük felmerülő hibákat ki lehessen küszöbölni.

3. számú ellenőrzés:

Az ellenőrzés tárgya, címe: Az Önkormányzat által saját tulajdonú Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-től megrendelt szolgáltatások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szolgáltatások megvalósulásának és pénzügyi elszámolása szabályszerűen történt-e.

Az ellenőrzött időszak: 2021. év

Megállapítások:

A Kisújszállás Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021. évben is több ágazaton sokrétűen végzi feladatait. Kisújszállás Város Önkormányzata is évről évre a Kft.-t bízta meg bizonyos feladatok ellátására. Ezen feladatok közül az alábbi szerződések képezik az ellenőrzés területeket:

- Kisújszállás bel- és csapadékvíz elvezető rendszer átemelő műtárgyainak karbantartási ellenőrzési feladataira kötött KJ1/4324-2/2021 ügyszámú szerződés.
- Kisújszállás Város területén a szerződés 1-től 4-ig sorszámozott mellékletei szerinti helyeken, a kátyúzás (1. melléklet), nagyfelületű aszfaltozás (2. melléklet), útalap kátyúzás, karbantartás (3. melléklet), mart aszfalt makadám kőszórásos útalap kátyúzás (4. melléklet), valamint a Kisújszállás 0695 hrsz-ú 3,5 m un. Dália telepi út, Kakat éri főcsatornán átvezető hídhoz csatlakozó, a hídpillér ideiglenes helyreállítása során megbontott, 11,7 m útpálya szerkezet helyreállítási munkálatainak megvalósítására kötött KJ1/9637-2/2021 ügyszámú szerződés
- Kisújszállás Város közigazgatási területén a hó és síkosság-mentesítési feladatokat 2021. december 1. és 2022. április 30 közötti KJ1/10021-4/2021 ügyszámú szerződés

Kisújszállás bel- és csapadékvíz elvezető rendszer átemelő műtárgyainak karbantartási ellenőrzési feladatai

Kisújszállás Város Önkormányzata évről évre szerződésben bízta meg a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft-t a bel- és csapadékvíz elvezető rendszer karbantartására. 2021. március 5. napján keletkezett szerződés a 2021. február 1 és 2022. január 31. közötti időszakra vonatkozóan. A szerződés a 2021. évi költségvetés elfogadása után lett megkötve a jogszabályoknak megfelelően. A feladat elvégzés folyamatos, szerződést minden évben felülvizsgálják és újat kötnek. A szerződés és annak mellékletei részletesen leírják a kötelezettségeket. A Kft. a tevékenységet 14 000 000 Ft+ÁFA összegben végezte el, melyet havonta számlázott ki az önkormányzatnak.

A számlák mellékletei a következők:

Ellenőrzési és karbantartási naplók, melyeken szerepel a mindennapos munkafolyamat, feltüntetve a munkakezdést, a létszámot, a felhasznált gépeket. A naplók vezetésében pontatlanságok fedezhetők fel. Kiadási raktárbizonylatok, melyek a felmerülő karbantartási anyagokat, üzemanyagot, alkatrészeket tartalmazzák jármű szerinti bontásban
Időbéres jegy, a munkavállaló munkaszám/feladat szerinti bontásban történő feladat ellátása havi elszámolás szerint órára lebontva. Szállítólevelek.

A Kft. a CobraConto rendszerben rögzíti és könyveli feladatait. A benyújtott iratanyagban található főkönyvi számlakarton (7191) Bel és csap. víz elvez.karb.ktg számlán részletesen fel vannak tüntetve az ehhez a feladathoz szorosan kapcsolódó költségek.

Ezekből látszik, hogy több költséget is ezen a feladaton számolnak el, például a gépjárművek biztosítási díját, műszaki vizsga, éves kártyadíj, mivel ezt bontani több költséghelyre nem tudják. A költségek között felmerülnek olyan közvetett költségek is, melyek szorosan nem tartoznak a feladat ellátásához, de közvetve hozzá kapcsolódik, pl. irodai dolgozók bérköltsége, épülethez kapcsolódó kiadások, melyek az általános költségekben vannak meghatározva. A Kft. Önköltségszámítási szabályzata 2015. január 1-jén keletkezett.

A főkönyvi kivonat költség végösszege meghaladja az önkormányzattal kötött ellenszolgáltatás értékét. Célszerű lenne a jövőbeni szerződéseket, vagy bizonyos területekre külön szerződést kötni, így az elszámolhatóság is átláthatóbb lehet.

Kisújszállás Város területén a szerződés 1-től 4-ig sorszámozott mellékletei szerinti helyeken, a kátyúzás (1. melléklet), nagyfelületű aszfaltozás (2. melléklet), útalap kátyúzás, karbantartás (3. melléklet), mart aszfalt makadám kőszórásos útalap kátyúzás (4. melléklet), valamint a Kisújszállás 0695 hrsz-ú 3,5 m un. Dália telepi út, Kakat éri főcsatornán átvezető hídhoz csatlakozó, a hídpillér ideiglenes helyreállítása során megbontott, 11,7 m útpálya szerkezet helyreállítási munkálatainak megvalósítása.

A felújításra szoruló kátyúzás menete a következőképpen zajlik: Az önkormányzati közterület felügyelők felmérik a város útszakaszait, melyek akár 0,2 m²-es kátyúkat is tartalmaznak. Ez a minimális javítás természetben nem kivitelezhető, a minimális útrész, ami a kivágáskor keletkezik 1 m², e fölött lehet érdemi munkát elvégezni. A lista alapján az önkormányzat árajánlatot kért a Kft-től. Az árajánlat ismeretében ezen útszakaszok felülvizsgálata során csökkentették vissza a helyreállítani kívánt útfelület nagyságát, mivel adott összeg áll rendelkezésre az út-híd keretben és erre kér ismételt árajánlatot az önkormányzat.

Az önkormányzat más vállalkozótól nem kért be árajánlatot, így a beruházást a Kft. végezte el.

Kisújszállás Város Önkormányzata 2021. augusztus 18-án kötött szerződést a címben szereplő feladat ellátására. A szerződésben ezen feladatot árajánlat szerint bruttó 40 053 976 Ft összegben kivitelezte a Kft. A szerződés részletezi a műszaki megvalósulás feltételeit, anyag és munkai igényeket. A számla műszaki ellenőrzés és átvétel után fizethető ki.

A Kft. az alvállalkozó feladatát egészítette ki. Az aszfaltozás előkészületi munkálatai során keletkezett felvert aszfalt elszállításában és annak tárolásában vesz részt

A benyújtott iratanyagok között ezen elszállítási, tárolási és koordinálási feladathoz kapcsolódnak a Kft. alkalmazottainak időbéres jegyei, melyen a dolgozó neve és adott hónapban a művezető által feljegyzett munkavégzése található feladat szerinti bontásban.

A munkavégzés folyamán kiadási raktárbizonylat alapján anyagfelhasználás is történt pl. beton, zúzott kő, stb., melyek az aszfaltozás alapjához szükséges anyagfelhasználások.

A benyújtott iratanyagban ehhez a feladathoz is külön Gyűjtő/főkönyvi számlakarton tartozik, melyen fel van tüntetve a felhasználás, bér és járulékaik, valamint az alvállalkozói költségek.

Az önkormányzatnak teljesítésigazolás mellett 2 részszámla és egy végszámla lett megküldve. A teljesítés igazolás mellett szerepel „Kisújszálláson, az út-híd keret terhére 2021. évben elvégzésre kerülő helyreállítási munkálatokra” táblázat, amely tartalmazza a szerződés szerint elvégzett feladat részletezését. A Mart aszfalt makadám kőszórásos útalap kátyúzást a Kft készítette el, megállapítható, hogy a szerződéses összeg felhasználásra került.

Kisújszállás Város közigazgatási területén a hó és síkosság-mentesítési feladatokat 2021. december 1. és 2022. április 30 között

Kisújszállás Város Önkormányzata évek óta a Kft-vel köt szerződést a Kisújszállás város közigazgatási területének hó és síkosságmentesítésére. 2021. november 21-én kelt szerződés szerint 2021. december 1 és 2022 április közötti időszakban látja el a feladatot, melyen belül 2021. december 1 és 2022 február 28. között készenléti időszak alatt folyamatosan rendelkezésre áll. A szerződés részletesen tartalmazza kötelezettségeket, valamint az ellenszolgáltatások részletezését. A készenléti díj havonta 422 500 Ft+ÁFA, amely a gépek és emberek folyamatosan készenléti tartásához kapcsolódó költségeket tartalmazza.

A szerződés részletezi a különböző gépek óradíját és felhasználható anyagok költségét is.

A Kft. ügyvezetője nyilatkozott arról, hogy az elvégzendő feladathoz alvállalkozót nem vett igénybe. A nyilatkozatban leírja, hogy a só beszerzésére nem kapott árajánlatot. A szóbeli megbeszélés folyamán tájékoztatást kaptam arról, hogy a só beszerzése telefonos megkeresés útján történik, amikor is az ügyvezető több céggel is felveszi a kapcsolatot.

A beszerzett anyagokat a cég telephelyén tárolja, amely az időjárás viszonyosságoknak ki van téve, s szavatossága rövid idejű. A só zárt térben történő tárolása megnövelné a szavatosságot, azonban erre a Kft-nek nincs lehetősége.

A Kft. 2021. december 1 és 2022. április között 2 számlát bocsajtott ki a megrendelőnek.

	Nettó	ÁFA	Bruttó
2021. december	2 959 075 Ft	798 950 Ft	3 758 025 Ft
2022 január	3 073 659 Ft	829 888 Ft	3 903 547 Ft

A számlák alátámasztásaként mellékelve van az „Anyagfelhasználás és feladatellátás kimutatása” havi és napi bontásban, valamint a síkosságmentesítési napló, mely tovább részletezi a feladat ellátásban részt vevő embereket, gépeket, azok munkaidejét és anyagfelhasználását, valamint a munkafolyamat leírását.

Az ellenőrzéshez benyújtott iratanyagban az anyagfelhasználáshoz kapcsolódó szállítólevelek másolatai is rendelkezésre állnak. Az „Anyagfelhasználás és feladatellátás kimutatása” mellékletben a készenléti idő időarányosan van kimutatva.

Az iratanyag tartalmazza a Főkönyvi számlakartont is a 718 Hó és Síkosságmentesítés ktg. feladat bontásban. Ezen részletező a feladatellátásra összesen 6 038 315 Ft nettó költséget tartalmaz ezen feladat ellátására. A kiszámlázott nettó ellenértéke 6 032 734 Ft, az eltérés 5 581 Ft.

A számított költségek között itt is megjelennek olyan közvetett költségek is, melyek szorosan nem tartoznak a feladat ellátásához, de közvetve hozzá kapcsolódik, pl. irodai dolgozók bérköltsége, épülethez kapcsolódó kiadások, melyek az általános költségekben vannak meghatározva.

Főbb megállapítások a következők:

Az ellenőrzött szerződésekhez benyújtott iratanyagokból, valamint a szóbeli egyeztetések során megállapítható, hogy a Kft. kapcsolattartója megfelelő tájékoztatást nyújtott az ellenőrzés során. Az elmúlt év gazdasági eseményei a Kft. működésére is hatással voltak, melyek a 2021. évi éves egyszerűsített beszámolójából is tükröződnek.

A 3 vizsgált terület elszámolása a jogszabályoknak és a megkötött szerződéseknek megfelelő. A benyújtott dokumentáció a valóságot tükrözi.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Kisújszállás bel- és csapadékvíz elvezető rendszer átemelő műtárgyainak karbantartási ellenőrzési feladatainak jövőbeni szerződéskötés előtt célszerű lenne átgondolni az adott feladatok költségvonatát, s ennek megfelelően megkötni a jövőbeni szerződéseket, vagy bizonyos területekre külön szerződést kötni, így az elszámolhatóság is átláthatóbb lehet.

Az utak karbantartása és új utak létesítése, nagy költségvonatú beruházás évről-évre az Önkormányzat számára, a piaci versenyt kihasználva azonos feltételek megszabásával célszerű lenne más vállalkozásoktól is árajánlatot kérni.

Hó és síkosság-mentesítési feladatok ellátásának költségei az időjárástól nagyban függenek, így ezen feladatokra csak minimálisan lehet előre tervezni. Előrelátóan viszont évről-évre gondoskodni kell a készenlétről, s ezt a sok évi tapasztalat útján a Kft. megfelelően ellátja.

4. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe: A Kisújszállás Polgármesteri Hivatalban Vagyonkataszter ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályozásnak megfelelően történik a nyilvántartás vezetése

Az ellenőrzött időszak: 2021. év

Megállapítások:

Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 47/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet

1. § (1) Az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanvagyonról az e rendelet 1-5. számú melléklete szerinti ingatlanvagyon-katasztert (a továbbiakban: katasztert) kell felfektetni és folyamatosan vezetni.

(2) A kataszter ingatlan adatlapjának, valamint a földre, az épületre, a közműre és az egyéb építményre vonatkozó betétlapjainak az adatai meg kell hogy egyezzenek az ingatlanügyi hatóságként eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal (a továbbiakban: ingatlanügyi hatóság) ingatlan-nyilvántartásának azonos tartalmú adataival, illetve a közmű üzemeltetőjének nyilvántartásával.

(3) A kataszter elkülönítetten tartalmazza - törzsvagyon és egyéb vagyon szerinti bontásban - az ingatlanra vonatkozó főbb adatokat, továbbá, ha rendelkezésre áll, az ingatlan számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékét, értékbecslés esetén a becsült értékét.

2. § (1) A kataszter ellenőrizhetőségét biztosítja az ingatlanokról vezetett kataszteri napló.

(2) A kataszteri napló egyes sorszámmal kezdődően az ingatlan főbb adatait (helyrajzi szám, utcanév, jellegazonosító) tartalmazza.

3. § A főjegyző, illetve a jegyző feladata a kataszter és a kataszternapló felfektetése és folyamatos vezetése.

4. § (1) Az ingatlan valóságos állapotában, értékében bekövetkezett változást, a bekövetkezéstől számított 90 napon belül a kataszteren át kell vezetni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti változást a helyi önkormányzat költségvetési intézménye, vállalata, egyéb gazdálkodó szerve, valamint a megbízásában eljáró vagyonkezelő 60 napon belül - okirattal igazolva - köteles jelenteni a főjegyzőnek, illetve jegyzőnek.

(3) A tulajdonjogban vagy az ingatlan valóságos állapotában bekövetkezett változásnak ingatlan-nyilvántartásban való átvezetéséig az ingatlant a kataszterben elkülönítetten, rendezendő tételként kell nyilvántartani.

5. § A helyi önkormányzatok az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program alapján a kataszterből adatokat szolgáltatnak - a Magyar Államkincstár területi szervei útján - a Központi Statisztikai Hivatal, valamint törvényben vagy kormányrendeletben felhatalmazott állami szerv részére.

6. § (1) Ez a rendelet 1993. január 1. napján lép hatályba.

A jogszabály a mellékleteiben részletezi, hogy milyen adatokat kell nyilvántartani, és azokat milyen szerkezeti formában kell feltüntetni.

Kisújszállás Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában a Pénzügyi Osztály 1 fő látja el a vagyonkataszteri nyilvántartás naprakész vezetését. A nyilvántartást az Önkormányzati ASP rendszeren belül kialakított Vagyonkataszter szakrendszeren keresztül vezetik, melynek kialakítása a jogszabályban előírtaknak megfelelő. A Hivatal 2019 január óta használja az ASP-t, azelőtt a KATAWin programban voltak rögzítve az adatok. Az adathalmazt átemelték az új programba automatikusan, de az új felület részletesebben tartja nyilván a vagyoni adatokat, ezért azokat tételként áttekintették és feltöltötték a hiányzó részeket.

A kataszter tartalmazza az önkormányzat összes ingatlanvagyonát, beleértve azokat az ingatlanokat is, melyek üzemeltetésre át vannak adva.

Üzemeltetők:

Tiszamenti Regionális Vízművek Kft.

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

Kisújszállási Városgazdálkodási Kft.

Kisújszállási Református Egyház

Baptista Szeretetszolgálat

A kataszteri nyilvántartásban a fő adatokon kívül betélapokon kell feltüntetni egyéb információkat, melyeket ugyancsak a fenti kormányrendelet rögzít.

Ezen betélapok a következők:

- „I” Ingatlan adatlap
- „F” Földterület betélap
- „Z” Zöldterület betélap
- „V” Vizek, közcélú vízellátási létesítmények
- „U” Közlekedési terület betélap
- „T” Köztemető betélap
- „E” Lakóépület betélap
- „N” Intézmény v. nem lakás célú épület
- „R” Üzemi épület betélap
- „D” Melléképület, építmény betélap
- „K” Közmű víz-, csatorna betélap
- „H” Közmű távfűtés betélap
- „S” Strand, fürdő betélap
- „O” Sportlétesítmények
- „Y” Közlekedési műtárgyak
- „P” Egyéb építmény betélap
- „L” Lakás betélap
- „B” Nem lakás célú helyiség betélap
- „M” Módosító adatlap

Az „I” betélap tartalmazza összesítve az ingatlan összes adatát.

Az ügyintéző elmondása szerint az ingatlanokban történő változásokról a Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály munkatársától kap információkat a különböző beruházásokról, fejlesztésekről, melyek az ingatlanokban felmerültek. A pénzügyi munkatárs a változásokat naprakészen vezeti, de legkésőbb december 31. nappal rögzítésre kerülnek a változások.

Értékcsökkenési leírást automatikus a program előírja a felvezetett ingatlanokra.

Beruházás aktiválásakor a program generálja a naplószámot, és a betétlap számot, amely utána az ASP gazdálkodási szakrendszeren belül vezetett „KATI - Tárgyi eszköz és készletnyilvántartó modul”-ban is rögzíteni kell. A kataszternek a KATI-nak és a főkönyv adataink mindig egyeznie kell. A két rendszer vezetése egyrészt a hibák kiküszöbölése miatt jó, de dupla munkát jelent. A programon belüli lekérdezések elég átfogóak és nagyon részletekbe menően lehet a vagyonban lekérdezni.

Adatszolgáltatásokat a program önállóan generálja mind az Államkincstár felé, mind az Innovációs és Technológiai Minisztérium, valamint a beszámoló számára.

Egyedüli különbség, hogy a Kataszterben a vagyoni értékű jogokat nem tartják nyilván Államkincstár által kiadott utasítás szerint 2014 óta, ezek a KATI-ban benne szerepelnek.

A felület áttekinthető és jól kezelhető.

Főbb megállapítások a következők:

A Polgármesteri Hivatalon belül a kataszteri nyilvántartást 1 fő látja el egyéb feladatai mellett. A nyilvántartás folyamatos vezetése, módosítása, új tételek rögzítése nem naprakész, mivel az ügyintéző egyéb feladatellátása mellett tömbösítve történik, így az adatszolgáltatás határidejére rögzíti az ügyintéző a változásokat. A nyilvántartásra használt program átlátható, a jogszabályoknak megfelelő felépítésű. Az ASP Gazdasági szakrendszeren belül is van egy hasonló modul kialakítva, melyet ugyanúgy vezetni kell, ezen két felület tartalmának egyeznie kell. Ellenőrzési szempontból jó, ha két adatbázis van, a hibázási lehetőség kisebb, de ez a gyakorlatban duplikáció és ez időigényes.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Összességében elmondható, hogy az Polgármesteri Hivatalban a kataszteri nyilvántartás a jogszabályoknak megfelelően nyilván van tartva.

IV. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, valamint fegyelmi eljárás megindítására nem került sor.

V. Az ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása:

Az ellenőrzési jelentés tervezeteket az ellenőrzött szervezetek vezetői megismerték, záradékolták és észrevételezési jogukkal élhettek.

Az ellenőrzés hatékonyak volt mondható 2022. évben.



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.
☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139
e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu
honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. május 25-ei ülésének 9. napirendi pontjához

Előterjesztés

közbeszerzési terv módosítására

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisújszállás Város Önkormányzata 55/2023. (III. 30) számú önkormányzati határozatával fogadta el Kisújszállás Város Önkormányzata 2023. évi közbeszerzési tervét.

A hatályos, közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) rendelkezésinek megfelelően a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre, vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat ajánlatkérő. Ebben az esetben a közbeszerzési tervet módosítani szükséges.

A TOP_Plusz-3.3.1-21-JN1-2022-00011 kódszámú Eszközbeszerzés a kisújszállási bölcsődébe című projektje keretében beszerzendő eszközök értéke eléri a közbeszerzési értékhatárt, így közbeszerzési eljárás lefolytatása szükséges. A pályázat kedvezményezettje a bölcsőde fenntartója, a Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás. A Társulás felhatalmazása alapján a közbeszerzési eljárást Kisújszállás Város Önkormányzata bonyolítja le. A közbeszerzési eljárás lefolytatásához az eljárást fel kell tüntetnünk a közbeszerzési tervünkben.

A Kbt. 43. § (2) bekezdés a) pontja szerint a közbeszerzési tervet, valamint annak módosítását (módosításait) az ajánlatkérőnek az Elektronikus Közbeszerzési Rendszerben (továbbiakban: EKR) közzé kell tennie.

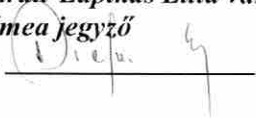
Kérem a tisztelt Képviselőtársaimat, hogy az előterjesztést és a hozzá kapcsolódó döntést véleményezni és a módosított közbeszerzési tervet elfogadni szíveskedjenek.

Kisújszállás, 2023. május 16.


Kecze István
polgármester

Készítette: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző

Ellenőrizte: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Az előterjesztés törvényes: 

Határozati javaslat:

/2023. (V. 25.) önkormányzati határozat

Kisújszállás Város Önkormányzata 2023. évi közbeszerzési terve módosításának elfogadásáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Kisújszállás Város Önkormányzatának, mint ajánlatkérőnek a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 42. § alapján elkészített, a határozat mellékletét képező 2023. évi módosított közbeszerzési tervét.

Végrehajtásért felelős: Kecze István polgármester, dr. Péntes Tímea jegyző

Határidő: 2023. május 31.

Hivatali felelős: Székelyné Zaharán-Lapikás Lilla városfejlesztési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Péntes Tímea jegyző
3. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály

Kisújszállás Város Önkormányzatának
2023. évi módosított közbeszerzési terve

A közbeszerzés tárgya	A közbeszerzés tervezett mennyisége	A közbeszerzésre irányadó eljárási rend	A tervezett eljárás fajtája	Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja
1. Kivitelező kiválasztása a TOP-Plusz-1.2.1-21, Kisújszállás az élhető település című pályázat megvalósításához	1 db építési beruházás	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. második negyedév	2024. első negyedév
2. A Brassó utca kiépítése és a Csorbai utca egy szakaszának felújítása a TOP_Plusz-1.2.3-21 pályázat keretében	1 db építési beruházás	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. második negyedév	2023. negyedik negyedév
3. A Kálvin utca 13. számú épület felújítása a TOP_Plusz-3.3.2-21 pályázat keretében	1 db építési beruházás	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. harmadik negyedév	2024. harmadik negyedév
4. A Kálvin 9. számú épület átalakítása az egészségügyi és szociális alapellátási feltételek javítása érdekében a TOP_Plusz-3.3.2-21 pályázat keretében	1 db építési beruházás	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. harmadik negyedév	2024. második negyedév
5. Energetikai korszerűsítés a könyvtár, tűzoltóság és a szennyvíztisztító telep épületein a TOP_Plusz-2.1.1-21 pályázat keretében	1 db építési beruházás	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. harmadik negyedév	2024. negyedik negyedév
6. Eszközbeszerzés a kisújszállási bölcsődébe a TOP_Plusz-3.3.1-21 pályázat keretében	1 db eszközbeszerzés	nemzeti	Kbt. 117. § szerinti eljárás	2023. második negyedév	2023. negyedik negyedév



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. május 25-ei ülésének 10. napirendi pontjához

Előterjesztés

a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

Véleményezi:
Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság
a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (székhelye: 5310 Kisújszállás, Kossuth Lajos u. 74., cégjegyzékszám: 16-09-007489, adószám: 13122186-2-16, bankszámlaszám: 11745080-20205740-00000000, képviselőjének neve: Tóth Zoltán ügyvezető igazgató) a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A 2023. évi munkaterv alapján Tóth Zoltán, a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója benyújtotta a cég a 2022. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját és a hozzá kapcsolódó független könyvvizsgálói jelentést, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni.

Kisújszállás, 2023. május 17.


Kecze István
polgármester

Készítette: Dr. Péntes Tímea jegyző

Ellenőrizte: Dr. Szél András aljegyző

Az előterjesztés törvényes:




___/2023. (V. 25.) önkormányzati határozat
a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának
elfogadásáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt 117 039 ezer forint mérlegfőösszeggel és – 7 943 ezer forint adózott eredménnyel elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Tóth Zoltán ügyvezető

Határidő: 2023. május 31.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Tóth Zoltán Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztálya

1	3	1	2	2	1	8	6	8	1	3	0	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	0	7	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.


2022.01.01-2022.12.31.

Beszámoló készítésének oka:	Normál, fordulónapi beszámoló
Mérlegfordulónap:	2022.12.31
Adatok pénzegysége:	ezer HUF
Mérleg:	VAN
Eredménykimutatás:	VAN
Kiegészítő melléklet:	VAN
Könyvvizsgálói jelentés:	VAN
Üzleti jelentés:	NINCS

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Kelt: Kisújszállás, 2023. május 2.



Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.
Adószám: 15122186-2-16 

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

1 1

Céjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

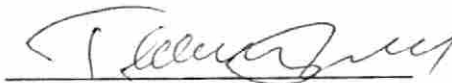
Eszközök (aktívák)

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
1	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sorok)	45 402		42 979
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		
3	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 402		42 979
5	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.			
9	B. Forgóeszközök	82 976		73 251
10	I. KÉSZLETEK	8 912		9 476
11	II. KÖVETELÉSEK	22 200		13 675
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	51 864		50 100
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	604		809
18	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	128 982		117 039

Kelt: Kisújszállás, 2022. május 2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
P.H.
5310 Kisújszállás Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16 ©

1	3	1	2	2	1	8	6	8	1	3	0	5	7	2	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	0	7	4	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Cégjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
19.	D. Saját tőke	93 333		85 390
20.	I. JEGYZETT TŐKE	94 039		94 039
21.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 287		4 287
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 083		-4 993
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-11 076		-7 943
30.	E. Céltartalékok	1 626		1 547
31.	F. Kötelezettségek	28 636		25 691
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 636		25 691
35.	34. sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: származékos ügyletek negatív ért. kül.			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolás	5 387		4 411
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	128 982		117 039

Kelt: Kisújszállás, 2023. május 2.

Kisújszállási Városgazdálkodási vállalkozás vezetője
Nonprofit Kft. (képviselője)

PH
5310 Kisújszállás Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16 ©

1 3 1 2 2 1 8 6 8 1 3 0 5 7 2 1 6

Statisztikai számjel

1 6 - 0 9 - 0 0 7 4 8 9

3 1

Cégjegyzék száma

Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31.

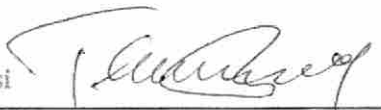
adatok eFt-ban

Sor-szám	A	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
	A	B	C	D	E
1.	I	Értékesítés nettó árbevétele	320 571		398 044
2.	II	Aktivált saját teljesítmények értéke	181		-1 526
3.	III	Egyéb bevételek	3 017		6 437
4.		III. sorból: visszaírt értékvesztés	628		1 129
5.	IV	Anyagjellegű ráfordítások	168 855		214 132
6.	V	Személyi jellegű ráfordítások	150 796		176 028
7.	VI	Értékcsökkenési leírás	6 397		7 699
8.	VII	Egyéb ráfordítások	8 218		12 314
9.		VII. sorból: értékvesztés	523		596
10.	A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-10 497		-7 218
11.	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	3		3
12.	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
13.	B	Pénzügyi műveletek eredménye	3		3
14.	C	Adózás előtti eredmény	-10 494		-7 215
15.	X	Adófizetési kötelezettség	582		728
16.	D	Adózott eredmény	-11 076		-7 943

Kelt: Kisújszállás, 2023. május 2.

Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.

PH
5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16 ©


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozó neve: Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye: 5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16
Cégbíróság: JNSZ Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 16-09-007489
Web: www.kjvgkft.hu

KISÚJSZÁLLÁSI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

5310 Kisújszállás, Kossuth L. u. 74.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

- I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**
- II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**
- III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**
- IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kisújszállási Városgazdálkodási Kft. 2003. november 13-ai bejegyzéssel alakult, az 1953. május 16-án alapított Városgazdálkodási Vállalat Kisújszállás közüzemi vállalat (székhelye: 5310 Kisújszállás, Deák F. u. 10. szám, Cg.j.sz.: 16-01-000418, adószám: 10020573-2-16) jogutódjaként. A társaság határozatlan időre alakult. Alapító Kisújszállás Város Önkormányzata (Kisújszállás, Szabadság tér 1.).

A társaság létrehozásának célja, Kisújszállás városüzemeltetési és közszolgáltatási feladatainak ellátása, megfelelő minőségben a lakosság érdekeit szem előtt tartva.

A társaság 2014. január 1-óta nonprofit gazdasági társaságként működik.

Internetes felületének elérhetősége ahol az egyszerűsített éves beszámoló is feltöltésre kerül www.kjvkft.hu.

Fő tevékenysége:

TEÁOR száma 8130 Zöldterület-Kezelés

Tulajdonosok:

A társaság 100%-os tulajdonosa a Kisújszállás Város Önkormányzata.

A beszámoló aláírására jogosult:

Tóth Zoltán ügyvezető (5310 Kisújszállás, Csorbai u. 13.)

A társaság jogszabály szerint kötelezett könyvvizsgálatra.

Könyvvizsgáló adatai: Mátyus Mária Irén

5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz. 3.

Engedély száma: 000841

A Kft. **könyvviteli szolgáltatás** körébe tartozó feladatok irányításáért, az egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért felelős személy, regisztrált mérlegképes könyvelő adatai:

Vékonyné Csikós Szilvia

5310 Kisújszállás, Sugár u. 60/9.

Regisztrációs szám: MK 189708

Fő tevékenységek árbevétele: (Szt 93.§1/b.)

ezer Ft

Tevékenységek megnevezése	Előzőév	Tárgyév	Index %
Lakbér,helyiségbér, területbér.	34 573	37 369	108%
Közös képviselői tevékenység	5 279	5 449	103%
Park és köztisztasági tev.	27 981	27 174	97%
Hulladékszállítás	20 025	21 275	106%
Hulladéklerakó	1 820	2 820	155%
Településtiszt.tev.	5 545	6 563	118%
Építő szakipar.	78 574	153 449	195%
Hó és síkosságmentesítés	6 642	3 581	54%
Sajátbérbeadás	2 657	3 370	127%
Bel és csapv.elv.rendsz.üzem.	26 000	26 000	100%
Piac üzemeltetés	8 452	8 218	97%
Köztisztasági telep üzemelt.	1 801	1 508	84%
Temetkezési szolgáltatás	50 458	41 530	82%
Temető üzemeltetés	27 799	26 887	97%
Virágbolt	17 025	20 272	119%
Üvegezés	1308	2171	166%

2. A számviteli politika főbb elemei:

A vállalkozás a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklete, „A” változatának nagybetűvel és római számmal jelölt sorai szerint kerül összeállításra.

A Kft. a költségeit elsősorban 6-7. számlaosztályba könyveli, az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. számú melléklet szerint (összköltség) eljárással állítja össze, a nagybetűvel és római számmal jelölt sorok szerint, mivel a költségnemek összehasonlítása így biztosított.

A vállalkozás a mérleg és az eredmény kimutatás sorainál további részletezéseket, illetve összevonásokat nem végez.

A vállalkozás a költségeket elsődlegesen a 6-7. számlaosztályban számolja el.

A kiegészítő melléklet formája a számviteli törvény 96. §. (4) bekezdésében és az egyéb ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott egyszerűsített kiegészítő melléklet.

A vállalkozás üzleti jelentés készítésére nem kötelezett, üzleti jelentést nem készít.

A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.-e és a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március utolsó napja.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós összképet lényegesen befolyásoló jelentős összegű hibák feltárása esetén, a feltárás évét megelőző év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatása ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kerül bemutatásra.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosító adatok (számviteli törvény – a továbbiakban: Szt.- 9.§ 2. bek.):

ezer Ft

Mutatók	A vállalkozás adatai		
	2020. évben	2021. évben	2022. évben
Mérleg főösszege	137.872	128.982	117.039
Nettó árbevétel	261.683	320.571	398.044
Átl. foglalkoztatottak sz. fő	39	37	36

A vállalkozás számviteli politikájában szabályozott főbb területek:

- az eszközök és források értékelése egyedileg történik,
- a terv szerinti értékcsökkenési leírás lineáris kulcsokkal, félévenként kerül elszámolásra, a 200 ezer forint egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra,
- a tárgyi eszközök hasznos élettartamát és maradványértékét az ügyvezető határozza meg,
- a saját termelésű készletek értéke utókalkulációval, közvetlen önköltségen kerül megállapításra,
- a vállalkozás alapítás-átszervezés és kutatás, kísérleti fejlesztés költségeket nem aktivál, üzleti vagy cégértéket nem tart nyilván,
- a vásárolt készleteket beszerzéskor költségként számolja el a fordulónapi készlet megállapítása tényleges leltározással, az utolsó beszerzési ár alkalmazásával történik. A saját termelésű készletekről évközben érték nyilvántartást nem vezet,
- a vállalkozás céltartalékot csak a törvény szerinti kötelező tételekre képez,
- a könyvelési, adózási, társadalombiztosítási és egyszerűsített éves beszámoló készítési teendőket a társaság saját maga látja el.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmező helyzet értékelése (Szt. 88.§ 1-2. bek.)

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Vagyoni adatok	Előző év	Tárgyév	ezer Ft
			Index %
Mérleg főösszege	128.982	117.039	91
Saját tőke	93.333	85.390	91
Jegyzet tőke	94.039	94.039	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	28.636	25.691	90
Befektetett eszközök	45.402	42.979	95
Forgóeszközök	82.976	73.251	88

A mérleg főösszege – a társaság eszközállománya – legfőképpen a negatív eredmény miatt, illetve a tárgyi eszközök csökkenése miatt csökkent a nyitó értékhez képest. A befektetett eszközök állománya 2.423 e Ft-tal csökkent. Ebből a tárgyi eszközök értéke szintén 2.423 e Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségek 2.945 eFt-tal csökkentek az előző évi adatokhoz képest.

A forgóeszközök állománya 9.725 e Ft-tal csökkent, ezen belül a pénzeszközök állománya 1.764 e Ft-tal, a követelések állománya 8.525 e Ft-tal csökkentek, a készletek állománya 564 e Ft-tal növekedett. A saját tőke 7.943 e Ft-tal csökkent, mely az adózott eredmény -7.943 e Ft összegéből adódik.

A vagyoni adatok alapján számolt mutatók:

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedési mutató	saját tőke/ jegyzettőke M19 : M20	93.333/94.039 99%	85.390/94.039 91%
Tőkeerősség	saját tőke/ mérleg főö. M19 : M38	93.333/128.982 72%	85.390/117.039 73%
Tárgyi eszközök Fedezettsége	saját tőke/ tárgyi esz. M19 : M04	93.333/45.402 206%	85.390/42.979 199%
Befektetett eszközök Aránya	bef.esz./ mérleg főö. M01 : M18	45.402/128.982 35%	42.979/117.039 37%
Forgóeszközök aránya	forgóeszk./összes esz. M9/M18	82.976/128.982 64%	73.251/117.039 63%
Eladósodottsági mutató	kötelez./ sajáttőke M31 :M19	28.636/93.333 31%	25.691/85.390 30%

A saját tőke növekedési mutató értékének csökkenését a tárgyévi negatív eredmény okozta. A forgóeszközök aránya mutató csökkenése azt mutatja, hogy a forgóeszközök nagyobb arányban csökkentek a befektetett eszközöknél az eszközök között. A befektetett eszközök aránya mutató ugyanezen ok miatt növekedést mutat. A tárgyi eszközökre a saját tőke 199 %-ban nyújt fedezetet, amely nagyon kedvező.

2. A pénzügyi helyzet alakulása:

ezer Ft

Pénzügyi adatok	Előző év	Tárgy év	Index %
Pénzeszközök állománya (M16)	51.864	50.100	97
Forgóeszköz állománya (M09)	82.976	73.251	88
Rövid lejáratú kötelezettségek (M34)	28.636	25.691	90
Vevő állomány (főkönyvi kivonat)	15.862	11.201	71
Követelések (M11)	22.200	13.675	62
Szállító állomány (főkönyvi kivonat)	5.756	5.436	94

A pénzügyi adatok alapján a pénzeszközök állománya 3%-kal csökkent. A forgóeszközök állománya 12%-kal csökkent, melyet főleg a követelések csökkenése okozott. A készletek állománya - mely a forgóeszközök 13%-át teszi ki - a tárgyévre 6%-kal növekedett. A követelések állománya 38 %-os, a kötelezettségek állománya 10 %-os csökkenést mutat. A vevő állomány 29 %-kal csökkent, míg a szállító állomány 6%-kal csökkent év végére. A társaság pénzügyi stabilitása egész évben biztosított volt.

A pénzügyi adatokból számolt mutatók:

ezer Ft

A vagyoni adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta	pénzesz. / rövl.köt. M16 : M34	51.864/28.636 1,81	50.100/25.691 1,95
Rövid távú likviditás	forgóesz. / rövl.köt. M09 : M34	82.976/28.636 290%	73.251/25.691 285%
Hitelfedezetségi mutató	követ / rövl.köt. M11 : M34	22.200/28.636 76%	13.675/25.691 53%
Rövidtávú eladósodottság	rövl.köt.-pénzeszk. nettó árbevétel M34-M16 : EK I.	28.636-51.864/ 320.571 -7%	25.691-50.100/ 398.044 -6%
Vevő-szállítók aránya	vevők/szállítók fők.kiv./fők.kiv.	15.862/5.756 276%	11.201/5.436 206%

A likviditási gyorsráta mutató szerint a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 1,95-szeresére nyújtának fedezetet.

A likviditási mutató szerint a forgóeszközök értéke 285%-ban fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségekre.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 53%-ára nyújt fedezetet.

A rövidtávú eladósodottság mutató szerint az árbevétel fedezetet nyújt a rövid lejáratú kötelezettségeknek a pénzeszközökkel csökkentett részére.

A vevőállomány a szállítóállomány 206 %-ára nyújt fedezetet.

3.3 A jövedelmezőség alakulása:

ezer Ft

	Jövedelmezőség adatok	Bázis év	Tárgyév	Index %
I.	Nettó árbevétel	320.571	398.044	124
II.	Közvetlen költségek	274.393	340.810	124
III.	Bruttó eredmény	46.178	57.234	124
IV.	Közvetett költségek	51.474	58.575	114
V.	Egyéb bevétel	3.017	6.437	213
VI.	Egyéb ráfordítás	8.218	12.314	150
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	-10.497	-7.218	69
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	3	3	100
C.	Adózás előtti eredmény	-10.494	-7.215	69
X.	Adófizetési kötelezettség	582	728	125
D.	Adózott eredmény	-11.076	-7.943	72

A tárgyévi adatok a bázisév adataival összehasonlíthatóak.

Az adózás előtti eredmény 7.215 e Ft veszteség. A Kft-nek 728 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége van, mely a jövedelem nyereségminimum adózás alapján lett kiszámítva, így az adózott eredmény -7.943 eFt veszteség.

Jövedelmi adatokból számolt mutatók:

ezer Ft

Jövedelmi adatokból számolt mutatók		Előző év	Tárgyév
Jövedelmezőség	nettó ár. / költségek előző táblázatból	320.571/325.867 98%	398.044/399.385 100%
Költség hatékonyság	adóz.el.er./ költségek előző táblázatból	-10.494/325.867 -3%	-7.215/399.385 -2%
Eszköz hatékonyság	adóz.el.er./ eszközök előző tábl.: M18	-10.494/128.982 -8%	-7.215/117.039 -6%
Saját tőke hatékonysága	adózott.er./ saját tőke EK G.: M15	-11.076/93.333 -12%	-7.943/85.390 -9%

A jövedelmezőségi mutató alakulása két tényező együttes hatásából adódik. Egyrészt az árbevétel nagyobb arányú, másrészt a költségek kisebb arányú növekedéséből. A költség, eszköz, saját tőke hatékonysági mutatók negatív értékeket mutat, ami a negatív eredménynek köszönhető.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összkép bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól való eltérés nem indokolt (Szt. 4. § 3-4.).

A tárgyévben az ellenőrzés, önellenőrzés nem állapított meg az előző évekre vonatkozó, a számviteli politikában meghatározott szabályok szerint jelentősnek minősülő hibát (Szt. 88. § 5.).

A vállalkozást nem terhelik olyan kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet szempontjából jelentőséggel bírnak, és amelyek a mérlegben nem jelennek meg (pl.: jövőbeni nyugdíjfizetés, végkielégítés – Szt. 90.§ 3/b.).

A tárgyév során foglalkoztatott munkavállalók adatai (Szt. 91. § a.)

ezer Ft

Jövedelmezőség adatok	Átlagos stat. áll. létszám fő		Bérbérlés		Szem. jell. egyéb kifizetések	
	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév	előző év	tárgyév
Teljes munkaidőben	34	33	106.524	127.160	18.790	21.619
-fizikai	24	24	68.853	84.277	7.949	9.867
-szellemi	10	9	37.671	42.883	10.841	11.752
Nem teljes munkaidőben	3	3	3.680	4.953	-	478
Állományba nem tart.			2.572	3.625	-	-
Összesen	37	36	112.776	135.738	18.790	22.097

ezer Ft

Bérbérlés jogcímenként	előző év	tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	15.729	16.040
Szakképzési hozzájárulás	1.573	0
Egyszerűsített fogl. közteher	172	257
Egészségügyi hozzájárulás	582	1.680
Rehabilitációs hozzájárulás	1.174	216
Összesen	19.230	18.193

A Kft-nél a tulajdonos Kisújszállás Város Önkormányzata elvárása szerint és a törvényi kötelezettség miatt felügyelőbizottság működik.

Felügyelő bizottsági tagok:

Demeter Jánosné
5310 Kisújszállás, Árpád u. 5/a.
Dr. Ducza Lajos
5310 Kisújszállás, Ifjúság u. 7.
Szepesi Jenő (Elnök)
5310 Kisújszállás, Munkácsi u. 9.

Kifizetett tiszteletdíj összesen a felügyelőbizottsági tagok részére: 1.646.400,-Ft

A társaság választott ügyvezetője Tóth Zoltán
5310 Kisújszállás, Csorbai út 13.
Jövedelme: 7.150.000,-Ft
Költségtérítés: 1.248.000,-Ft
Cafeteria: 917.000,-Ft

A választott tisztségviselő és a felügyelőbizottsági tagok kölcsönt, előleget, osztalékot a tárgyévben nem vettek fel.

A társaság könyvvizsgálatát Mátyus Mária Irén könyvvizsgáló
(5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fsz. 3., Engedély száma: 000841) végezte.

A veszélyes hulladékok bemutatása (Szt. 94. § 2.)

A vállalkozás tárgyévben nem tartott nyilván veszélyes hulladékokat.

A vállalkozás nem rendelkezik kifejezetten környezetvédelmi célból létesített tárgyi eszközökkel (Szt. 94. § 1.).

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék, költségek nem kerültek elszámolásra, ilyen jellegű várható kötelezettséget a vállalkozás nem tart nyilván (Szt. 94. § 3.).

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaságnál a mérlegtételekben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem történt (Szt. 22 §2-3, 46. § 2.).

A vállalkozásnak devizás, valutás ügyletei nem voltak (Szt. 60. § 6.).

A vállalkozás **üzleti vagy cégértéket** nem tart nyilván (Szt. 45 § 4., 52. § 3.).

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásában nem történt változás (Szt. 53. § 3.).

A vállalkozás eszközei után nem számolt el értékhelyesbítést (Szt. 59. § 1.):

A vállalkozást nem terheli olyan kötelezettség (pl.: kötvény), ahol a **kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél** (Szt. 68. § 1.).

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több mint 5 év (Szt. 90. § 3/a.)

Hosszú lejáratú kötelezettség bemutatása (Szt. 42.§ 03.)

A vállalkozásnak nincsenek hosszúlejáratú kötelezettségei.

Kötelezettségek változása

Rövid lejáratú kötelezettségek	Nyitó	Tárgyévi vált.		Záró
		+	-	
Vevőktől kapott előlegek	966		966	0
Szállítók	5.758		322	5.436
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21.912		1.657	20.255
Összesen:	28.636	0	2.945	25.691

Céltartalék képzés (Szt. 41.§ 8.)

A vállalkozásnak építőipari munkából eredően 1.547.121 Ft garanciális kötelezettsége van, amelyek a mérlegben megjelennek, mint céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére.

A fejlesztési tartalék bemutatása (Szt. 90. § 3/d.)

A Kft tárgyévben fejlesztési tartalékot nem képzett.

Zálogjoggal, elidegenítési és terhelési tilalommal, kezességvállalással és más biztosítékokkal biztosított kötelezettségek nincsenek (Szt. 90. § 3/a.).

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének bemutatása (Szt. 92. § 1.)

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés/ átsorolás	csökkenés	átsorolás leírtba	
I. Immateriális javak összesen	7.230	258		129	7.359
II. Tárgyi eszközök összesen	123.628	7.517		2.370	128.775
Ingtatlanok	32.494				32.494
Műsz.gép,berend.,járművek	69.485	4.715		1.145	73.055
Egyéb gép, berend. járművek	21.649	2.802		1.225	23.226
Összesen:	130.858	7.775		2.499	136.134

Az elszámolt értékcsökkenési leírás bemutatása (Szt. 92. § 1.)

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Év közben			Záró érték
		növekedés/ átsorolás	csökkenés	átsorolás leírtba	
I. Immateriális javak összesen	7.230	257		129	7.358
II. Tárgyi eszközök összesen	78.225	9.941		2.370	85.796
Ingtatlanok	7.230	444			7.674
Műsz.gép,berend.,járművek	52.040	6.499		1.145	57.394
Egyéb gép, berend., járművek	18.955	2.998		1.225	20.728
Összesen:	85.455	10.198		2.499	93.154

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása kizárólag lineáris kulcsok alkalmazásával történik.

Követelések értékvesztésének elszámolása a vevők, adósok minősítése alapján Szt. 92 § (3)

ezer Ft

Vevőkövetelés értékvesztés nélkül	Értékvesztés nyitó	Növekedés	Csökkenés	Értékvesztés záró	Nyilvántartott követelés 2022.12.31
13.419	2.750	596	1.129	2.217	11.202

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/a.)

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek	43	263	263	-
Költségek, ráfordítások	561	546	546	-
Összesen:	604	809	809	-

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva (Szt. 90. § 1/c.)

ezer Ft

Elhatárolások	Bázis év	Tárgy év	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevétel	540	1.044	894	150
Költségek, ráfordítások	1.792	1.637	1.637	-
OHU-IFPR-2013-01 pályázat Hídmérleg halasztott bevétele	3.056	1.731	1.325	406
Összesen:	5.388	4.412	3.856	556

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eredmény levezetés

ezer Ft

		Tétel(sor) megnevezése	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1.	I.	Értékesítés nettó árbevétele	320.571		398.044
2.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	181		-1.526
3.	III.	Egyéb bevételek	3.017		6.437
4.		Ebből: visszaírt értékvesztés	628		1.129
5.	IV.	Anyag jellegű ráfordítások	168.855		214.132
6.	V.	Személyi jellegű ráfordítások	150.796		176.028
7.	VI.	Értékcsökkenési leírás	6.397		7.699
8.	VII.	Egyéb ráfordítások	8.218		12.314
9.		VI.sorból: értékvesztés	523		596
10.	A.	Üzemi(üzleti)tev. eredménye	-10.497		-7.218
11.	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3		3
12.		VII.sorból: értékelési különbözet			
13.	VIII	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14.		VIII.sorból: értékelési különbözet			
15.	B.	Pénzügyi műveletek eredménye	3		3
20.	C.	Adózás előtti eredmény	-10.494		-7.215
21.	X.	Adófizetési kötelezettség	582		728
22.	D.	Adózott eredmény	-11.076		-7.943

A társaságnál az eredmény kimutatás tételeiben részletezés, összevonás, tartós változást előidéző módosítás nem volt (Szt. 71.§. 5.).

Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése (Szt. 93.§ 6.)

ezer Ft

Egyéb bevételek			Egyéb ráfordítások		
Főkönyvi számla száma	Megnevezés	Összege	Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Összege
9631	Káreseménnyel kapcsolatos bev.	672			
9632	Kapott bírság, kés.kamt	30	8632	Bírság, késedelmi kamat	30
			8634	Költségek ellent. adott támogatás	100
9651	Várható köt. képzett céltart.felh.	1.626	8651	Céltartalék jövőbeni köt.	1.547
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	1.129	8662	Követelések elszámolt értékvesztése	597
967	Költségvetéstől kapott támogatás	1.325	867	Adók, hozzájárulások	6.523
			8690	Különféle egyéb ráfordítások	2.420
9691	Behajtási ktg. megtérülése	648	8691	Behajthatatlan köv. leírt összeg	1.097
9692	Leírt követelés megtérülése	900			
9693	Különféle egyéb bevételek	107			
	Összesen:	6.437		Összesen:	12.314

A tárgyévben kapott támogatások bemutatása (Szt. 93. § 3.)

ezer Ft

A támogatások			
Jogcíme, fajtája	Jóváhagyott összege	Tárgyévben felhasznált összege	Még rendelkezésre álló összege
OHU-IFPR-2013-001/092/2014 pályázat hídmérleg beszerzés	13.246	1.325	1.731

A Kft. 2014-ben az OHÜ Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. által hirdetett Iparfejlesztési pályázat segítségével 100 %-os támogatás mellett 2db hídmérleget szerzett be, nettó 13.245.638,-Ft értékben. (azonosító: OHU-IFPR-2013-001/092/2014) A támogatások között (10 %-os értékcsökkenési leírás mellett) szerepel a kapott összeg időarányosan feloldott része.

A vállalkozás kutatási, kísérleti–fejlesztési tevékenységet nem folytat, ilyen elkülönített költségeket nem tart nyilván (Szt. 93. § 4.).

Az aktivált saját teljesítmények részletezése (Szt. 93. § 5.)

A vállalkozásnál saját termelésű anyagok változása 1.526 eFt.

Költségek költség nemenkénti megbontása (Szt. 93. § 5.)

	ezer Ft
Anyagjellegű ráfordítások	214.132
anyagköltség	68.821
igénybevett szolgáltatások	55.115
egyéb szolgáltatások értéke	6.184
bank költség	2.471
biztosítási díj	1.777
hatósági illeték díj	1.498
egyéb	438
eladott áruk beszerzési értéke	17.703
eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66.309
Személyi jellegű ráfordítások	176.028
béreköltség	135.738
személyi jellegű egyéb kifizetések	22.097
bérfelrakások	18.193
Értékcsökkenési leírás	7.699

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként részletezve (Szt. 93.§.(5a))

	ezer Ft
Hulladék ártalmatlanítási díj	11.377
Karbantartás, javítás	17.201
Karbantartás LAJ keret	10.222
Bérleti díjak	2.758
Szállítás-rakodás	129
Telefonköltség	1.349
Ügyvédi díj	1.886
Közösköltség	1.681
Hirdetés, reklám	1.046
Postaköltség	689
Internet szolgáltatás	692
Oktatás és továbbképzés költségei	275
Szakkönyv, újság	216
Könyvvizsgálat	500
Csatornadíj	230
Vagyonvédelem költsége	201
Ügyviteli szoftver terméktámogatása	435
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3.843
Postai díj terhelés (bankban)	385
Összesen	55.115

Társasági adó levezetése (Szt. 91 § c.)

ezer Ft

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-7.215
Adóalapot csökkentő tételek	
Értékcsökkenési leírás Tao. törvény szerint, eszk. kivez. ért.	6.772
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék visszairása	1.626
Behajthatatlan követelés visszaírt értékvesztése	1.129
Összesen:	9.527
Adóalapot növelő tételek	
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	1.547
Szt. törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	7.699
Behajthatatlan követelés leírás	1.097
Adott támogatás	100
Elszámolt értékvesztés	596
Bírság	30
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	3.006
Összesen:	14.075
Módosított adóalap	-2.667

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása

ezer Ft

Megnevezés	
Összes bevétel	404.484
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege	0
Korrigált összes bevétel	404.484
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%)	8.090

A társaságot mivel, a módosított adóalap alacsonyabb, mint a minimum társasági adóalap, a jövedelem nyereség minimum alapján számított adóalap alapján számított társasági adó fizetési kötelezettség terheli.

Társasági adó számítás


Megnevezés	
Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján számított adóalap	8.090
Számított társasági adó (9%)	728

Adózott eredmény megállapítása és felhasználására vonatkozó javaslat (Szt. 88.§.(7))

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-7.215
Adófizetési kötelezettség	728
Adózott eredmény	-7.943

A Kft. az adózott negatív eredményt eredménytartalékba helyezi.

Kisújszállás, 2023. május 2.


Kisújszállási Városgazdálkodási
Nonprofit Kft.
110 Kisújszállás Kossuth L. u. 74.
Adószám: 13122186-2-16 ©
Tóth Zoltán
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft tulajdonosának

Elvégeztem az **Kisújszállási Városgazdálkodási Nonprofit Kft (Kisújszállás, Kossuth L. u.74. cégjegyzék száma: 16-09-007489)** 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 117 039 E Ft, az adózott eredmény – 7 943 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért,



amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független



könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kisújszállás, 2023. május 02.



*Mátys Mária Irén
Kamarai nyilvántartott könyvvizsgáló
Nyilvántartási száma: 000841*



Kisújszállás Város Polgármestere

☒ 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. sz.

☎: 59/520-240 Fax: 59/321-139

e-mail: polgarmester@kisujszallas.hu

honlap: www.kisujszallas.hu

Kisújszállás Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. május 25-ei soron következő ülésének 11. napirendi pontjához

Előterjesztés

a Kumánia Gyógyfürdő Kft 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

Véleményezi:

*Pénzügyi és Gazdálkodási Bizottság
a Kumánia Gyógyfürdő Kft. Felügyelőbizottsága*

Tisztelt Képviselő-testület!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a Kumánia Gyógyfürdő Kft. (5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 8-12., képviselője: Mozsár Attila ügyvezető igazgató, cég statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16, cégjegyzékszám: 16-09-013675/5, adószám: 23580259-2-16, bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006) a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni. A 2023. évi munkaterv alapján Mozsár Attila, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezető igazgatója benyújtotta a cég a 2022. évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóját és a független könyvvizsgálói jelentést, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés mellékletei szerint a Kumánia Gyógyfürdő Kft. saját tőkéje a veszteség miatt 60975 e Ft-ról 13470 e Ft-ra csökkent.

A Ptk 3:189.§ kimondja, hogy „Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

(1)

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke

mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a

társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés

ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.


(3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja

szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani.

A fenti körülményekre tekintettel az eredetileg visszatérítendő, jelenleg 43,1 millió Ft összegű önkormányzati támogatás erre a célra történő fordítására teszek javaslatot a második határozati javaslatban.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Kisújszállás, 2023. május 19.



Kecze István
polgármester

Készítette: Dr. Pénzes Tímea jegyző

Ellenőrizte: Dr. Szél András aljegyző

Az előterjesztés törvényes: _____

1. Határozati javaslat

___/2023. (V. 25.) önkormányzati határozat

a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóját megtárgyalta és azt 129 522 ezer forint mérlegfőösszeggel és -47 505 ezer forint adózott eredménnyel elfogadja.

Végrehajtásért felelős: Mozsár Attila ügyvezető

Határidő: 2023. május 31.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Pénzes Tímea jegyző
3. Mozsár Attila, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály

2. Határozati javaslat

___/2023. (V. 25.) önkormányzati határozat

a Kumánia Gyógyfürdő Kft. jegyzett tőkéjének emeléséről

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva elfogadja a Kumánia Gyógyfürdő Kft. jegyzett tőke emeléséről szóló alapítói határozatát és a módosított alapító okiratát az alábbiak szerint:

Kisújszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete alapítói jogkörében eljárva a 43. 1 millió Ft-os önkormányzati visszatérítendő támogatásból a Kumánia Gyógyfürdő Kft. részére 1 millió Ft-ot a jegyzett tőke emelésére, 42 100 ezer Ft-ot pedig tőketartalékként biztosít a kft működése érdekében.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az alapító okirat módosításának aláírására.

A Képviselő-testület megbízza a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetőjét a módosítás cégbirósági bejegyeztetésével.

Végrehajtásért felelős: Kecze István polgármester és Mozsár Attila ügyvezető

Határidő: 2023. június 25.

Hivatali felelős: Sebestyén Krisztina városüzemeltetési ügyintéző

Erről értesül:

1. Kecze István polgármester
2. Dr. Péntes Tímea jegyző
3. Mozsár Attila, a Kumánia Gyógyfürdő Kft. ügyvezetője
4. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Osztály
5. Kisújszállási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály

Előterjesztés a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

A 2022-es évre elfogadott üzleti tervben, 582.867.395.- Ft várható bevétel és 562.658.202.- Ft összegű költség alapján, az eredmény 20.209.193.- Ft volt.

A 2022-es évben a világban történt negatív hatások, nagyban befolyásolták a Kumánia Gyógyfürdő Kft. egész éves működését. A Covid-19 járvány a belföldi turizmus és vendéglátás, szinte teljes leépülését hozta. Erről a szintről indulva a személyi és műszaki feltételek megléte mellett nehezen indult az év.

A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest jelentősen változtak, mivel az előző évben ezen összeg 188.967.000.-Ft volt, amíg a tárgyévben ez az összeg 63,46%-al magasabb, azaz 308.888.000.-Ft volt.

Az anyag jellegű ráfordítások, szintén az előző évhez képest növekményt mutatnak 155.603.000.-Ft helyett 266.237.000.-Ft összegben. Ami százalékos formában 71,1%-al növekedett.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest is növekményt mutat, ami 356.296.000.-Ft volt, jelen évben pedig 568.165.000.-Ft, ez 59,46% növekedés.

A 2022-es évben az értékesített nettó árbevétel az alábbiakból tevődik össze.

- Fürdő	100.799.247.-Ft
- Szállodai szolgáltatás	320.588.857.-Ft
- OEP térítés	101.427.744.-Ft
- Ifjúsági szálláshely, tábor	37.147.482.-Ft
- Továbbszámlázott szolg.	2.255.446.-Ft
- Egyéb jutalékos árbevétel	2.236.650.-Ft
- Bérbeadás, egyéb üzemelt.	3.709.610.-Ft

Egyéb bevétel 6.405.000.-Ft

A költségek és ráfordítások megoszlás szerint.

Ráfordítások

- Anyag jellegű ráfordítások	266.237.000.-Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	308.888.000.-Ft
- Értécsökkenési leírás	11.370.000.-Ft
- Egyéb ráfordítás	35.506.000.-Ft
Ráfordítások összesen:	622.001.000.-Ft

Üzemi, üzleti tevékenység eredménye: -47.505.000.-Ft

A pénzügyi műveletek eredménye: -74.000.-Ft

Adófizetési kötelezettség: 0.-Ft

Bér és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 61 fő volt, az előző évben 47 fő, ami 29,68%-os növekedést mutat.

- Bérkötség összesen:	260.176.000.-Ft
- FEB tagok díjazása:	1.646.000.-Ft
- Bérjárulékok:	29.501.000.-Ft
- Egyéb személyi jellegű kifizetés:	19.212.000.-Ft

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőnek és vezető tagjainak nem folyósítottak előlegeket, kölcsönöket.

A saját tőke 60.975.000.-Ft-ról, 13.470.000.-Ft-ra csökkent a veszteség miatt.

Összefoglaló

A Kiegészítő melléklet kellő részletezettséggel bemutatja mérlegben és eredmény kimutatásban szereplő adatokat.

További mélyreható elemzés elvégzésére nem volt lehetőség, tekintettel, hogy mind az első számú vezető, mind pedig a gazdasági vezető és adminisztráció teljesen új emberekből áll.

A 2022 év veszteség kialakulásához számszerűsíthetően hozzájárulhattak teljesség igénye nélkül az alábbiak.

1. A Magyarhertelendi tábor értékesítése miatt 12 millió forint veszteség keletkezett. Mivel 47.000.000.-Ft értékű ingatlan, a piaci viszonyokhoz megfelelően, de az értékéhez képest csökkentett áron történt az eladása.
2. A villamos energia költség 22 millió forinttal nőtt, a fogyó anyag költség 7 millió Ftal növekedett. Ezt részben a folyamatos nyitva tartás miatti többletfogyasztás, másrészt a drasztikus energia áremelkedések okozták. Pontos mennyiségi adat hiányában nem lehet megmondani, hogy melyik ok mennyiben járult hozzá a költség emelkedéséhez, de vélelmezhető, hogy energia áremelkedés nagyobb súllyal.



3. A hirdetés reklám költség közel 13 millió forinttal nőtt, az igénybevett szórakoztatóipari szolgáltatás költsége 8 millió forinttal nőtt.
4. A konyha átvétele miatti beruházás részben a kis értékű azonnal költségként elszámolandó amortizáció miatt mintegy 3 millió forinttal nőtt.
5. A konyha átvétele miatt a nagy értékű tárgyi eszköz beszerzések miatti tervszerinti amortizáció növekedése mintegy 1,5 millió forinttal növelte a költségeket.
6. A konyha üzemeltetés eredményességéről részben a főkönyvi rendszerből, részben a Hostware programból, valamint a bérszámfejtésből gyűjtött adatokból a következőket lehet látni. A konyha bevétele 2022.04.01-től a szállással együtt számlázott étkezés és a külön fogyasztásként számlázott adatok alapján 123.438.000.-Ft. Az eladott áruk beszerzési értéke 83.716.000.-Ft, a konyhai dolgozók személyi jellegű költsége összesen 45.722.000.-Ft volt. A költségek nem tartalmazzák az energia költségeit és az egyéb anyag költséget. Ezen költségek figyelmen kívül hagyásával is az eredmény -6.000.000.-Ft, ami hozzájárulhatott a 2022 évi veszteséghez, akár ennél nagyobb mértékben is.
7. A konyha üzemeltetéséhez nagy mértékben hozzájárul a költségeket tekintve a megnövekedett raktárkészlet igény, ami a drasztikus élelmiszer áremelkedések miatt jelentős költséggel bír.
8. 120 millió forinttal nőttek a személyi jellegű költségek is előző évhez képest, aminek egyik oka, hogy 2022. évben nem volt bezárás, nőtt a minimálbér, másik oka a konyha átvétele volt, ahol a személyi állományt biztosítani kellett. Hogy melyik ok mennyivel járult hozzá a személyi jellegű költségek növekedéséhez, ezt a jelenleg rendelkezésre álló adatok alapján nem lehet pontosan megmondani. Ugyanakkor az árbevétel is jelentősen nőtt, ezért a személyi jellegű költségek növekedése önmagában nem magyaráz semmit.
9. Az előző évben a covid miatt különböző címen közel 20 millió forint állami támogatást kapott a társaság, ami 2022. évben 0 forint volt.

Egyéb kiegészítés:

A beszámolóban kimutatott 5.868.000.-Ft-os vevő állományból 2.488.000.-Ft határidőn belüli, 2.693.000.-Ft, 30 napnál nem régebbi és 687.000.-Ft, 30 napnál régebbi követelés.



A beszámolóban kimutatott 14.593.000.-Ft szállítói tartozásból 3.794.000.-Ft határidőn belüli, 3.264.000.-Ft 30 napon belüli, 30 nap és 1 éven belüli 2.105.000.-Ft, és éven túli tartozás 5.430.000.-Ft, a Kétpói kivitelezővel kapcsolatos peresített tartozás.

Egyéb bevételekben a korábbi évben a munkaügyi perre képzett céltartalék visszavezetése 2.000.000.-Ft és az Erzsébet utalványból adódó korábban kötelezettségként nyilvántartott, de 2022. évben kivezetett 4.405.000.-Ft szerepel, összesen 6.405.000.-Ft.

Az egyéb ráfordítás 35.506.000.-Ft. Ez az ingatlan értékesítés 12.175.000.- Ft os eredményéből, egyes adó kötelezettségekből, Iparüzési adó 8.090.000.-Ft, turizmus fejlesztési hozzájárulás 8.335.000.-Ft, vízkészlet járulék 4.000.000.-Ft, innovációs járulék 1.213.000.-Ft, gépjármű adó, cégautó adó, sport támogatás, bírságok, stb 1.693.000.-Ft ból adódik össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet a Kumánia Gyógyfürdő Kft. 2022. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadására.

Kisújszállás, 2023. május 18.



Mozsár Attila
ügyvezető

Kumánia Gyógyfürdő Kft.
5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12
Adószám: 23580259-2-16
Cg.: 16-09-013675
Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831000

2	3	5	8	0	2	5	9	9	3	2	9	1	1	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	6	-	0	9	-	0	1	3	6	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

A vállalkozás címe: **5310 Kisújszállás, Rákóczi utca 8-12.**

A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2022

üzleti évről

Kisújszállás, 2023.05.16

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Vállalkozás neve: **Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

Statisztikai számjel: 23580259932911316

Cégjegyzékszám: 16-09-013675

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	130 139	0	92 450
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	407	0	9 853
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 732	0	82 597
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	41 860	0	36 851
6	I. KÉSZLETEK	60	0	4 561
7	II. KÖVETELÉSEK	14 327	0	18 735
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 473	0	13 555
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	163	0	221
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	172 162	0	129 522

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006

Kisújszállás, 2023.05.16

Vállalkozás neve: **Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

Statisztikai számjel: 23580259932911316

Cégjegyzékszám: 16-09-013675

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	60 975	0	13 470
13	I. JEGYZETT TŐKE	52 000	0	52 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	94 320	0	94 320
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-99 814	0	-85 345
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 469	0	-47 505
20	E. CÉLTARTALÉKOK	2 000	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	90 844	0	96 880
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	90 844	0	96 880
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 343	0	19 172
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	172 162	0	129 522

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankköltségszám: 10402867-50526555-45831000

Vállalkozás neve: **Kumánia Gyógyfürdő Kft.**

Statisztikai számjel: 23580259932911316

Cégjegyzékszám: 16-09-013675

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	356 296	0	568 165
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	20 673	0	6 405
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	155 603	0	266 237
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	188 967	0	308 888
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 542	0	11 370
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	10 617	0	35 506
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	15 240	0	-47 431
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	7	0	8
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2	0	82
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5	0	-74
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	15 245	0	-47 505
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	776	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 469	0	-47 505

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831000

Kisújszállás, 2023.05.16

KSH: 23580259-9329-113-16

Adószám: 23580259-2-16

Cégbíróság: Szolnoki Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 16-09-013675

**KUMÁNIA GYÓGYFÜRDŐ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhely: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

2022. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

Kisújszállás, 2023. május 16.



Ügyvezető

Kumánia Gyógyfürdő Kft.

5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12

Adószám: 23580259-2-16

Cg.: 16-09-013675

Bankszámlaszám: 10402867-50526555-85831006 

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapító okirata 2011. 10. 28-án jött létre.

A Szolnoki Törvényszék Cégbírósága 2011. 11. 02-án bejegyezte a 16-09-013675 cégjegyzék számon.

A Kft. statisztikai számjele: 23580259-9329-113-16, adószáma: 23580259-2-16.

A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9329'08 M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 5310 Kisújszállás, Rákóczi u. 8-12.

Telephelye: 5310 Kisújszállás, Nyár u. 7.

1.4 Tulajdonosok, törzstőke

A Társaság jegyzett tőkéje 52 000 000 Ft, alapító tagja Kisújszállás Város Önkormányzata, 5310 Kisújszállás, Szabadság tér 1. nyilvántartási szám: 732693.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője Mozsár Attila 2023.03.02-től

Az egyszerűsített éves beszámolót és kiegészítő mellékletet az ügyvezető írja alá.

Lakcíme: 5900 Orosháza, Huba utca 24.b. lház, III./9.

1.6 A felügyelőbizottság

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. alapítója, a társasági szerződésben rendelkezett a három tagból álló felügyelőbizottság létrehozásáról, megbízásuk 5 évre szól.

- Fodor Kálmán elnök
- Molnár Imre
- Dr. Ducza Lajosné

A szervezet testületként, meghatározott ügyrendi szabályok betartásával működik. „A felügyelőbizottság ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő az ülésen jelen van.” (PTK. 3:122. § (2)) Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza meg.

A felügyelőbizottság ügyrendjét, működésének szabályzatát maga állapítja meg a hatályos törvények szabta keretek között. Ez a jogosítvány a bizottság önállóságának egyik fontos biztosítója, mely azonban csak a társaság legfőbb szervének a jóváhagyásával érvényes, ami megfelelő biztosítékot jelent a társasági kontroll számára is.

Ellenőrzési feladatok ellátása során, a felügyelőbizottság álláspontja kialakításánál és a döntései meghozatalánál testületként jár el, de az egyes konkrét ellenőrzési feladatok ellátásánál egyes ellenőrzési feladatok ellátását a felügyelőbizottság megoszthatja a tagjai között.

A felügyelőbizottság alapvető feladata a társaság ügyvezetésének ellenőrzése, a társaság működésére vonatkozó jogszabályok betartásának ellenőrzését, a társasági szerződésnek, alapszabálynak és a társaság legfőbb szerve határozatainak betartása feletti őrködést.

A felügyelőbizottság általános ellenőrzési joga minden olyan ügyre és jelentésre, előterjesztésre kiterjed, amelyben a döntés a társaság legfőbb szervének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A beszámoló és az eredmény-felosztási indítvány vizsgálata meghatározó az adózás és a nyereség szempontjából, a Társaság – mint üzleti vállalkozás sikerességének, valamint az üzletrészek értékének megítélésénél, ezért nemcsak a felügyelőbizottság köteles ezek megvizsgálására, hanem garanciális okokból a legfőbb döntéshozó szerv is kötelezve van arra, hogy a felügyelőbizottság vizsgálatának az eredményét megismerje. A Társaság legfőbb szerve csak ennek a jelentésnek a birtokában jogosult dönteni.

1.7 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Kumánia Gyógyfürdő Kft. a számviteli tv. előírásai szerint kettős könyvvezetést vezet. A 2022. gazdasági évben a vállalkozás társasági adóalany, eredményét összköltség eljárással vezeti le és egyszerűsített éves beszámolót készít.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálat elvégzésére választott könyvvizsgáló neve: Mátyus Mária Irén (a. n.: Gulyás Mária), 5000 Szolnok, Táncsics Mihály utca 3. fszt. 3. Magyar Könyvvizsgálói Kamarai engedély szám: 000841

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.
A Társaság a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022. 01.01. – 2022. 12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy minimum 1.000 e Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó mértékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9 Jelentős tétel értelmezése

A mérleghez, eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás számviteli politikájában jelentős értéknek minősülnek: befektetett eszközök 5.000 e Ft-ot, forgóeszközök, követelések és kötelezettségek 3.000 e Ft-ot, a bevételek és költségek, ráfordítások 5.000 e Ft-ot elérő tételei. Ezen tételek tovább tagolása a kiegészítő melléklet megfelelő pontjainál történik.

2.10 Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik a használatba vétel napjától.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 e Ft-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.12 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegkételemek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.13 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.14 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.15 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1 A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegkételemek nem szerepelnek.

Tételek további tagolása a mérlegben

A mérleg kételemeinek tovább tagolása a tárgyidőszakban:

A. Befektetett eszközök (e Ft)

I. Immateriális javak	9 853
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 981
Vagyoni értékű jogok	872
II. Tárgyi eszközök:	82 597
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 694
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 941
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 962

B. Forgóeszközök (e Ft)

I. Készletek	4 561
Anyagok (étterem)	2 363
Áruk (könyvek, ajándéktárgyak, éttermi italok)	2 198
II. Követelések	18 735

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 868
Egyéb követelések	12 867
- TAO elszámolása	464
- NEAK elszámolás előírás	4 803
- Innovációs járulék	92
- Áfa előzetesen felszámított	6 899
- Áfa technikai számla pénzforgalmi elsz.	43
- Szállítói túlfizetések	566
IV. Pénzeszközök	13 555
- Pénztár	3 458
- Bankbetét	10 097

C. Aktív időbeli elhatárolások (e Ft)

Aktív időbeli elhatárolások	221
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása	146
- Költségek aktív időbeli elhatárolása	75

F. Kötelezettségek (e Ft)

III. Rövid lejáratú kötelezettségek:	96 880
- Rövid lejáratú kölcsön	43 100
- Vevőktől kapott előlegek	6 717
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14 593
- Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	32 470
Keresetelszámlás számla	16 047
Adók	14 913
Egyéb kötelezettség	1 510

G. Passzív időbeli elhatárolások (e Ft)

Passzív időbeli elhatárolások	19 172
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása (Termálmedence)	9 672
- Költségek passzív időbeli elhatárolása	9 500

3.2 Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3 Befektetett eszközök

A Befektetett eszközökön belül az Immateriális javak értéke 407 e Ft-ról 9853 e Ft-ra nőtt, mely főleg a Hotel Kumánia Étterem saját üzemeltetésbe való átvétele miatti átszervezés okán. Tárgyi eszközök növekedtek 10919 e Ft beruházás értékével és csökkent 10879 e Ft elszámolt amortizációval, illetve a tárgyi eszközök állománya tovább csökkent a magyarhertelendi tábor eladása miatt, melynek könyv szerinti értéke 47175 e Ft volt. Eladási ára 35000 e Ft volt.

3.4 Forgóeszközök

A Társaság 4561 e Ft értékű készlettel rendelkezik, követelései 18735 e Ft. A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik, pénzeszközei összesen 13555 e Ft.

A Társaság 36851 e Ft értékű forgóeszközzel rendelkezik.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 221 e Ft összegben került sor. Bevétel része 146 e Ft összegben. Költség része biztosítási díjak és egyéb szolgáltatási díjak elhatárolásából adódott, 75 e Ft összegben.

3.6 Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje a veszteség miatt 60975 e Ft-ról 13470 e Ft-ra csökkent.

A Ptk 3:189.§ kimondja, hogy „Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

(1)

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke

mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a

társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés

ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

(3) Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja

szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani. ”

Értékhelyesbítés alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.7 Céltartalékok

A Társaságnál új céltartalék nem került képzésre, de feloldásra került a munkaiügyi per miatt képzett céltartalék 2022. évben.

3.8 Kötelezettségek

A Társaságnak hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. Rövid lejáratú kötelezettségei összesen 96880 e Ft, mely 43100 e Ft rövid lejáratú kölcsönből, 6717 e Ft vevőktől kapott előlegből, 14593 e Ft szállítói tartozásból, 32470 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségből áll.

3.9 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására összesen 19172 e Ft összegben került sor. A termálmedence beruházás saját forrás biztosításának összege 9872 e Ft-ról 9672 e Ft-ra csökkent. A 2022. évet érintő költségek 9500 e Ft összegben kerültek passzív időbeli elhatárolásra.

3.10 Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Erdemény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem történt.

4.2 Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3 Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás tételek nem szerepelnek.

Bevételek

A Társaságnál az értékesítés nettó árbevétele megoszlása az alábbiak szerint alakul:

e Ft	2021.12.31	2022.12.31
Értékesítés nettó árbevétele összesen	356296	568165
Ebből:		
Fürdőbelépők, fürdőgyógyászat és egyéb fürdő szolgáltatások	51449	100799
Szállodai szolgáltatások	154286	319760
Fiz. gyógyászati szolg. ellátások	90860	101428
Ifjúsági szálláshely, tábor	15719	19388
Továbbszámlázott szolgáltatások	2787	2255
Egyéb árbevételek, jutalékok	3209	2237
Ajándéktárgyak, könyvek stb.	309	829
Bérbeadásból, üzemeltetésből sz. bevétel	37677	21469

Egyéb bevételek összesen 6405 e Ft.

Ráfordítások

A költségek és ráfordítások megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások	2021.12.31		2022.12.31	
	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-ban)	Összeg (e Ft)	Megoszlás (%-ban)
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>155603</i>	<i>43,02</i>	<i>266237</i>	<i>42,81</i>
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>188967</i>	<i>52,24</i>	<i>308888</i>	<i>49,66</i>
<i>Értécsökkenési leírás</i>	<i>6542</i>	<i>1,81</i>	<i>11370</i>	<i>1,82</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>10617</i>	<i>2,93</i>	<i>35506</i>	<i>5,71</i>
Ráfordítások összesen	361729	100,00	622001	100,00

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -47431 e Ft veszteség.

Pénzügyi műveletek eredménye -74 e Ft.

4.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékadatok (e Ft)
<i>1</i>	<i>A Társaság adózás előtti eredménye</i>	<i>-47505</i>
<i>2</i>	<i>Adóalapot növelő tételek összesen</i>	<i>11370</i>
<i>3</i>	<i>Adóalapot csökkentő tételek összesen</i>	<i>13534</i>
<i>4</i>	<i>Adóalap (1+2-3)</i>	<i>-49669</i>

A Társaság 2022 évben nem fizet társasági adót, nem a jövedelem-(nyereség) minimum szerint adózik, hanem nyilatkozik a tényleges eredményről.

5. Tájékoztató adatok

5.1 Bér- és létszámadatok

A tárgyévben a foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 61 fő, az előző évben 47 fő volt.

Béreköltség összesen 260176 e Ft volt.

FEB tagok díjazása 1.646 e Ft volt.

Bér adatok:

e Ft	2021.12.31	2022.12.31
Személyi jellegű ráfordítás összesen:	188967	308888
Ebből: Bérköltség	157470	260176
Bérbírálatok	20835	29500
Egyéb személyi jellegű kifizetés	10662	19212

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőnek és tagjainak nem folyósítottak előlegeket, kölcsönöket.

5.3 Felügyelőbizottság

A felügyelőbizottság megvizsgálta a társaság könyveit és iratait, az ellenőrzéshez szükséges információkat, jelentéseket és kimutatásokat a tagok kérésére, a Társaság vezetése a rendelkezésükre bocsátotta.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság a környezetvédelmi kötelezettségeit, a környezetre káros anyag és veszélyes hulladék gazdálkodását a hatályos jogszabályok és előírások betartásával teljesítette, környezet szennyezés a tevékenység során nem történt. Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségek nincsenek, céltartalék képzés nem történt.

5.7 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8 A mérleg összeállítása

A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolót Kisné Rácz Magdolna (reg. szám: 196043) regisztrált mérlegképes könyvelő készítette.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	előző év	tárgyév
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0,76	0,71
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	0,35	0,10
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/ összes eszköz)	0,24	0,28

<i>A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)</i>	<i>0,24</i>	<i>-3,53</i>
<i>Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)</i>	<i>0,46</i>	<i>0,38</i>
<i>Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök-követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,30</i>	<i>0,19</i>
<i>Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)</i>	<i>0,16</i>	<i>0,19</i>
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)</i>	<i>0,04</i>	<i>-0,08</i>
<i>Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)</i>	<i>0,25</i>	<i>-3,52</i>

Kisújszállás, 2023. május 16.

Kománia Gyógyfürdő Kft.
 5310 Kisújszállás, Rákos u. 8-12.
 Adószám: 23680254-2/6
 Cg.: 16-09-013673
 Törzsváltozási szám: 0228600826555-85831006



Ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kumánia Gyógyfürdő Kft Kisújszállás tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Kumánia Gyógyfürdő Kft** („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 129 522 E Ft, az adózott eredmény -47 505 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 6. oldalán az 3.6 Saját tőke cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az

összege veszteség miatt 60 975 E Ft ról 13 470 E Ft-ra, a jegyzett tőke (52 000 E Ft) fele alá csökkent. A Kiegészítő mellékletben leírják a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

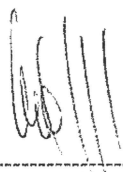
- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékok alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell



véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szolnok, 2023.május 17.



Mátyus Mária Irén
Nyilvántartási szám: 000841