

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2022. 05. 19.**

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadására

Előadó: Pintér Tamás polgármester
Előkészítő: Salamonné Pintér Mónika Gazdasági főosztályvezető
Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság 2022. 05. 18.
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság 2022. 05. 18.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezete a hatályos jogszabályok szerint előkészítésre került.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály Iktatószám: KP-21363-1/2022.
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla Telefonszáma: 25/544-245
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: 2022. 05. Dr. Molnár Attila
Ellenőrzés dátuma: 2022. 05.

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van: ----

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

A tárgyalás módja: egyszerű/minősített

Nyílt/Zárt ülés.

Egyéb megjegyzések:

JAVASLAT
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadására az alábbi előterjesztésben teszem meg javaslatomat a beszámoló jóváhagyása és a keletkezett maradvánnyal kapcsolatos döntés meghozatala érdekében.

I.

A zárszámadásra vonatkozó jogszabályi környezet

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § (1) és (2) bekezdésében, valamint a végrehajtásról rendelkező, 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban Ávr.) 157. §. b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően jelen előterjesztés keretében teszünk eleget a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolónak, zárszámadás keretében.

Az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) a költségvetési beszámoló elemeiként a költségvetési számvitelen alapuló:

- költségvetési jelentést,
- maradvány kimutatást,
- tájékoztató adatokat, kiegészítő információkat és
- a vagyoni helyzetet bemutató mérleget és kiegészítő mellékleteit

rögzíti.

Az Áht. határozza meg a zárszámadási rendelet előterjesztésére és tartalmára vonatkozóan az alábbi elvárásokat:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és

- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 68/B. § (1) előírásai szerint a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

- a) számviteli szabályok szerinti könyvvézetési kötelezettségének,
- b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésben foglalt Kincstári ellenőrzésről készített jegyzőkönyv csatolására abban az esetben kerül sor, amennyiben ellenőrzésre sor került.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tekintetében 2021. évben a Magyar Államkincstár ilyen ellenőrzést nem folytatott.

A fentieknek megfelelően a jogszabályi előírások szerint előkészítettük és az alábbiakban tájékoztatjuk a Tisztelt Közgyűlést a 2021. évi költségvetés teljesítéséről.

II.

Összesített adatok, tájékoztató információk

A 2021. évi költségvetés előirányzatai és teljesítési adatai, mérlegszerűen bevételi és kiadási tételekkel az 1. mellékletben kerültek összegzésre az alábbiak szerint:

- bevételek módosított előirányzata:	17.368.942 E Ft,
- bevételek teljesítése:	15.235.206 E Ft,
- finanszírozási bevételek teljesítése:	19.343.689 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	33.533.455 E Ft,
- kiadások teljesítése:	14.812.057 E Ft,
- finanszírozási kiadás teljesítése	3.998.011 E Ft.

Az összegzett adatok részletes bemutatására a rendelethez kapcsolódó mellékletekben kerül sor:

- önkormányzati bevételek 3. melléklet, további alábontások a 4. mellékletben találhatóak,
- intézményi kiadások és bevételek 5. melléklet,
- önkormányzati kiadások 7. melléklet, további alábontások az 8.- 9., 12. – 13. mellékletekben.

A további fejezetekben a mellékletekben szereplő adatok témakörönként részletesen ismertetésre kerülnek.

A pénzforgalmi adatokat tartalmazó mellékletek elemzését követően az államháztartási törvényben előírt mérlegek és tájékoztató adatok bemutatására kerül sor, melyek közül jelentősége miatt kiemelkedik a maradvány elszámolás, közvetett támogatások bemutatása és az önkormányzati vagyon értékadatai mérleg sorosan, intézményenként és forgalom-képesség szerint.

III. Általános indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 6/2021. (II. 18.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2021. évi költségvetését 16.565.555 E Ft bevételi, 32.561.213 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 15.995.658 E Ft költségvetési hiánnyal. A költségvetési hiány finanszírozására a pénzmaradvány, az értékpapír visszaváltás valamint külső forrás (hitel) igénybevétele nyújtott fedezetet.

A költségvetés teljesítés részletes információit a rendelet mellékleteinek számadatai bemutatásával az alábbiak szerint ismertetjük.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata összesített költségvetési mérlege

(1. melléklet)

Az 1. melléklet az önkormányzatra és a költségvetési szervekre elkülönítetten, valamint városi önkormányzati szintre halmozottan összesített költségvetési bevételi – kiadási adatait mutatja be, mérlegszerűen.

A mérlegben szereplő kiemelt előirányzat csoportok, illetve a kiemelt előirányzatok sorai végig kísérelhetők az egyes táblázatok alapján.

A közgyűlés az év során 7 alkalommal módosította az önkormányzat 2021. évi költségvetését, továbbá a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletnek megfelelően a Magyar Államkincstár által közölt előirányzatok egyezőségét biztosítva saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat. A rendelet módosítások során a költségvetés bevételi előirányzat 17.368.942 E Ft-ra, kiadási előirányzat 33.533.455 E Ft-ra, a költségvetési hiány 16.164.513 E Ft-ra változott.

A hiány finanszírozása előző évi maradványból, hitelfelvételből került pótlásra, melyek teljesített előirányzati összege:

- előző évi maradvány	15.870.591 E Ft,
- önkormányzatnál:	15.701.737 E Ft,
intézményeknél:	168.854 E Ft,
- folyószámla hitel	741.933 E Ft,

A maradvány felhasználás teljesítése:

működési maradvány:	954.433 E Ft,
felhalmozási maradvány:	14.916.158 E Ft,

Az önkormányzat és intézményei **működési bevételeinek** módosított előirányzata 14.033.945 E Ft az eredeti előirányzatként tervezett 13.295.972 E Ft-tal szemben. Teljesítés 94,54 %-ra teljesült 13.267.083 E Ft-tal.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 4.932.424 E Ft, a tervezett 5.216.206 E Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 4.941.097 E Ft, amely 100,18 %-ot tesz ki. A bevétel nagy részben az önkormányzatnál jelenik meg, amely a központi költségvetési törvény alapján igényelt állami támogatásokat és hozzájárulásokat tartalmazza, az intézmények esetében a pályázati támogatásokat és a közfoglalkoztatásra kapott támogatás összegét.

Közhatalmi bevételek jogcím 6.687.898 E Ft-tal teljesült az évvégére a 6.580.939 E Ft módosított előiránnyal szemben, mely 101,63 %-os.

Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 1.802.175 E Ft a tervezett 1.739.248 E Ft eredeti előiránnyal szemben. A teljesítés összege 1.114.658 E Ft, amely 61,85 %-ot jelent.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 88.410 E Ft folyt be az önkormányzat és az intézmények bankszámlájára a 718.407 E Ft módosított előiránnyal szemben, a teljesítés 12,31 %-os volt.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá eső intézmények esetében a 16.675.682 E Ft eredeti előiránnyal szemben, a módosított előirányzat 17.689.013 E Ft. A teljesítés december 31-vel 12.868.240 E Ft, mely 72,75 %-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 194.764 E Ft-tal nőtt az évközbeni jogszabályok változása miatt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások növekedése következményeként 10.389 E Ft-tal szintén nőtt. Ezek a jogcímeneken a teljesítés összege 96,15 %, illetve 94,19 %, összegük 3.734.054 E Ft és 614.962 E Ft.

A dologi kiadások 8.113.780 E Ft eredeti előiránnyal szemben évvégén a módosított előirányzat 8.709.669 E Ft. A teljesítés 5.124.907 E Ft, amely 58,84 %-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 218.296 E Ft eredeti előirányzat csökkent az év során, a módosított előirányzat 181.555 E Ft-ra változott. Teljesítése évvégén 114.690 E Ft, 63,17 %. A tétel tartalmazza a családi támogatásokat és egyéb szociális juttatásokat.

Az egyéb működési célú kiadások jogcím – mely a tartalékokat, kölcsönkiadásokat, működésre átadott pénzeszközöket, szolidaritási hozzájárulás összegét tartalmazza - eredeti előirányzata 4.012.414 E Ft-ról 4.261.444 E Ft-ra módosult. Teljesítése 3.288.502 E Ft, 77,17 % volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 3.269.583 E Ft-tal szemben évvégén a módosított előirányzat 3.334.997 E Ft. Teljesítése 1.968.123 E Ft-tal 59,01 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadások előirányzata a költségvetési rendeletmódosítások során 15.885.531 E Ft-ról 15.844.442 E Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 1.943.817 E Ft-tal teljesült 12,27 %-kal. A beruházás jogcímen a 14.039.062 E Ft eredeti előiránnyal szemben a módosított előirányzat 13.734.071 E Ft. December 31-ig a teljesítés 1.218.176 E Ft, amely 8,87 %.

A felújítások 898.595 E Ft módosított előiránnyal szemben 160.354 E Ft értékben valósultak meg, amely 17,84 % teljesítést mutat.

A beruházás, felújítás jogcímenek előirányzatai és a teljesítések részletes bemutatása a 12. és a 13. mellékletek leírásában található.

Egyéb felhalmozási célú K5 kiadási soron az eredeti előirányzat 840.835 E Ft volt, évközben 646.486 E Ft-ra módosult. Ez az összeg valójában felhalmozási tartalékot jelent, a tartalék esetében teljesítés nem értelmezhető, csak átcsoportosítás.

A K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások sor módosított előirányzat 565.290 E Ft-ra változott évközben, melyből a teljesítés 565.287 E Ft értékben realizálódott. Ezek a kiadások pályázati visszafizetések, felhalmozási kiadások egyházaknak, civil szervezeteknek.

Finanszírozási bevételek módosított előirányzata 17.520.592 E Ft, amely tartalmazza a maradvány felhasználást is. Az intézményi maradvány beemelését követően 15.870.591 E Ft összegre változott a módosított előirányzat, melyből a működési feladatokra 954.434 E Ft, a felhalmozási kiadásokra 14.916.158 E Ft volt a teljesítés. A finanszírozási bevétel része a Prémium Államkötvény 150.000 E Ft visszaváltás összegének előirányzata is, mely értékpapírból visszaváltás nem történt 2021. évben. Tartalmazza a módosított előirányzat a folyószámla hitel összegét is. Az engedélyhez kötött hitel felvételére az engedélyt önkormányzatunk nem kérelmezte a Kormánytól.

Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel teljesítéséből 2.600.000 Ft származott.

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 1.356.079 E Ft, melyből 128.107 E Ft a 2020. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét mutatja. Az évközben felhasznált folyószámla hitel visszafizetése megtörtént, mely 741.933 E Ft jelentett, a felhalmozási hitel törlesztésére 227.972 E Ft volt a teljesítés, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése 2.900.000 E Ft értékben kötötte le az önkormányzat 2021. évben.

Az előterjesztés 1. melléklete, tájékoztató jelleggel tartalmazza az intézményfinanszírozás bevételi és kiadási előirányzatát, melynek módosított előirányzata 5.186.449 E Ft-tal, 4.892.684 E Ft teljesítéssel, mely 94,34 %-ot tesz ki.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek költségvetésének címrendje
(2. melléklet)

A közgyűlés a költségvetési szervek címrendjét az év során elfogadott költségvetési rendelet módosítások alapján a zárszámadási rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi bevételeinek előirányzata és teljesítése kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban
(3. melléklet)

A 3. melléklet részletesen tartalmazza az önkormányzat bevételi forrásait eredeti, módosított előirányzatait és azok teljesítését.

A költségvetési bevételek és finanszírozási bevételek 2021. évben 98,22 %-os teljesítést mutatnak 33.440.561 E Ft összeggel, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételeket 13.829.145 E Ft-tal valamint a sajátos bevételeket 436.582 E Ft-tal. Az előző évi maradvány igénybevétel összege 15.701.737 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen december 31-ig 4.607.870 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára, mely a módosított előirányzathoz képest 99,66 % teljesítést jelent. E bevételi tétel tartalmazza az önkormányzat működési támogatás bevételeit, az elvonások és befizetések bevételeit.

Az önkormányzat működési támogatásai jogcímen az önkormányzat működéséhez és az önkormányzati irányítás alá tartozó intézmények feladatellátásához igényelt állami támogatások összege ez évben 3.429.599 E Ft, amely a módosított előirányzathoz 100,00 %-ban teljesült. Az állami támogatások a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozott mértékben érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevételek részletes elemzése a 4. mellékletnél történik.

Elvonások és befizetések bevételei jogcímen a teljesítés 35.230 E Ft, amely a módosított előirányzat 100,00 %-a. Az intézmények előző évi jóváhagyott pénzmaradványának elvonásának befizetett összegeit tartalmazza.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a teljesítés 1.143.040 E Ft, amely a módosított előirányzat 98,63 %-a. Nagyságrendjében legjelentősebb bevétel 683.641 E Ft összegben a Rácalmás Város Önkormányzat által tovább utalt, iparüzési adó megosztás önkormányzatunkat megillető része. Ezen a soron jelennek meg többek között a működési célú pályázatokra kapott támogatások, a házi orvosi feladatok ellátásához kapcsolódó támogatás bevételei, a Bartók Kamaraszínház működtetésére kapott támogatás.

Közhatalmi bevételek címen származó bevétel 6.686.365 E Ft összeggel, 101,63 %-kal teljesült 2021. évben.

A helyi adó bevételeken belül az építményadó bevétel 104,16 %-kal 1.458.190 E Ft-tal, az iparüzési adóbevétel 100,58 %-kal 5.196.132 E Ft-tal teljesült. Az idegenforgalmi adó fizetésének felfüggesztése 2021. június 30-ig volt érvénybe, ezt követő időszakban ezen a jogcímen 4.560 E Ft bevételt realizált az önkormányzat.

Egyéb közhatalmi bevételek 27.483 E Ft értékben (210,11 %-os teljesítéssel) érkeztek az önkormányzat számlájára. A környezetvédelmi bírság bevétel összege 9.150 E Ft, a helyi adókhöz kapcsolódó pótlék, bírság továbbá helyszíni szabálysértési bírság és egyéb sajátos bevétel jogcímen 18.333 E Ft bevétel folyt be az önkormányzat számlájára.

Működési bevételek címen 484.916 E Ft került jóváírásra az önkormányzat számláján, mely a módosított előirányzat 42,60 %-a.

A szolgáltatások ellenértéke, mely a bérleti díjak, közterület foglalási díjak, behajtási engedélyek bevételei, 151.537 E Ft összeggel 94,93 %-os teljesítést mutat.

Tulajdonosi bevételek jogcímen, melyek az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételeket, valamint földterület haszonbérbeadásából származó bevételeket tartalmazza, december 31-ig 63.549 E Ft folyt be, mely összeg a módosított előirányzat 9,44 %-a. Az alacsony teljesítés oka, hogy a víziközmű vagyonbérleti díja, a szennyvíztisztító telep bérleti díja címén mindössze a 2019. évre vonatkozó vevői tartozás folyt be 59.409 E Ft értékben.

Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétlekötéséből kamatbevételeként 8.501 E Ft érkezett az önkormányzati bankszámlára, mely jelentősen meghaladta a módosított előirányzat összegét. Tervezéskor az államkötvény feltörésével számolva kevesebb kamatbevételi forrással kalkuláltunk.

Egyéb működési bevételek jogcímen, a köztemetés költségein, a közüzemi díjak visszatérülésén, valamint egyéb kártalanítások bevételein kívül rendkívüli bevételek

ként realizálódott a DVCSH Kft.-vel szemben érvényesített peresített összeg 132.358 E Ft erejéig. A rendkívüli bevétel óvatosságból nem került előirányzatosításra, mivel más bevételi címeken jelentős elmaradás volt.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése címen 84.572 E Ft összegben, csupán 11,82 %-on teljesült, mely tartalmazza a többségi tulajdonú vállalkozásoktól és a civil szervezetektől a kölcsönök visszatérülését.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétele soron jelennek meg az értéknövelő fejlesztési, felújítási célú pályázatokra kapott támogatások, mely 2021. évben 1.889.398 E Ft összegben, 73,04 %-kal teljesült. Jelentősebb tételei a teljesség igénye nélkül a következők: TOP Programok támogatására 473.287 E Ft, KEHOP 2.2.2. Szennyvízcsatorna építésére 20.655 E Ft, Modern Városok Program támogatására 1.320.145 E Ft érkezett.

Felhalmozási bevételek jogcímen az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből az önkormányzat bevétele 70.042 E Ft, mely összeg az előirányzathoz képest 10,10 %-kal teljesült. Az ingatlan értékesítésből eredő bevétel elmaradt az év eleji várakozásoktól.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése jogcímen az önkormányzat bevétele 5.983 E Ft, mely 11,55 %-os teljesítést jelent. A befolyt bevételek a társasházaknak nyújtott, helyi támogatás nyújtásából, munkáltatói kölcsön folyósításából visszatérülő összegeket tartalmazza.

Finanszírozási bevételek jogcímen belül az önkormányzat értékpapírokhoz köthető tranzakciójából származó tételként szerepel a korábban lekötött Prémium Államkötvényből megmaradt rész (150.000 E Ft), mely nem került beváltásra 2021 év folyamán. A finanszírozási bevételek egy részét képezi, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, mely az önkormányzat részére 2021. december hónapban kiutalt 2022. évi 0. havi állami támogatás előlege 131.165 E Ft értékben.

A 2020. évi költségvetési maradvány pénzforgalom nélküli 2021. évi felhasználása 15.701.737 E Ft-tal, 100 % előirányzat felhasználás mellett teljesült. A maradvány felhasználásának részletezése a 3. melléklet B813 rovathoz kapcsolódó Maradvány igénybevétele cím alatt célfeladatonként került bemutatásra.

A számviteli előírásnak megfelelően a maradvány teljes összegének nyilvántartásba vétele és teljesítésként való kimutatása mellett az egyes célkitűzések tárgyevi pénzforgalmi kiadásai nem érték el a forrásául szolgáló maradvány összegét, így ezek a következő évre újra maradványként tervezésre kerültek.

Az egyéb sajátos elszámolások olyan előirányzat nélküli bankszámlára befolyt összegek, melyeket kapott előlegként, illetve helyi adó túlfizetésként mutatjuk ki a könyvelésben, végleges elszámolásukra a következő évben kerül sor.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
(4. melléklet)

A 4. melléklet tartalmazza az önkormányzat általános működéséhez, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek ágazati feladatainak támogatásához, a kulturális intézmények működéséhez igényelt állami támogatást,

hozzájárulást, az év közbeni módosításokat jogcímenként, valamint a ténylegesen, jogszabálynak megfelelően felhasznált összeget.

2021. évben az önkormányzat állami támogatásainak összege a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben szabályozott ütemezésben érkezett a számlára. Az állami támogatás igénylésének módosítására az év során kétszer volt lehetőség, május 15-vel és október 5-ével.

A tervezett 3.260.016 E Ft eredeti előirányzat az évközi változások következtében 3.429.599 E Ft-ra emelkedett. Az év végi állami támogatás elszámolása után, amely az intézmények éves összesített tényleges mutatószámai alapján történt, a felhasznált összeg 3.445.163 E Ft. Az évközi kiutalás szerinti támogatáson felül az önkormányzatot további 15.564 E Ft póttámogatás illeti meg.

Az önkormányzat működésének általános támogatásának eredeti előirányzata 914.272 E Ft-ot jelentett 2021. évben. A módosított előirányzat 914.772 E Ft-ra változott, mely a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítás mennyiségének emelkedéséből származik.

Az egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása jogcím az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összegét, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, valamint az óvodaműködtetési támogatás összegét tartalmazza. Eredeti előirányzat és kiegészítő felmérés összege 906.633 E Ft, mely az évközi módosítás során 9.074 E Ft-tal csökkent, évvégére a tényleges önkormányzatot megillető támogatás 899.313 E Ft lett.

Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen az évközi módosításokat figyelembe véve az önkormányzat 864.773 E Ft támogatásra jogosult. A gyermekétkeztetési feladatok támogatás évközben 2.303 E Ft-tal csökkent a kiegészítő felmérést követően, a módosított előirányzat 347.842 E Ft támogatást jelentett.

Az intézmények az állami támogatás elszámolásakor a tényleges mutatószámokkal, kihasználtsággal dolgoznak, ebből adódik egyes jogcímenek a tervezetthez viszonyítva az eltérés.

Ezen a bevételen belül bölcsődei ellátásra, gyermekjóléti és az idősekkel kapcsolatos feladatok ellátására jogosult az önkormányzat.

A bölcsődék finanszírozási rendje bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból tevődik össze. A bértámogatást a finanszírozás szempontjából elismert középfokú és felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők valamint a bölcsődei dajkák részére biztosítja az állami költségvetés. A támogatás eredeti előirányzat összege 297.618 E Ft volt, amely 67 dolgozót jelentett. December 31-én a tényleges mutatószám 73 főre változott, mely alapján 321.228 E Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat. Működési támogatás függ az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességnagyságától, illetve a miniszterek döntésétől, ami az októberi állami támogatás után 66.542 E Ft-ot jelentett 47.110 E Ft támogatás elvonást követően.

Az Egyesített Szociális Intézmény feladatkörébe tartozó „Szociális étkeztetés” jogcímenek év közben 21 fő csökkenés történt, a „Házi segítségnyújtás személyi gondozás címen az ellátottak száma 80 főről 87 főre emelkedett, az „Időskorúak nappali intézményi ellátása” jogcímenek a szolgáltatást ténylegesen igénybe vevők

létszáma évközben 0 főre csökkent, a fogyatékos és demens személyek nappali ellátása jogcímen a tervezett 5 fő évvégére 7 főre növekedett.

Gyermekétkeztetés jogcímen támogatás három intézmény vonatkozásában igényelhető: Dunaújvárosi Óvoda, Bölcsődei Igazgatóság és Gazdasági Ellátó Szervezet. Az igénylés alapjául szolgáló egyik eleme a finanszírozás szempontjából figyelembe vehető dolgozók bértámogatása, melyet meghatároz az étkeztést igénybe vevő gyermekek létszáma valamint a feladatellátási (hol történik étkeztetés) helyek száma, a másik eleme pedig az üzemeltetési működés költségei. A támogatás megállapításánál a gyermekek létszáma tényadaton alapul, az üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás függ az önkormányzat iparűzési adóerőképességétől és a miniszterek döntésétől. 2021. évben az elszámolás szerint 48,69 dolgozó bértámogatására volt jogosult az önkormányzat, amely 118.317 E Ft-ot jelentett, az üzemeltetési támogatás összege 226.784 E Ft tett ki. Az étkeztetést 2021.évben 2.391 gyermek vette igénybe. A pandéma következtében bevezetett digitális oktatás év eleji folytatása miatt természetesen az étkeztést igénybevevő gyermekek száma csökkenést mutat az év elején megtervezetthez képest.

A központi költségvetési törvény a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetéshez az iparűzési adóerő-képességet figyelembe véve biztosít támogatást. A tényleges igénybevétel alapján az önkormányzatot megillető támogatás összege 488.E Ft, amely éves szinten 1.713 adagszámot jelentett.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása jogcímen igényelt állami támogatás összege 2021. évben 98.363 E Ft. Könyvtári célú érdekltség-növelő támogatás címen 158 E Ft-ot kapott az önkormányzat, amelyet a költségvetési törvény alapján könyvtári állomány növelésére, valamint technikai, informatikai, műszaki eszközök, berendezési tárgyak gyarapítására fordíthatott.

Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 196.338 E Ft-ot kapott az önkormányzat, mely három intézmény dolgozóinak bérét növelte (Bölcsődei Igazgatóság, Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresés Segítő Szolgálat).

Elszámolásból származó bevételek jogcímen az önkormányzat 48.336 E Ft-ot kapott, mely összeg az előző évi állami támogatás elszámolásának különbsége.

A Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatóság (továbbiakban Igazgatóság) 2021. évben 2 esetben végzett hatósági ellenőrzést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 57. §, illetve az 59. § alapján.

2021. július 1-jétől Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. tv. IX. fejezetéből származó támogatások igénylése évközi módosítás megalapozottságának vizsgálatát kezdte meg a 2. melléklet 13.1.2. pontja szerinti az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása, a 14. 1.2.1. pontja szerint az Óvodaműködtetési támogatás, a 15. 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatás jogcím vonatkozásában. Az ellenőrzés 2021. július 1. – 2021. augusztus 13. közötti időszakban zajlott, a felülvizsgálat során érintett jogcímhez kapcsolódóan az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést állapított meg, eljárás megindítására azonban nem került sor. A felülvizsgálat során a Magyar Államkincstár a gyerekek számított létszámát az

önkormányzat által szerepeltetett 1.245 fő helyett 1.247 főben állította meg. Az októberi feladatmutató módosítás alkalmával a felülvizsgálat során megállapított létszámot az önkormányzatnak át kellett vezetnie.

2021. szeptember 2-án az Igazgatóság a 2021. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások igénybevételének és felhasználásának jogszerűségére irányuló hatósági ellenőrzést kezdett. A felülvizsgálat kiterjedt az Önkormányzatra valamint az önkormányzat által alapított költségvetési szervekre. A dokumentum alapú vizsgálatot az Igazgatóság 2021. október 25-én fejezte be. A hatósági ellenőrzés keretében elvégzett dokumentum alapú felülvizsgálat során csak olyan eltérést állapított meg, amely az Önkormányzat számára pótlólagos támogatásra való jogosultságot vagy visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztetett.

Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak teljesítése összegzett adatok alapján

(5. melléklet)

A 5. melléklet az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak előirányzatait és azok teljesítéseit tartalmazza.

10 intézmény tartozik Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat finanszírozási körébe, a Polgármesteri Hivatallal együtt.

Intézményenként kiemelt jogcímenként a 2021. évre vonatkozóan:

Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 1.143.662 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.190.579 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 85,50 %-ban, míg a bevételek 88,95 %-ban teljesültek.

A dologi kiadások összességében a tervezethez képest jelentős elmaradást mutatnak: 56,28 %-ra teljesült, mely 116.189 E Ft-ot jelent.

Szervezeti egységenként szinte minden esetben a kiadások a tervezettnél alacsonyabban teljesültek.

Dunaújvárosi Óvoda

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 1.383.557 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.405.223 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 95,77 %-ban, míg a bevételek 96,10 %-ban teljesültek.

Saját és idegen kivitelezésű karbantartásra 16 944 E Ft-ot, ezen belül százezer forintot meghaladó ingatlan karbantartásra 12 épületben 10 137 E Ft-ot fordított az intézmény.

A 2021. évben csökkent az óvodai ellátást megkezdő óvodás korú gyermekek száma, ezért, az Aranyalma Tagóvodában, a Duna-parti Tagóvodában és a Napsugár Tagóvodában 1-1 csoport szüneteltetéséhez, valamint az Aprók Háta Tagóvodában 1 csoport nyitásához járult hozzá Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata. Ebből kifolyólag a 2021/2022-es nevelési évet a Dunaújvárosi Óvoda 12 tagintézményben 56 csoport helyett, 54 csoport működésével kezdte meg a DMJV Közgyűlésének 465/2021. (V.11.) határozata alapján.

Dunaújvárosi Bölcsőde

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 650.480 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 689.134 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 96,51 %-ban, míg a bevételek 97,02 %-ban teljesültek.

Az 5 tagintézményében 384 férőhellyel biztosítja a feladatellátást.

Az intézmény kihasználtságának és feltöltöttségének évi átlaga 80 %, azaz 306 fő.

Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 998.667 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.161.450 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 96,69 %-ban, míg a bevételek 97,39 %-ban teljesültek.

Az intézmény 2021. évi költségvetési kiadásai 1.122.960 E Ft, melyet 817.984 E Ft irányítószervi támogatással és 295.819 E Ft költségvetési bevétellel teljesített.

Az intézmény 2021-ben 4.944 E Ft áfa nélküli értékben szerzett be az új számviteli fogalmak szerinti kisértékű tárgyi eszközt, 200 E Ft egyedi értéket meghaladó tárgyi eszköz beszerzés nem volt. Az ingatlanok értéke 93 E Ft-tal nőtt nyílászárócsere aktiválás miatt. Térítés nélküli átvétel összesen 886 E Ft értékben volt, mivel DMJV Önkormányzata a Magyar úti telephelyen légellátási munkákat végzett. Az intézmény 2021-ben térítés nélkül átadta az Útkeresés Segítő Szolgáltatónak a használaton kívüli Suzuki gépkocsiját, melynek bruttó értéke (és elszámolt écs-je) 2.650.000 Ft volt.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 225.741 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 289.209 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 95,12 %-ban, míg a bevételek 95,57 %-ban teljesültek.

Intézmény működési körébe 2021. évben a Családok Átmeneti Otthona és a Család és gyermekjóléti szolgáltatások nyújtása tartozott.

A Családok Átmeneti Otthona 84,38 %-os, 33,75 fő / nap kihasználtsággal működött.

A Család és Gyermekjóléti Központ pszichológiai-, fejlesztő pedagógiai tanácsadásán 454, jogi tanácsadáson 489 alkalommal valósult meg szolgáltatás. A Készenléti ügyeletet telefonjára 72 bejövő hívás került regisztrálásra. A Kapcsolatügyelet 74 gyermek esetében nyújtott szolgáltatást.

Bartók Kamaraszínház

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 448.511 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 559.709 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 94,28 %-ban, míg a bevételek 102,29 %-ban teljesültek.

Az EMMI és DMJV Önkormányzata, támogatói szerződés alapján, 50 % - 50 % arányban támogatta az intézményt.

Intézmény 2021. évben több helyen is sikeresen pályázott, így elnyert pályázati és egyéb bevételük államháztartáson belülről 43.661 E Ft.

József Attila Könyvtár:

Az intézmény költségvetését 120.494 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 126.030 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 94,24 %-ban, míg a bevételek 94,85 %-ban teljesültek.

Az EMMI Kultúráért Felelős Államtitkársága intézményi arculatfejlesztési pályázatot hirdetett könyvtárak és levéltárak részére, melyen az intézmény 986 E Ft-ot nyert el.

A 70 éves Dunaújváros programsorozat keretében a Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza által biztosított 1.500 E Ft támogatásnak köszönhetően sikerrel bonyolították le a pandémia miatt 2020-ban elhalasztott Könyvtér című rendezvénysorozatot.

Egészségmegőrzési Központ:

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 232.685 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 316.121 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 79,16 %-ban, míg a bevételek 91,05 %-ban teljesültek.

Dunaújvárosban a betöltetlen, helyettesítéssel ellátott házi orvosi, házi gyermekorvosi, fogorvosi, iskola- és ifjúság-orvosi szolgálatok működtetését az Egészségmegőrzési Központ látja el 2021. november 1. napjától.

Alapfeladataik ellátásához az irányító szerv és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő is finanszírozást biztosított.

Intercisa Múzeum:

Az intézmény a 2021. évi költségvetését 79.836 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 83.170 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 90,61 %-ban, míg a bevételek 92,06 %-ban teljesültek.

Gazdasági Ellátó Szervezet:

Az intézmény költségvetését 477.060 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 514.625 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 90,05 %-ban, míg a bevételek 95,01 %-ban teljesültek.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Bevételeik teljesítése 2021. december 31-ig mindösszesen 95,2 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 6.031.018 E Ft-ot jelent.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen 2021. december 31-ig 333.227 E Ft-tal teljesült, 107,94 %-ra. A leggyakoribb tétel a közfoglalkoztatottak állami támogatása.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen az intézmények 1.500 E Ft-ot terveztek, mely 100 %-ban teljesült.

Közhatalmi bevételek teljesítése, mely Polgármesteri Hivatal családi események szolgáltatási díjait tartalmazza, 1.533 E Ft-tal teljesült 102,2 %-ra.

Működési bevételek 629,741 E Ft-tal teljesültek, 94,86 %-on, amely jogcím az intézmények szolgáltatási díjait, áfa visszatérülést és kamat bevételeket tartalmazza. Az étkeztetést biztosító intézményeknél a térítési díjbevételt is részét képezi ennek a sornak.

Felhalmozási bevétel jogcímen az intézmények nem terveztek bevételt és teljesítés sem történt.

Működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 122,31 %-kal teljesült, 3.838 E Ft-tal.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétel jogcímen 1.200 E Ft-tal teljesült, 100,03 %-ra.

A Finanszírozási bevételeken belül

- **Előző évi maradvány igénybevétele** jogcímen 100 %-os mutatóval 168.854 E Ft-tal teljesült, amely annak tudható be, hogy minden intézményt maradvány-felhasználási kötelezettség terhelt.
- **Intézményfinanszírozás** 2021. december 31-ig 4.892.684 E Ft, amely 94,34 %-os teljesítést mutat.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Kiadások teljesítése 2021. december 31-ig összesen 92,54 %-ra teljesült, mely 5.862.420 E Ft-ot jelent.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,54 %-ra, illetve 95,49 %-ra teljesültek, 3.545.652 E Ft-tal és 590.499 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** mindösszesen 1.544.621 E Ft-tal 85,16 %-ra teljesültek, mely alulteljesítést mutat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadás jogcímen teljesítés nem történt.

Egyéb működési célú kiadások összesen az intézményeknél 2021. december 31-ig 99,96 %-kal, 96.424 E Ft összeggel teljesült.

Intézményi beruházások összege 68.532 E Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 57,13 %-os teljesítést mutat.

Felújítások jogcímen az intézmények 13.829 E Ft-ot terveztek, mely 100 %-ban teljesült.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

2021. december 31-i szállítói állomány összege az önkormányzati irányítású intézményeknél összesen 29.679 E Ft.

Pénzkészlet alakulása:

Az intézmények pénzkészletének összege 2021. január 1-jén 197.860 E Ft, 2021. december 31-én 197.603 E Ft volt.

Intézmények gazdálkodásának összegzése

Az intézmények részére az év folyamán rendelkezésükre bocsájtott finanszírozás biztosította a zavartalan gazdálkodást, így a fennmaradó finanszírozás kiutalása nem látszik indokoltnak az alábbi intézmények tekintetében:

- *Dunaújvárosi Óvoda* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 96,34 %-os teljesítésű.
- *Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 96,76 %-os teljesítésű.
- *Egyesített Szociális Intézmény* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 99,26 %-os teljesítésű
- *Útkeresés Segítő Szolgálat* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 95,48 %-os teljesítésű.
- *József Attila Könyvtár* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 94,60 %-os teljesítésű.
- *Egészségmegőrzési Központ* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 83,66 %-os teljesítésű.
- *Intercisa Múzeum Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 90,84 %-os teljesítésű.
- *Gazdasági Ellátó Szervezet* esetében az intézmény irányító szervei támogatása 93,72 %-os teljesítésű.

A Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza intézmény esetében az irányító szervei támogatás 102,14 %-os teljesítésű. A 2021. évi működése biztosított volt, így nem indokolt, hogy a 7.893 E Ft túlf finanszírozás az intézménynél maradjon.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények 2021. évi maradványa 173.021 E Ft, mely összeg kötelezettséggel terhelt maradvány fedezeteként az intézmények 2022. évben használhatják fel.

A fentiek rendezésére határozati javaslatok kerültek megfogalmazásra (I – II. határozati javaslatok).

Az intézményvezetők által készített részletes szöveges beszámolók az előterjesztés 2. függelékében csatolásra kerültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2021. évben ellátott feladatok működési kiadásainak előirányzata és teljesítése

(6. melléklet)

A 6. melléklet a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok kiadásait mutatja be részletesen.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi kiadásai előirányzata és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban

(7. melléklet)

A 7. melléklet tartalmazza Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi kiadásai előirányzatait és teljesítési adatait feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban.

Az önkormányzat működési kiadásai összesen 7.099.919 E Ft-ot tettek ki 2021. évben, amely 61,81 %-os teljesítést jelent, a felhalmozási kiadások 1.861.456 E Ft-tal 11,85 %-os szinten teljesültek 2021. év folyamán.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi juttatás kiadása 188.403 E Ft-ot 89,46 %-os teljesítéssel,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 24.463 E Ft-ot 70,88 %-os teljesítéssel,
- a dologi kiadások 3.580.286 E Ft 51,92 %-os teljesítéssel,
- az ellátottak pénzbeli juttatásai 114.690 E Ft összegben 63,17 %-os teljesítéssel,
- az egyéb kiadások 3.192.078 E Ft-ot tesznek ki 76,64 %-os teljesítéssel.

A felhalmozási kiadások között:

- a beruházások 1.149.644 E Ft-tal 8,44 %-on,
- a felújítások kiadásai 146.524 E Ft 16,56 %-os felhasználási szinten,
- míg az egyéb felhalmozási kiadások 565.287 E Ft-tal 46,65 %-on teljesültek a költségvetési év folyamán.

A felhalmozási kiadások felhasználásának értékelését a 12. a 13. illetve a 16. mellékletek részletes elemzése foglalja magába.

A működési kiadások teljesítése feladatonként:

A **Városfejlesztési és -rendezés** kiadásai 63.579 E Ft-ot tettek ki, 37,69 %-os teljesítéssel. A működési kiadások leginkább a város rehabilitációs megbízási díj, az Október 23. téri játszótér működtetésének, tanulmánytervek elkészítésének, valamint a településrendezés eszközeinek felülvizsgálatához kapcsolódnak.

A **Városüzemeltetés** kiadásai 1.124.859 E Ft-ot tettek ki, 90,51 %-os teljesítéssel. Ezen kiadásokhoz tartoznak a közutak, hidak kiadásai, zöldterület kezelés, közvilágítás, közparkok és egyéb közterületek fenntartási költségei, folyékony hulladék ártalmatlanítása, köztemető fenntartása és működtetése, stb.

A **Vízgazdálkodás és vízkárelhárítás** kiadásai között szerepelnek a vízkárelhárítás kiadásai, partvédelmi munkák, a közkifolyók üzemeltetésének költségei és egyéb vízgazdálkodással kapcsolatos költségek. A feladat teljesítési adata 170.168 E Ft, ami 77,49 %-os teljesítést jelent.

A **Víziközmű-szolgáltatás** feladat kiadásai 145.646 E Ft-ot tettek ki 2021. évben, ami 25,14 %-os teljesítést jelent. Az alulteljesítés a felhalmozási kiadások alacsony teljesítésével magyarázható.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 434.675 E Ft-ot tettek ki, ami 86,13 %-os teljesítést jelent. Itt kerültek feltüntetésre a települési hulladékkal és köztisztasággal kapcsolatos kiadások, illetve a rovar- és rágcsálóirtás kiadásai is.

A **Piaci, vásári tevékenység** kiadásai 1.263 E Ft-tal, 94,61 %-os teljesítést mutatnak. A soron működési kiadásként elsősorban a gombaszakértői tevékenység megbízási díja és annak közterhei szerepelnek.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** teljesítési adata 9.734 E Ft-tal 64,56 %. Itt szerepelnek az EMAS környezetvédelmi rendszerhez kapcsolódó kiadások, az Európai mobilitási hét, az autómentes nap, valamint a virágosítási verseny kapcsán felmerült költségek kiadásai is. A dologi kiadások között szerepel továbbá a rekultivált hulladéklerakóval kapcsolatos kötelezettségek kiadásai, valamint a KDV Hulladékgazdálkodási Társulás felé megfizetett működési hozzájárulás is.

A **Közbiztonsági feladatok** kiadásainak teljesítése 2021. évre 67.086 E Ft, 78,89 % az előirányzottakhoz képest. A feladathoz tartoznak a térfigyelő rendszer működtetésének kiadásai, a körzeti megbízotti irodák működtetése és a közbiztonság-érzet növelésének kiadásai.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítési adata 362.752 E Ft-tal 87,60 %-os. Itt szerepelnek többek között a rendezvények és programok, szervezetek és egyesületek oktatási, ifjúsági és kulturális támogatásai, a Munkásművelődési Központ, a Modern Művészetekért Közalapítvány támogatásai. A feladaton belül valósult meg a Pedagógiai szakszolgálathoz köthető bérleti díjak kifizetése, a reklámokhoz, hirdetésekhez kapcsolódó ráfordítások elszámolásai. Az önkormányzat

kommunikációs kiadásai (Médiacentrum) képviselik a legjelentősebb tételt a dologi kiadások között,

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** kiadásai 286.907 E Ft-tal 79,73 %-os teljesítést mutatnak. Ez a kiadási jogcím foglalja magába az önkormányzat által adott, önkormányzati rendeletben meghatározott segélyeket, a köztemetés költségét, a hajléktalan ellátás kiadásait. A feladat egyéb kiadásai között szerepel többek között a Jószolgálati Otthonnak nyújtott támogatás.

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai 125.854 E Ft-tal 74,97 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek a háziorvosi és fogorvosi ügyelet kiadásai, a betöltetlen körzetek helyettesítésére fordított összegek, a veszélyes orvosi hulladék elszállítása, a fogászati és háziorvosi alapellátás kiadásai. A bér és járulék kiadások a körzetekben foglalkoztatott asszisztensek megbízási díjait tartalmazza.

A **Közfoglalkoztatás** fáfördítései 3.608 E Ft-tal 41,24 %-os teljesítést jelentett 2021 évben. A bér kiadások esetében a kisebb foglalkoztatási létszámmal magyarázható az alulteljesítés. Egyéb kiadások között szerepel a Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak, a Dunanett Kft-nek, Iparkamarának, Népfőiskolának, Mentőszolgálat Alapítványnak és a Modern Művészetért Közalapítványnak történt működési célú pénzeszköz átadás a közfoglalkoztatás önrészesének biztosításához. A felhasználás a tényleges foglalkoztatásokhoz igényelhető, arányos összegű, így tervezéskor nem lehetett pontosan meghatározni a tényleges felhasználás összegszerűségét, a közfoglalkoztatási létszámkeretet.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 65.822 E Ft-tal 45,04 %-os teljesítést jelent. A feladat működési kiadásai között szerepelnek a sportolók jutalmazási kiadásai, valamint a sportszervezeteknek nyújtott támogatások és létesítményhasználati díjak is.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** 1.051.611 E Ft-tal 87,83 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek többet között az önkormányzati vagyon működtetésével kapcsolatos kiadások, egyéb vagyonkezelési feladatok kiadásai, önkormányzati tulajdonban álló üres helyiségek kiadásai, az önkormányzati vagyon biztosítása, jogi képviselet ráfordításai.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** ráfordításai 2021-ben 93.492 E Ft-tal 70,71 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek többek között a lakás-célú és nem lakás-célú ingatlanok karbantartási, kisjavítási kiadásai, végrehajtási költségek, illetve a lakóházkezeléshez kapcsolódó tételek, melyek kompenzáció keretében kerülnek rendezésre.

A **Helyi közösségi közlekedés** kiadásai 2021. évben 605.437 E Ft-ot tettek ki, ami 99,83 %-os teljesítés. A Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján 2021. évben is az ellentételezés átadott pénzeszközként történik.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 2021. évben 167.954 E Ft-on teljesültek, ami 95,12 %-os felhasználást jelent. A soron szerepelnek a polgármester, alpolgármesterek, képviselők juttatásai, külső szakértők tiszteletdíjai, reprezentáció, rendezvénykeret kiadásai, valamint a Közgyűlés által alapított díjak átadásához kapcsolódó

bér és dologi jellegű kiadások is. Szintén a feladaton belül számolódnak el a nemzetközi kapcsolatokhoz köthető kiadások is.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** soron 2021. évben 1.952.189 E Ft kiadás szerepel, ami 96,29 %-os teljesítést jelent. Itt szerepelnek az általános igazgatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások (fűtés, víz- és csatornadíjak, áramdíjak, egyéb üzemeltetési díjak), közbeszerzési eljárások költségei, perköltségek, civil szervezetek támogatása, állami támogatások elszámolásához kapcsolódó visszafizetési kötelezettség kiadása, valamint a nyári diákmunka kiadási tételei is a bérjellegű felhasználások között szerepelnek. A dologi kiadások között megtervezett karbantartási kiadásokra, banki költségekre, postaköltségekre, peres eljárások költségeire, reklámköltségre, közbeszerzések díjaira 2021 évben a ráfordítások alacsonyabb szinten realizálódtak. Az egyéb kiadások soron jelenik meg az önkormányzatot terhelő szolidaritási hozzájárulás összege, mely 100 %-on teljesült.

A **Polgári- és katasztrófa védelem** kiadásai 2021. évben 361 E Ft-ot tettek ki, ami 18,31 %-os teljesítést jelent.

A **Nemzetiségi ügyek** kiadásai soron 19.985 E Ft-tal 94,26 %-os teljesítés szerepel. A feladat kiadásainak nagy részét a nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtott támogatások, átvállalt közüzemi költségek, átadott pénzeszközök teszik ki.

A **Működési kölcsönök kiadásai** soron 355.000 E Ft-os teljesítés szerepel, ami a DVG Zrt-nek nyújtott visszatérítendő 350.000 E Ft és a DKKA részére nyújtott tagi kölcsön tételeit tartalmazza.

A pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek részletezése a 10. melléklet elemzésében található.

Tartalékok

A tartalékokhoz teljesítési adat nem kapcsolódik, mivel az ezen a soron előirányzatossított összegek felhasználásakor a tartalék előirányzatokat átcsoportosítjuk a felmerülő kiadás jogcíme szerinti sorra és ezen a soron szerepel majd a teljesítés is. A 9. melléklet elemzésében kerül bemutatásra a 2021. évi tartalékok maradványa.

Finanszírozási kiadások teljesítése tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 128.107 E Ft összeggel. Itt szerepelnek továbbá a felhalmozási hitel, illetve likvid hitel törlesztésének tételei, a betétként elhelyezett pénzműveletek kiadási része is.

Az intézmények finanszírozására fordított kiadás 4.892.684 E Ft, mely szintén ezen jogcím tétele. Részletes elemzése az 5. melléklet része.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi egyéb kiadásainak (támogatásainak) előirányzata és teljesítése feladatonként
(8. melléklet)

A 8. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi egyéb kiadásai (támogatásainak) előirányzatainak teljesítési adatait tartalmazza. Összességében az egyéb kiadások 2 837 078 E Ft értékben valósultak meg, amely 97,45%-os teljesítést jelent.

A **Városfejlesztés és –rendezés** 4 616 E Ft összegben, a **Városüzemeltetés** egyéb kiadása 2 097 E Ft összegben valósultak meg, melyek összességében 100%-os teljesülést jelentenek.

A **Közbiztonsági feladatok** teljesítési adata 96,83%, mely 52 009 E Ft kiadást jelent. A Dunaújvárosi Rendőrkapitányság 6 000 E Ft támogatása és a térfigyelő rendszer működtetésre betervezett 42 709 E Ft összege is 100%-ban teljesült. A Polgárőrsek és az Önkéntes Tűzoltó Egyesület kiadásai 100%-ban míg a közbiztonsági rendezvény támogatása 81,82%-ban valósultak meg.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítése 95,33 %-os volt, mely összesen 96 190 E Ft kiadást jelent. Az eltérés okai a következők: az Arany János Tehetség gondozó Program 50%-on 550 E Ft-tal, a Bursa Hungarica Ösztöndíj-program 42,25%-on 1 690 E Ft-tal teljesült.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** egyéb kiadásainak teljesítése 132 018 E Ft-tal 99,55%-os teljesítést mutat. A József Attila Közalapítvány felé 100%-ban teljesült pénzügyileg a 2021. évre tervezett támogatási összeg.

Az **Egészségügyi feladatokra** tervezett előirányzat 5 160 E Ft-tal valósult meg, azaz 100%-ban teljesült.

A **Közfoglalkoztatás** önrészének biztosítására szánt keretből az igények alapján összesen 2 755 E Ft került felhasználásra a mellékletben felsorolt munkáltatóknál, amely az évközi módosított előirányzathoz képest 52,48%-os teljesítést mutat.

A **Sport célok és feladatok** teljesítése 34 884 E Ft-tal 41,53%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból. Az eltérés fő oka, hogy Dunaújváros Jégtörők Egyesületének betervezett 45 000 E Ft-os összeg kifizetése nem valósult meg 2021-ben.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** teljesítési adata 38 138 E Ft-tal 84,79%-os. Dunaújváros Kistérségi Turisztika működtetésével és rendezvényekkel kapcsolatos kiadásai 56,54%-ban teljesültek.

A **Helyi közösségi közlekedés** esetében a feladat teljesítése 100%, 602 846 E Ft-tal valósult meg. Az itt megjelenő tétel a Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján átadott pénzeszközt tartalmazza.

Az **Önkormányzati jogalkotás** teljesítése 402 E Ft-tal 99,94%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** 99,54%-ban teljesültek, 1 818 538 E Ft-tal. A szolidaritási hozzájárulásra betervezett összeg 100%-ban teljesült.

A **Nemzetiségi ügyek** feladat 15 750 E Ft-tal 100%-os teljesítést mutat.

A **Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek kiadásainak** teljesítési adata 31 676 E Ft-tal 98,60%-os, az eltérés oka, hogy az ELENA projekt 92,80%-ban a TOP-6.8.2-15 DU1-2016-00001 DUNA-MUNKA-TOP projektben visszafizetendő támogatás 99,64%-ban valósult meg.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi tartalékai (9. melléklet)

A tartalékoknak teljesítési adatai nincsenek, az évközben felmerülő többletfeladat illetve kötött cél felhasználásra elkülönített előirányzatokról van szó. Ezek igény szerint a felhasználásnak megfelelő kiemelt előirányzatra történő átcsoportosítással kerülnek végleges jogcímre.

Az Általános tartalék soron az eredeti előirányzat 156.253 E Ft volt, az évközi felhasználás végeredményeként a módosított előirányzat 41.448 E Ft-ra csökkent. A Működési céltartalék eredeti előirányzata 940.511 E Ft volt, ebből az év során a felmerülő feladatokra történő átcsoportosítások után 857.156 E Ft maradt. A Felhalmozási céltartalékok eredeti előirányzatként tervezett 840.835 E Ft év végére 646.486 E Ft-ra módosult. A felhalmozási céltartalék jelentős része pályázatokhoz kapcsolódik. A pályázati célok lebonyolításához képzett tartaléknak 730.835 E Ft eredeti előirányzatából 641.389 E Ft maradt az év zárásának időpontjára.

Összességében a tartalékok előirányzata 1.937.599 E Ft-ról 1.545.090 E Ft-ra csökkent.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi Európai Unió, valamint egyéb forrásból megvalósuló projektek bevételei és kiadásai (10. melléklet)

A pályázati források és ráfordítások az év végére eltérő teljesítési szintet mutatnak, melyek összegszerűen 3.784.660 E Ft bevételt és 1.898.774 E Ft kiadást jelentenek.

A bevételek magasabb teljesítési arányának oka, hogy a 2021 évben leutalt támogatások felhasználása a következő években fog nagyobb részt realizálódni, illetve a kiadások ütemezése is csúszást mutat.

Európai Unió és hazai társfinanszírozású támogatásként írhattunk jóvá 629.603 E Ft bevételt. Ezen összeg a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés szállítói finanszírozású projekthez kapcsolódó 156.315 E Ft, illetve a TOP-os programok megvalósításához nyújtott 473.288 E Ft támogatási összegekből tevődött össze.

A korábbi években megkapott pályázati bevételek még fel nem használt része a bevételi oldalon, mint EU-s forrás maradvány jelennek meg. Ezek felhasználása a támogatói szerződésben meghatározott ütemben történik.

Az EU-s forrás maradványa terhére a több évre kiterjedő pályázatok tárgyevi kiadásai kerültek elszámolásra. Így az év végét 697.171 E Ft felhasznált maradvánnyal zártuk.

Az 54.445 E Ft bevételi önrészt az év folyamán a projektek előkészítő munkálataira, továbbá pályázatra el nem számolható többletkiadásokra és az ezekhez kapcsolható külön megállapodásokból eredő kötelezettségekre fordította az önkormányzat.

A Modern Városok Program (továbbiakban MVP) keretein belül egyéb fejezeti finanszírozásként 1.385.906 E Ft támogatás érkezett 2021 évben. Ez az Új szálloda beruházáshoz kapcsolódó forrás 2021 évi esedékes része.

A forrás oldalon maradványként szerepeltettük az MVP programokhoz, illetve az egyéb hazai forrásból származó pályázati összegek előző években megérkezett, de még fel nem használt részét is.

A kiadásként teljesült 1.898.774 E Ft-ból a Modern Városok Program végrehajtásával összefüggő feladatokra 928.815 E Ft került kifizetésre, TOP programok lebonyolítására 197.356 E Ft-ot fizetett az önkormányzat, amely tartalmazza a kapcsolódó, de nem elszámolható előkészítő feladatok ráfordításait is. Az előkészítő feladatok 44.085 E Ft összeget jelentettek a költségvetési év folyamán.

A fennmaradó 772.603 E Ft az egyéb pályázatok 2021 évi végleges felhasználásai. Ide tartoznak a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés kiadásai, a Nemzeti Stadionfejlesztési program ráfordításai, az ELENA projekthez kötődő átadott pénzeszköz kifizetése. Ide tartoznak továbbá a KEHOP 5.4.1 és KEHOP 1.2.1. projekt dologi ráfordításai, valamint a Világörökségi helyszínek projekt kifizetései és mivel ez a projekt nem kerül megvalósításra, így a pályázati forrás visszafizetésének a tétele is. Az önkormányzat pályázatot nyújtott be belterületi utak felújítására, 1.400 E Ft kiadás merült fel ezzel kapcsolatosan, sajnos a pályázat nem valósulhat meg elutasíttósága miatt.

A pályázatokkal kapcsolatos részletes adatok a 10. mellékletben célkitűzésenként kerültek bemutatásra. A bevételek maradványai a 2022. évi költségvetésben tervezett adatként szerepelnek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi összesített felhalmozási kiadásai

(11. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak összesített előirányzatait és teljesítését tartalmazza.

Az önkormányzat a költségvetés megalkotásakor 15.044.696 E Ft előirányzattal tervezett felhalmozási kiadásokat, mely évközben 15.197.956 E Ft-ra módosult, évvégére 1.943.817 E Ft teljesítéssel valósult meg.

A kiadások részletes elemzése a 12. – 13. mellékletekhez kapcsolva található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése

(12. melléklet)

A 12. melléklet az önkormányzat beruházási kiadásainak eredeti előirányzatát 13.949.158 E Ft-tal, az évközi változások hatásait figyelembe véve a módosított előirányzatát 13.614.110 E Ft-tal és teljesítéseit 1.149.644 E Ft-tal tartalmazza, mely összeg 14,32 %-ot jelent.

A TOP-6.4.1-16-DU1-2018-00001 Kerékpárút hálózat fejlesztése Dunaújvárosban projekt megvalósítása során felmerült beruházási jellegű költségek: 18.164 E Ft átutalása történt meg engedélyes és kiviteli tervek elkészíttetésére a DVG Zrt. részére, aki emellett elszámolt a 2019-ben átutalt 4.541 E Ft előleggel is a végszámlában.

A TOP-6.4.1-16-DU1-2018-00002 A Kandó Kálmán tér közlekedésbiztonsági fejlesztése Dunaújvárosban című projekt kapcsán ezen időszakban ingatlanvásárlásokkal kapcsolatos beruházási költségek merültek fel, összesen nettó 3.376 E Ft a fordított áfa összegek a 2022. évi költségvetést érintik.

A TOP-6.2.1-19-DU1-2019-00001 Dunaújvárosi Bölcsödék fejlesztése projekt vonatkozásában kifizetett beruházási jellegű költségek: A Bölcsödék Igazgatósága Zengő-Bongó és Hétszínvirág Bölcsödék felújítása kapcsán generáltervezésre a DVN Zrt. részére kifizetésre került 37.278 E Ft.

Modern Városok Program Új szálloda tervezés: a Szálloda és rendezvényközpont létesítése az AQUANTIS Wellness és Gyógyászati Központ mellett című projekt kapcsán a kiviteli terv előleg számlája kifizetése történt meg 33.020 E Ft értékben. A beruházás vegyesen MVP és TOP forrásból valósul meg.

MVP Víziközmű hálózat fejlesztés kivitelezés: a Víziközmű hálózat fejlesztés kivitelezési munkáit a Timpanon P+P Kft. végzi. A kivitelezés két részre bontható:

- 5 db felújítandó csáposkút, amely a vizsgált időszak végén 60 %-os készülségnél tart és a 2021-es évben 143.465 E Ft került kifizetésre.
- 1 db új csáposkút, amely 100 %-os készülségnél tart, e kapcsán a 2021-es évben 120.585 E Ft került kifizetésre.

A Vasmű u. 41. Irodaház Kft. benyújtotta a műszaki ellenőrzés 3. részszámláját 1.338 E Ft értékben, mely kifizetésre is került.

Modern Városok Program Szalki-sziget beruházás

A Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztése tárgyú projekt keretén belül az alábbi kifizetések jelentek meg a rekreációs célú fejlesztés projekteleme kapcsán:

- Kivitelezési munka költsége 320.774 E Ft (80%-os készülség) – DVG Zrt.
- Műszaki ellenőri tevékenység: 5.019 E Ft Vasmű u. 41. Irodaház Kft.

A kikötő úszómű kiviteli-engedélyezési tervek költsége: 44.486 E Ft (DVG Zrt). Ezen ráfordítások együttes összege: 370.279 Ft.

MVP "Új városi fürdő- és vízisport centrum megvalósítása" projekt: keretében az Aquantis élményfürdő felújítása és Fürdőpark kialakítása projekteleme kapcsán a termálfürdő tervezése és kivitelezése feladatok ellátására nettó 220.000 E Ft került kifizetésre a DVG Zrt. részére, a fordított áfa kifizetése is megtörtént (59.400 E Ft), a teljes felhasználás tehát 279.400 E Ft.

Városfejlesztés és –rendezési feladatok

4db szigetelt kutyaházat szereztünk be a gyepmesteri telepre 160 E Ft értékben. Elkészült a Batsányi úti felnőtt játszótér mellett megvalósítandó ivókút terve (241 E Ft) valamint a Mobilcsarnok közműellátásának terve (3.340 E Ft). Beépítésre került a Szabó Magda Tagintézmény konyha ételszállító liftje (5.893 E Ft).

Városüzemeltetés feladatok

Befejeződtek a közvilágítás kiépítés munkálatai a Kossuth Lajos utca - Babits Mihály utca közötti parkban, a Gábor Áron utcában, a Szórád Márton út 15. előtt, valamint a Hold utca mögötti sétányon összesen 18.810 E Ft értékben. Villamos mérőhely kialakításra került a Hunyadi János úti Juharos Étteremben (838 E Ft). Elkészült a Dunaújváros Közvilágítási hálózatának a fő közlekedési útvonalak (Vasmű út, Dózsa György út, Szórád Márton út) mentén történő szabványos fényerő eléréséhez szükséges kiviteli tervdokumentáció (3.302 E Ft). Majd a tervek alapján új lámpatestek felszerelésre került sor (41.722 E Ft). Telepítettünk Dunaújváros közigazgatási területén 25db napelemes LED mozgásérzékelős lámpatestet (6.540 E Ft).

Az Aranyvölgyi út és az új Vasmű út által közrefogott területen zárt kutya-futtató létesítése valósult meg. (722 E Ft). 67 darab Urban T6V-K típusú padot és 2 darab kerékpár tárolót vásárolt Önkormányzatunk, (5.863 E Ft) az eszközök kihelyezése folyamatos. Telepítettünk a Bocskai I. u. 3/1 hrsz alatt található közpark területére 1db evezőpad és 1db Elliptikus lépegető eszközt (1.975 E Ft), valamint a Fáy A. utcai műfüves sportpálya területére 1db Teq One típusú multifunkcionális sportasztalt (505 E Ft).

Dunaújváros 6. számú főút körforgalmától a Neumann János utcai munkásszállóig vezető gyalogos létesítmények tervének felülvizsgálata és az engedélyezési eljárások lefolytatására 483 E Ft-ot fizettünk ki. Elkészült a Dózsa György út – Baracsi út – Tűzállói út kereszteződésében lévő körforgalmú csomópontban, a Dózsa György útról a Baracsi útra vezető közvetlen jobbra forduló sáv döntés előkészítő tanulmánytervét (2.464 E Ft). Megrendeltük Dunaújváros, Apáczai Cs. J. utca, 61 hrsz.-ú ingatlanon tervezett parkolók egyesített engedélyezési és kiviteli tervének elkészítését és az engedélyezési eljárás lefolytatását (2.413 E Ft).

Négy urnafalat építettünk (3.201 E Ft) a Dunaújvárosi Köztemetőbe.

Környezet- egészségügy feladatok

Beszereztünk 154 db közterületi hulladékgyűjtő edényt 11.962 E Ft értékben. Elkészültek a tervek a szelektív hulladékgyűjtők mellett térfelüyeleti kamerák kihelyezésére 5 helyszínen (Akácfa u, Tavasz u, Szabadság-Hold u, Batsányi u. 9., Bartók tér) 3.616 E Ft értékben. Kifizetésre került a 2019-ben létesített 13 db nagyfelbontású, színes képet adó, éjjellátó dóm kamera és 1db munkaállomás beszerzése kapcsán a garanciális visszatartás.

Víziközmű-szolgáltatás

A Ruhagyári út elválasztott rendszerű kommunális szennyvizének gyűjtése és a város közcsatorna hálózatával való összekötése tervezési feladatainak elvégzésére megérkezett a 2. részszámla. (5.399 E Ft)

Közbiztonsági feladatok

Hat darab térfelüyeleti kamera cseréje vált szükségessé. (3.338 E Ft)

Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek KEHOP-2.2.2-15 Kulcs – Rácalmás - Dunaújváros Észak-és Közép-Dunántúli szennyvízelvezetési és-kezelési fejlesztés kapcsán elszámolásra került 41.311 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(13. melléklet)

A 13. melléklet az önkormányzat felújítási kiadásainak előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2021. évben a módosított előirányzat 884.765 E Ft-tal a teljesítés 146.524 E Ft-tal teljesült, mely összeg 16,56 %.

TOP-6.1.4-16-DU-2018-00002 „Intercisa Múzeum fejlesztése projekt keretén belül a Múzeum épület felújítás kiviteli tervét a Gubahátori Kft. készítette el, 16.550 E Ft került kifizetésre, az 1.részszámlára és a végszámlára.

Dózsa György út Budai Nagy Antal út Baracsi út közötti szakaszának burkolatfelújítása

Az I. negyedévben benyújtásra került a 2021. évi, az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására kiírt, Belterületi utak, járdák, hidak felújítását célzó hazai költségvetési pályázati kiírásra a Dózsa György út - Budai N. A. út-Baracsi út közötti szakasz burkolat felújítására vonatkozó támogatási igénylés. Ehhez kapcsolódóan a tervezési feladatokra 1.400 E Ft-ot fordítottunk az előirányzathoz. A pályázatot nem támogatták, így további kiadások nem merültek fel.

Városfejlesztés és –rendezés

Két önkormányzati tulajdonú lakás felújítására 2.719 E Ft-ot költöttünk. Petőfi S. u. 1. épület felújítására 2.560 E Ft-ot költöttünk. Elkészült a volt Bánki Donát Szakközépiskola tetőszigetelési munkái (2.425 E Ft), a fűtési rendszer átalakítási munkái (528 E Ft), az iskola konyha padlójavítási munkái (227 E Ft), és a Petőfi Sándor Általános Iskola konyha részleges burkolat és lefolyócsereje (5.960 E Ft). Megrendeltük a Móricz Zsigmond Általános Iskola konyha kémény javítási munkái (190 E Ft)

Városüzemeltetési feladatok

Befejeződött a Március 15. téren az Arany J. Ált. Iskola előtti járda felújítása (13.574 E Ft), a Szabadság u. 13-15. sz. előtt az aszfalt burkolatú járda felújítása térkő burkolattal (7.551 E Ft), a Derkovits u. 10-12. sz. előtt a beton burkolatú járda felújítását aszfalt burkolattal (2.882 E Ft), valamint a Fáy A. u. 1-3. sz. előtt az aszfalt burkolatú járda felújítását térkő burkolattal (4.003 E Ft).

Víziközmű szolgáltatás

DVCSH által üzemeltetett víziközmű vagyontárgyakon, ill. víz-, csatorna vezetékeken 2021-ban elvégzendő rekonstrukciós munkák (a víziközmű vagyonbérleti díjból befolyt összeg figyelembe vételével), valamint a hozzá kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására 80.453 E Ft került elszámolásra.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2021. évi beruházási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(14. melléklet)

2021. év végére az intézményi beruházás teljesítésének összege 68.532 E Ft, amely a 119.961 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 57,13 %-os teljesítést mutat. A beruházási kiadásokon belül jellemzően tárgyi eszközöket és informatikai eszközöket vásároltak az intézmények.

Az önkormányzati fenntartású intézményeknél az alábbi összegű beruházások valósultak meg:

- Polgármesteri Hivatal:	6.398 E Ft,
- Dunaújvárosi Óvoda:	9.370 E Ft,
- Bölcsődék Igazgatósága:	944 E Ft,
- Egyesített Szociális Intézmény:	6.179 E Ft,
- Útkeresés Segítő Szolgálat:	2.747 E Ft,
- Bartók Kamaraszínház:	30.549 E Ft,
- József Attila Könyvtár:	9.095 E Ft,
- Egészségmegőrzési Központ:	1.612 E Ft,
- Intercisa Múzeum:	191 E Ft,
- Gazdasági Ellátó Szervezet:	1.448 E Ft

összegben teljesült.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2021. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(15. melléklet)

A 15. melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél megvalósult felújítási kiadások részletezésére szolgál. 2021. évben a Bartók Kamaraszínház végzett felújítást 13.829 E Ft értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi egyéb felhalmozási kiadásai előirányzata és teljesítése

(16. melléklet)

Az önkormányzat a felhalmozási célú támogatások és kölcsönök nyújtásának előirányzatát és ezek teljesítését mutatja be a 16. melléklet.

A mellékletben szereplő jogcímenek a teljesítés 2021. évben mindösszesen 565.287 E Ft-tal teljesült, mely összeg a módosított előirányzat 100,00 %-a.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre kiadás nagy részét a pályázatokban fel nem használt, vagy a pályázati elszámolásban el nem fogadott tételek visszafizetési kötelezettségeit tartalmazza, összességében 554.970 E Ft-ot.

Ezen kívül a Szent Pantaleon Kórház-Rendelőintézetben megvalósuló projekthez nyújtott az önkormányzat kiegészítő támogatást 3.184 E Ft értékben, valamint 1.000 E Ft értékben hozzájárult szívultrahang szoftver beszerzéséhez.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre jogcímen munkáltatói támogatásra 500 E Ft összegben történt kifizetés.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen 2021. évben két egyházközség kapott felújításra támogatást 5.500 E Ft-ot, továbbá egy civil szervezet informatikai eszköz beszerzését segítette az önkormányzat 133 E Ft összegben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2021. évi tényadatai

(17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított bérleti díjkezdmények miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza. Kieső bevétel a helyi adó rendeletekben biztosított mentességekre tekintettel 60.176 E Ft, a bérleti díj elengedése miatti bevétel kiesés összege 290.716 E Ft. Az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése 1.408 E Ft, egyéb nyújtott kedvezmény 363 E Ft, lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése 393 E Ft összeg volt 2021. évben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása

(18. melléklet)

Az önkormányzat teljes maradványösszege 15.324.930.007 Ft, melynek 15.151.908.605 Ft-os részösszege az önkormányzatnál és 173.021.402 Ft-os részösszege az intézményeknél keletkezett.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési maradványának kimutatása

(19. melléklet)

Az önkormányzat 15.151.908.605 Ft-os maradványából a 2022. évi költségvetésben már felhasználásra előirányozta a teljes összeget, így ez alapján az önkormányzat szabad, még nevesíthető maradvánnyal nem rendelkezik.

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek 2021. évi költségvetési maradványának kimutatása

(20. melléklet)

A költségvetési szervek maradványát a 20. melléklet szerint 173.021.402 Ft összeggel javasoljuk jóváhagyni azzal, hogy az önkormányzat a kötelezettségek fedezetére a 173.021.402 Ft maradványt az intézmények költségvetéséhez biztosítja. (II. határozati javaslat).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi pénzforgalmának változása

(21. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város pénzkészlet változását mutatja éves szinten.

Az önkormányzat és önkormányzat által fenntartott intézmények nyitó pénzkészlete az évvégére 101.765 E Ft-tal csökkent, a záró pénzkészlet összege 15.795.480 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Önkormányzata lakásalaphoz kapcsolódó 2021. évi bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése jogcímenként

(22. melléklet)

A melléklet lakásértékesítésből befolyt, valamint, jogszabály alapján elszámolható infrastrukturális beruházásokhoz kapcsolódó támogatások bevételeit, illetve ezek kiadásait tartalmazza. A bevételek 82,76 %-on 10.817 E Ft összegben, a kiadások 73,02 %-on 24.825 E Ft összegben teljesültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi hitel- és kötvényállományának alakulása
(23. melléklet)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2019. decemberében a Kormány által engedélyezett felhalmozási hitel terhére 2020. évben 487.304 E Ft összeget hívott le az OTP Bank Nyrt-től. A hitel állománya 2021. január 1-jén 227.972 E Ft volt, melyet 2021. évben előtörlesztéssel az önkormányzat kiegyenlített.

A Kormány engedélyhez nem kötött 3 célhitelkeret 272.754 E Ft állományára vonatkozóan 2021. évben az önkormányzatot kamatfizetési kötelezettség terhelte, a tőke törlesztése 2022. évtől válik időszerűvé.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan
(24. melléklet)

2021. december 31-én a városi szintre összesített önkormányzati mérleg főösszege 72.463.521 E Ft, amely a nyitó állományhoz viszonyítva 174.727 E Ft-tal több, ez 0,24 %-os növekedést jelent.

A **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** záró értéke 51.311.884 E Ft, mely az előző évhez képest 22.504 E Ft-tal magasabb összeg. Ez a következőkben felsorolt vagyonelemek évközi változásainak eredménye.

Az **immateriális javak** záró értéke 4.253 E Ft-tal zárult, amely 1.563 E Ft csökkenést jelent az előző évi állományhoz képest, az éves amortizáció elszámolása és a selejtezett javak értékének kivezetése után a vagyoni értékű jogok, és szellemi termékek állományában.

A **tárgyi eszközök** értékének alakulását, - mely az év végére 35.332 E Ft növekedést eredményezett -, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek, valamint a beruházások, felújítások változásai befolyásolták, összességében.

Az **ingatlanok és a hozzájuk kapcsolódó vagyonértékű jogok** soron a záró állomány 42.439.400 E Ft, mely az előző évi záró állományhoz képest 3,49 %-os, 1.432.199 E Ft növekedést mutat.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** állománya az év végi mérlegben 509.435 E Ft. A nyitó adathoz képest az értékcsökkenési leírások hatásaként 78.253 E Ft-tal csökkent az állomány értéke, mely 13,32 %-os csökkenést mutat.

Beruházások értéke 2021. év végére 1.186.315 E Ft-os csökkenés mellett 4.397.156 E Ft vagyontételt mutat, amely a megkezdett és még nem aktivált beruházásokat mutatja összességében. A csökkenés a már elkészült, aktiválásra került beruházások hatása.

A **befektetett pénzügyi eszközök** között kerülnek kimutatásra az önkormányzat tartós részesedései, mint vagyoni elem. Az önkormányzat névértékben mindösszesen 3.420.663 E Ft tulajdoni hányaddal rendelkezik gazdasági társaságokban. A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – Prémium Magyar Államkötvény - szintén ezen jogcím állományának része, mely záró állománya 150.000 E Ft összeget képvisel, mely összeg változatlan az előző évhez képest.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök soron előző évhez képes 10.482 E Ft csökkenés történt, melynek oka az értékcsökkenési leírással magyarázható.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** mérlegtételén belül a vásárolt készletek jogcímen tartalmaz értékadatot a konszolidált mérleg. Az előző évhez képest 838 E Ft-tal nagyobb a 2021. évi záróadat. Ez az intézményi étkeztetésekhez, működési feladatok ellátásához szükséges készletezési, raktározási gazdálkodás értékben nyilvántartott adatot mutatja.

A **pénzeszközök** állományát év végén 15.795.480 E Ft-tal zártuk, 101.765 E Ft-tal kevesebb összeggel a nyitó pénzkészlethez képest. Ez tartalmazza a pénztárakban levő készpénz összegét, valamint az önkormányzat és intézményeinek bankszámláin rendelkezésre álló számlapénzeket az idegen pénzeszközökkel együtt.

Követelések jogcímén 5.204.326 E Ft szerepelt a könyvekben az év végén. Ez a nyitóállományhoz viszonyítva, 125.858 E Ft összeggel, 2,48 %-os növekedést jelentett. A követelések között vannak tételek, amelyek növekedtek, másoknál csökkenés tapasztalható.

A követelések részletezését vizsgálva látható, hogy a költségvetési évben esedékes követelésekben csökkenés történt 212.877 E Ft-tal. Növekedés a közhatalmi bevételeknél, csökkenés a működési bevételeknél, felhalmozási bevételeknél, a működési célú átvett pénzeszközöknél, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetében történt, az előző évhez képest.

A költségvetési évet követő követelések záró állománya 354.200 E Ft-tal magasabb az előző évi záráshoz képest, mely 475.795 E Ft-ra teljesült. A növekedés leginkább a működési célú átvett pénzeszközök esetében érzékelhető, mely saját gazdasági társaságoknak nyújtott kölcsön összegét jelenti.

A követelés jellegű sajátos elszámolások záró állománya 192.134 E Ft, mely 15.464 E Ft összeggel alacsonyabb az előző évihez képest. Erre az adott előlegek évközi változása nagyobb mértékben hatott, mely 15.464 E Ft csökkenést jelent.

Ennek magyarázata, hogy az adott előlegek (beruházás, szolgáltatás) egy része végleges kiadásként elszámolásra került.

A követelések mérlegen belüli szerepeltetése során fontos szerepe van a követelések értékelésének, vagyis azokra a tételekre, melyek megtérülése bizonytalan minden megtett kötelező intézkedés ellenére értékvesztés kerül elszámolásra. Ezek a tételek minden év zárási feladatai során egyedileg, illetve adók esetében csoportosan értékelésre kerülnek az önkormányzat értékelési szabályzata alapján, így a záró, különböző jogcímenek megjelenő tételek már az értékesítés elszámolása utáni értékek.

Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** mérlegsort 136.953 E Ft-tal zártuk az előző évi 10.261 E Ft-tal szemben. A sajátos elszámolások tartalmazzák az áfa elszámolások tételeit.

Az **aktív időbeli elhatárolások** jogcím a nyitó összeghez képest 601 E Ft növekedést mutat. Az aktív időbeli elhatárolások közül a költségek, ráfordítások elhatárolása növekedett. Az elhatárolások jelentősége, hogy a tárgyévben elszámolt bevételek, illetve ráfordítások, melyek a következő évben esedékesek, a mérleg szerinti eredményt korrigálják, ezzel biztosítva a tényleges, tárgyévben felmerült bevételek, kiadások elszámolását is.

A **saját tőke** összege a nyitómérlegben szereplő 56.009.709 E Ft-hoz képest 330.535 E Ft-os növekedést mutat. Ezen belül a nemzeti vagyon változásai, a felhalmozott eredmény, és a mérleg szerinti eredmény sorokon történt változás.

A **nemzeti vagyon változásai** jogcímen mutatjuk ki a vagyonkezelésbe adott eszközökön önkormányzatunk által elvégzett beruházások és felújítások átadásra került tételeit, továbbá a vagyonkezelésből visszavett eszközök forrásoldali hatását. A nyitó értékhez képest a változás 1.076 E Ft, a záró érték így -942.744 E Ft-ot mutat. A **felhalmozott eredmény** csökkenése 2.257.144 E Ft, a számviteli szabályozásnak megfelelően, az előző évi mérleg szerinti eredmény összegének átvezetését is tartalmazza.

A **mérleg szerinti eredmény értékében** növekedés tapasztalható, az előző év végi záró állomány -2.257.145 E Ft, míg a 2021 évi állomány 329.459 E Ft volt. Ez a tétel a bevételek és ráfordítások adott évi, pénzügyi számvitel szerinti kimutatását jelenti.

A mérleg forrásoldali tételei közül a saját tőkén kívül a kötelezettségek alakulása is lényeges mérlegssor, a szervezetek gazdálkodásának vizsgálata során ezen tételek változását is részletesen bemutatjuk.

2021. évben a **kötelezettségek** állományát 1.040.261 E Ft-tal zártuk, amely 464.952 E Ft-tal kevesebb, mint az egy évvel ezelőtti záróadat. (30,89 % a csökkenés mértéke). Ezen kötelezettségek részét képezi a szállítói állományként nyilvántartott termék, szolgáltatásnyújtás, beruházás, felújítás ellenértékeként fizetendő számlaértékek, továbbá itt jelenik meg a dolgozókkal szembeni személyi juttatások kötelezettsége, az állam által megelőlegezett támogatás visszafizetési kötelezettsége, a kapott előlegek, a letétre átvett pénzeszközök, valamint a más szervezetet megillető bevételek. Változás jellemzően a dologi kiadások, a beruházások és felújítások, a finanszírozási kiadások (hiteltörlesztések), valamint az kapott előlegek jogcímenen tapasztalható.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** 385.087 E Ft-os csökkenése a dologi kiadások 192.140 E Ft-os, az ellátottak pénzbeli juttatásai soron 258 E Ft-os, egyéb működési célú kiadások 45.545 E Ft-os, a beruházások 157.621 E Ft-os csökkenéséből illetve a beruházások növekedéséből adódik.

A **költségvetési évet követő kötelezettségek** állománya is csökkenést mutat, 214.886 E Ft-tal alacsonyabb összeggel került a zárómérlegbe. Itt mutatjuk ki a már kiszámlázott, de csak 2022. évben esedékes dologi és felhalmozási kiadásokat, törvényi előírás alapján befizetési kötelezettségeket, az állam által visszafizetési kötelezettséggel folyósított állami támogatás megelőlegezésének összegét valamint az önkormányzat felhalmozási hiteleinek törlesztési kötelezettségét is.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások év végi állománya növekedést mutat az előző évihez képest 135.021 E Ft-tal, mely a következő sorok változásából adódik: kapott előlegek (97.714 E Ft növekedés) között mutatjuk ki, egyéb előlegek mellett, a helyi adókkal kapcsolatos túlfizetéseket, a teljesítési és ajánlati biztosítékként nyilvántartott összegeket.

A más szervezetet megillető bevételek állománya az önkormányzat számlájára befolyt gépjárműadó központi költségvetést megillető összegét tartalmazza (2.157 E Ft csökkenés).

A letétek és idegen pénzeszközök állománya a mérlegben 87.437 E Ft záró értékkel szerepel, mely az előző időszak záró adatához képest 39.305 E Ft-tal nagyobb összeg, melynek jelentős része az Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresési Segítő Szolgálat könyveiben jelentkezik, és a gondozottakhoz kapcsolódik.

A **passzív időbeli elhatárolások** között szükséges elszámolni azokat a költségeket, amelyek a tárgyévet érintik, de számlákat a mérleg fordulónapja után kaptunk róluk, illetve a tárgyévben befolyt bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakra vonatkoznak. Ezen a jogcímen kimutatott elhatárolások is a mérleg szerinti eredményre hatnak. A 2021. évi elszámolások záró adata 15.083.016 E Ft.

Az eredményszemléletű bevételek elhatárolása tartalmazza a 2021. december hónapban beszédett 2021. januári térítési díjakat is.

A költségek, ráfordításokkal kapcsolatos elhatárolás tartalmazza a decemberi béreket, járulékokat, közüzemi számlákat.

Halasztott eredményszemléletű bevételek az önkormányzatnál a TOP és MVP programokhoz kapcsolódó felhalmozási bevételek időbeli elhatárolását jelenti, mely erőteljes hatást gyakorol a mérleg sor értékének növekedésére.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált mérlegének adatai intézményenként

(25. melléklet)

A 24. melléklet szerint elemzett vagyonszoportokat más vetületben, intézményi összetétel szerint kerül bemutatásra a számviteli mérleg főbb sorainak adataival.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi vagyonskimutatása

(26. melléklet)

A 24. melléklet szerint elemzett vagyonszoportok a vagyonelemek forgalom képességszerinti besorolása szempontjai szerint kerül kimutatásra, mind horizontálisan, mind vertikálisan jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi részesedéseinek alakulása a tulajdonában álló gazdasági szervezetekben

(27. melléklet)

Az Áht 91. § (2) d) pontja előírja, hogy a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor tájékoztatni kell a képviselő-testületet az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó részesedések alakulásáról.

A részesedések állománya évvégén 3.420.663 E Ft, mely 784 E Ft csökkenést mutat az év eleji nyitó állapothoz viszonyítva. Az állományi változást a Közép-Duna Vidéki Hulladékgazdálkodási Vagyonkezelő és Közszolgáltató Zrt. felszámolás miatti megszűnése eredményezte.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2021. december 31-i állománya

(28. melléklet)

Az Áht 91. § (2) d) pontja előírja, hogy a zárszámadási rendelőtervezet előterjesztésekor tájékoztatni kell a képviselőtestületet az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek alakulásáról.

A 28. mellékletben a kötelezettségeket szállítói állomány és rövid, hosszú lejáratú adósságszolgálat bontásban mutatjuk be.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált eredménykimutatásának adatai

(29. melléklet)

A zárszámadásban kötelező elemként be kell bemutatni a pénzügyi számvitelben elszámolt bevételek, költségek és ráfordítások alakulását. Az eredményszemléletű bevételek - ráfordítások különbözeteként, a pénzügyi műveletek eredményével korrigálva kapjuk meg a mérleg szerinti eredményt, mely a mérlegben is kimutatásra kerül. Az önkormányzat és intézményei 2021. évi eredménye: 329.459 E Ft, melyből az önkormányzat eredménye 378.640 E Ft, az önkormányzati fenntartású intézményeké -49.182 E Ft.

A 2021. évben az önkormányzat számláira érkezett pályázati bevételek esetében időbeni elhatárolást kellett alkalmaznunk, mivel ezen pályázatok ráfordításainak jelentős része a következő költségvetési években teljesülnek. Ezek az eredmény kimutatás szempontjából nem jelennek meg a bevételek között. A korábbi években érkezett pályázati források esetében a felhasználással párhuzamosan a már elszámolt elhatárolás visszaírása történt meg, biztosítva így a források és ráfordítások azonos évi szerepeltetését.

Az egyéb ráfordítások között szerepel a követelések értékvesztésének elszámolása, valamint az intézmények részére az önkormányzat költségvetéséből megvalósuló beruházások térítés nélküli átadása, de itt számolódik el az intézményeknek adott finanszírozások összege, a segélyezésre fordított kiadások, az önkormányzat törvényi előíráson alapuló szolidaritási hozzájárulás befizetése, a nyújtott támogatások és az ÁFA tételek.

IV. Részletes indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadása érdekében a rendelet végrehajtási rendelkezései valamint a rendelet mellékleteiben szereplő előirányzatok és a teljesítési adatok az alábbi szerkezetben kerülnek bemutatásra:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai teljesítése

- A 2. § a bevételek és a kiadások főösszegét, valamint kiemelt előirányzatok szerinti csoportosításban az előirányzatok és a teljesítések adatait tartalmazza (1. melléklet), a záró pénzkészlet összegének jóváhagyása mellett.
- A 3. § a bevételi adatokat forrásonként tartalmazza (3. és 5. mellékletek), a 2021. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolásával együttesen (4. melléklet).
- A 4. § a kiadások teljesítését feladatonként és kiemelt előirányzat szinten hagyja jóvá az önkormányzat (7. 12., 13., 16. melléklet) és a költségvetési szervek elkülönített adataival (5., 14., 15. melléklet).
- Az 5. § jóváhagyja a maradvány összegét összesítve (18. melléklet) valamint elkülönítve az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, és rendelkezik a szabad maradvány elvonásáról (19. és 20. mellékletek).

2. Mérlegek és tájékoztató adatok

- A 6. § a tájékoztató adatok jóváhagyásáról rendelkezik: az Európa Unió és a más forrásokból származó támogatások és azok felhasználásának adatai (10. melléklet), a közvetett támogatások adatai (17. melléklet), a pénzeszközök változását bemutató adatok (21. melléklet) és a lakásalap bevételének és kiadásainak adatai (22. melléklet), valamint a hitelállomány adatai (23. melléklet) alapján.
- A 7. § a konszolidált mérleg (24. melléklet) valamint a mérleg egyedi adatait az önkormányzat és a költségvetési szervek beszámolóinak alapján (25. melléklet) továbbá a vagyonkimutatás adatait intézményenkénti adatokkal mérlegsorokként összesítve, a vagyontörvényben foglalt vagyontörvények szerint csoportosítva (26. melléklet) hagyja jóvá.
E § keretében található az önkormányzat többségi tulajdonát képező gazdasági társaságok részesedési adatainak (27. melléklet) és ezen szervezetek kötelezettségeinek összegét (28. melléklet) tartalmazó döntés a gazdasági társaságok által közölt adatok alapján.
A mérlegadatokhoz kapcsolódóan e §-ban kerül sor a mérlegszerinti eredményadatok elfogadására is (29. melléklet).
- A 8. § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.
- A 9. § hatályon kívül helyezi a 6/2021. (II. 18.) önkormányzati költségvetési rendeletet.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata összesített költségvetési mérlege (1. melléklet)

A mellékletben az Áht.-ben meghatározott részletezéssel kerültek bemutatásra a bevételek és a kiadások 2021. évi összesített előirányzatai és teljesítési adatai:

- bevételek módosított előirányzata:	17.368.942 E Ft,
- bevételek teljesítése:	15.235.206 E Ft,
- maradvány felhasználás:	15.870.591 E Ft,
- likviditási hitel felhasználás	741.933 E Ft,
- betétműveletek	2.600.000 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezések	131.165 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	33.533.455 E Ft,
- kiadások teljesítése:	14.812.057 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	128.107 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	741.933 E Ft,
- felhalmozási hitel törlesztése	227.972 E Ft,
- betétműveletek kiadásai	2.900.000 E Ft,
- irányítószervi finanszírozás	4.892.684 E Ft.

Bevételek mindösszesen teljesítése: 34.578.894 E Ft,
kiadások összesen teljesítése : 18.810.068 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek költségvetésének címrendje (2. melléklet)

A közgyűlés a költségvetési szervek címrendjét az év során elfogadott költségvetési rendelet módosítások alapján a zárszámadási rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi bevételi előirányzata és teljesítése, kiemelt előirányzat csoportosításban (3. melléklet)

A melléklet 2021. évi bevételek előirányzat - és teljesítési adatait tartalmazza kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban, rovatonkénti bontásban:

- önkormányzat tárgyévi bevételeinek előirányzata:	16.388.996 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi bevételeinek teljesítése:	13.829.145 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai:	436.582 E Ft,
- önkormányzat maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	15.701.737 E Ft,
- folyószámla hitel felvétel teljesítése:	741.933 E Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítés:	131.165 E Ft
- betétműveletek	2.600.000 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása (4. melléklet)

A melléklet az önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolását tartalmazza, egyenlegében 15.563.876 Ft kiutalási igénnyel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai és azok teljesítése költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat csoportosításban (5. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek (beleértve a Polgármesteri hivatalt is) bevételeinek és kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban.

- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek előirányzata:	6.335.250 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek teljesítése:	6.031.018 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai:	-1.561 E Ft,
- költségvetési szervek maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	168.854 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak előirányzata:	6.335.250 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak teljesítése:	5.862.420 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai teljesítése:	2.863 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2021. évben ellátott feladatok működési kiadásainak előirányzata és teljesítése (6. melléklet)

A melléklet a Polgármesteri hivatal működési kiadásai előirányzatait és teljesítését tartalmazza.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi kiadási előirányzatai és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban (7. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat kiadásai előirányzat és teljesítési adatait tartalmazza, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban.

- önkormányzat tárgyévi kiadásainak előirányzata:	33.740.733 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi kiadásainak teljesítése:	17.840.333 E Ft,
ebből	
- felhalmozási hitel törlesztése	227.972 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	741.933 E Ft,
- betétműveletek	2.900.000 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai teljesítése:	-11.738 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	128.107 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi egyéb kiadások (támogatások) előirányzatai és teljesítési adatai feladatonként (8. melléklet)

Az Önkormányzat által teljesített, az 5. melléklet azonos elnevezésű egyéb kiadások jogcímcsoportba tartozó előirányzatokat és teljesítések adatait tartalmazza feladatonkénti csoportosításban, tételesen bemutatva, 2.837.078 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tartalékai 2021. évben (9. melléklet)

Az Önkormányzat költségvetésében, az 7. mellékletben összegzett tartalék előirányzatok év végi maradványát tartalmazza.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi Európai Unió forrásból származó bevételei és kiadásai (10. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által az EU- és más forrásokból származó támogatásokkal megvalósuló programok bevételi-kiadási előirányzatait és teljesítését elkülönítetten – tájékoztató jelleggel – tartalmazza. A bevételi módosított előirányzat összege 17.908.412 E Ft és teljesítése 3.784.660 E Ft, a kiadási módosított előirányzat összege 17.908.412 E Ft és teljesítése 1.898.774 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi összesített felhalmozási kiadásai (11. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felhalmozási kiadásainak előirányzatait és teljesítését tartalmazza, előirányzat összege: 15.197.956 E Ft és teljesítés 1.943.817 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (12. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat javára végzett beruházásainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 13.614.110 E Ft és teljesítés 1.149.644 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (13. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által végzett felújításainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 884.765 E Ft és teljesítés 146.524 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2021. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (14. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek beruházásainak kiadási előirányzatát és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 119.961 E Ft és teljesítés 68.532 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2021. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (15. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felújítási kiadásait tartalmazza, melynek előirányzata 13.830 e Ft, teljesítése 13.829 E Ft 2021. évben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi egyéb felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése (16. melléklet)

A melléklet az önkormányzat által teljesített *egyéb felhalmozási kiadásai* adatait tartalmazza, előirányzat összege 565.290 E Ft és teljesítés 565.287 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2021. évi tényadatai (17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított adóbevétel, bérleti díjkedvezmények és egyéb kedvezmény miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza 353.057 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása (18. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi összesített költségvetési maradványának kimutatását tartalmazza 15.324.930.007 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési maradványának kimutatása (19. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetési maradványát és a felhasználási javaslatot tartalmazza 15.151.908.605 Ft összeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei 2021. évi költségvetési maradványának kimutatása (20. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményei 2021. évi költségvetési maradványának összesített elszámolását 173.021.402 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi pénzforgalmának változása (21. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat pénzkészlet változását mutatja éves szinten.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata lakásalapjához kapcsolódó 2021. évi bevételi és kiadási előirányzata és teljesítése jogcím (22. melléklet)

A melléklet a lakhatás fejlesztésére figyelembe vehető bevételt és a bevétel felhasználására elszámolt kiadásokat tartalmazza, bevétel összege: 10.817 E Ft és a kiadás teljesítése 24.825 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi hitel- és kötvényállományának alakulása (23. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata fejlesztési célú éven túli hitelállományának adatait tartalmazza 500.726 E Ft nyitó és 272.754 E Ft záró értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan
(24. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által készített éves beszámoló konszolidált mérlegadatait tartalmazza, mely jogszabályszerű részletezése önálló vagyonkimutatásban található és tételes alátámasztása analitikus nyilvántartásokon alapul. A kimutatás szerinti mérlegfőösszeg: 72.463.521 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált mérlegének adatai intézményenként (25. melléklet)

A melléklet az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek mérlegének adatait mutatja be intézményenkénti bontásban.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi vagyonkimutatása
(26. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata konszolidált mérlegadatainak alátámasztását tartalmazza, az Áhsz. 30. §. (2) és (3) bekezdésében rögzített tartalommal.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi részesedéseinek alakulása a tulajdonában álló gazdasági szervezetekben (27. melléklet)

Az Áht 91. § (2) bekezdés d) pontja szerint az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek önkormányzati üzletrészének értékét a 2021. december 31-i állapotra vonatkozóan tartalmazza, 3.420.663 E Ft értékben, összevetve az előző évi zárási adatával.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2021. december 31-i állománya (28. melléklet)

A melléklet az Áht. 91. § (2) bekezdés d) pontjában szereplő előírásának tesz eleget azzal, hogy, hogy bemutatja az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezetek adatszolgáltatása alapján a 2021. december 31-én fennálló kötelezettségeik alakulását, 4.447.114 E Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi konszolidált eredmény kimutatásának adatai (29. melléklet)

Az önkormányzat által teljesített, eredményszemléletű bevételek - ráfordítások különbözeteként, a pénzügyi műveletek eredményével korrigálva a mérlegben is kimutatásra kerül a tárgyévi eredmény.

V. Döntés előkészítő információk

Tisztelt közgyűlés!

Az előterjesztés záró részében a zárszámadási rendelet döntés-előkészítő információit rögzítjük.

Az I. határozati javaslatához

A 5. melléklethez kapcsolódóan szükséges dönteni a fenntartói finanszírozás előirányzat- és teljesítési adatai különbözetéről.

Az összesített adatok alapján a módosított előirányzat 5.186.449 E Ft, a teljesítés 4.892.684 E Ft.

A 10 önkormányzati fenntartású intézmény közül a Bartók Kamaraszínház túlffinanszírozott, a többi intézmény alulfinanszírozott volt 2021. évben. Az alulfinanszírozás ellenére az intézmények kötelező feladataikat elvégezték, ezért nem javasoljuk az alulfinanszírozás kiutalását az intézmények részére, a túlffinanszírozás összeg visszautalását indokoltnak tartjuk, mert a kötelező feladatok elvégzését teljesítve a túlffinanszírozás ellenére is maradványa keletkezett az intézménynek.

A II. határozati javaslatához

A 20. melléklet adataihoz kapcsolódóan a költségvetési szervek maradvány jóváhagyását javasoljuk.

A gazdálkodás során keletkezett, 2021. évről áthúzódó kötelezettségek a keletkezett maradványból rendezhetők.

A III. határozati javaslatához:

A 19. melléklet adataihoz kapcsolódóan szükséges döntés meghozatala az önkormányzat maradványáról. A beszámoló készítése során tényleges maradvány megállapított összege 15.151.908.605 Ft, mely a mellékletben felsorolt 2022. évi feladatok megvalósításának fedezete.

IV. határozati javaslatához:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlése megismerte és elfogadja a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi beszámoló részét képező mérleget 72.463.421 E Ft főösszeggel és jóváhagyja a következő, mérlegben szereplő, év végi értékeléssel korrigált követelésállományban nyilvántartott 5 évet meghaladó 2 jogcímen, 0 Ft követelés kivezetését a 2021. év végi záró állományból:

Megnevezés	Értékvesztés összege (Ft)
Egyéb követelések (helytállási kötelezettség)	436.790
Közköltséges temetés-, hamvasztás költségek	1.048.405

Az V. határozati javaslatához:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről vezetői nyilatkozat megtétele szükséges. A nyilatkozatok az 1. függelékben csatolásra kerültek, így ezek meglétét a közgyűlés határozatban erősíti meg.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztést megtárgyalta:

- az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság,
- a pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság.

A bizottságok az előterjesztést és a rendelettervezetet a közgyűlés hetében tárgyalták, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

Az előterjesztéshez I. - V. határozati javaslat valamint rendelettervezet tartozik.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat valamint Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2021. évi költségvetésről és végrehajtásáról szóló 6/2021. (II. 18.) önkormányzati rendelet teljesítését tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezetét jóváhagyni.

Dunaújváros, 2022. május 19.

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2022. (V. 19.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az intézményi alul- és túlfinanszírozás tárgyában meghozott döntésről

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2021. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, az 5. mellékletben részletezett adatokkal szereplő intézményi alulfinanszírozások 301.657.066 Ft összegét az intézmények részére nem utalja ki.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a túlfinanszírozás esetében úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, az 5. mellékletben részletezett adattal szereplő intézményi 7.892.548 Ft túlfinanszírozás összeget 2022. május 31-éig történő visszautalási kötelezettség terheli.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése úgy határoz, hogy a visszautalt túlfinanszírozás összegét az intézmények évközi többletkiadásainak finanszírozásához, a 2022. évi költségvetési rendelet 9. mellékletének újonnan létrehozott intézményi tartalék előirányzat sor javára számolja el

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: A soron következő 2022. évi költségvetési rendelet-módosítás

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2022. (V. 19.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, intézményi maradvány felhasználását megalapozó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2021. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 07/A. űrlapja szerint megállapított és a költségvetési zárszámadási rendelet 20. melléklete szerinti maradvány összegét jóváhagyja, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összeg felhasználását a kötelezettségvállalás jogcímének megfelelő kiemelt előirányzaton felhasználni engedélyezi.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő : az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig
A maradvány előirányzat nyilvántartásba vétele:
A soron következő 2022. évi költségvetési rendelet-módosítás

III. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2022. (V. 19.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az önkormányzati maradvány felhasználását jóváhagyó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése úgy határoz, hogy a 2021. évi beszámolóhoz kapcsolódóan a Kincstári Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 beszámoló 7/A. űrlapja szerint megállapított, és a zárszámadási rendelet 19. melléklete szerinti 2022. évi költségvetésben nevesített kötelezettséggel terhelt maradvány összegét elfogadja, és a 2022. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok felhasználására jóváhagyja.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő : A soron következő 2022. évi költségvetési rendelet-módosítás

IV. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2022. (V. 19.) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, egyes mérlegtételek rendezésére irányuló döntések

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város közgyűlése megismerte és elfogadja az Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi beszámoló részét képező mérlegét 72.463.521 E Ft főösszeggel és jóváhagyja a mérlegben szereplő, év végi értékeléssel korrigált követelésállományban nyilvántartott, 5 évet meghaladó, az analitikus kimutatásban részletezett 2 jogcímen, 0 Ft összegű követelés kivezetését a 2022. évi nyitó állományból.

Felelős: a határozat végrehajtásáért:
a jegyző
a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: A 2022. II. negyedéves mérlegkészítés időpontja

V. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2022. (V. 19.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódóan a helyi önkormányzati kötségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséről tett 2021. évi vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése szerinti, a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének minőségéről szóló vezetői nyilatkozatokat megismerte és jóváhagyja.

2 . Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri a jegyzőt, hogy a határozatot küldje meg az önkormányzati költségvetési szervek vezetői részére.

Felelős: a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a gazdasági főosztályvezető

Határidő: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. napig

Dunaújváros, 2022. május 19.

Pintér Tamás
polgármester

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../.... (...) önkormányzati rendelete
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat),
 - b) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: polgármesteri hivatal),
 - c) az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek (a továbbiakban: intézmények)
- költségvetésének végrehajtására.

2. §

(1) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2021. évi költségvetésről és annak végrehajtásáról szóló 6/2021. (II. 18.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2021. évi költségvetési rendelet) végrehajtását a működési - és felhalmozási célú bevételeket és - kiadásokat elkülönítetten, pénzforgalmi mérleg szerinti szerkezetben az 1. melléklet alapján, az alábbiak szerint jóváhagyja

- a) a bevételek előirányzata mindösszesen 34.889.534 E Ft, melyen belül:
 - aa) a felhalmozási bevételek előirányzata 3.334.997 E Ft,
 - ab) a működési bevételek előirányzata 14.033.945 E Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek előirányzata 17.520.592 E Ft, ebből felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 14.916.158 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek előirányzata 954.434 E Ft, likviditási célú hitelek 1.000.000 E Ft, felhalmozási hitel felvétel 500.000 E Ft, értékpapír visszaváltás előirányzata 150.000 E Ft,
- b) a bevételek teljesítése mindösszesen 34.578.894 E Ft, melyen belül:
 - ba) a felhalmozási bevételek teljesítése 1.968.123 E Ft,
 - bb) a működési bevételek teljesítése 13.267.083 E Ft, ebből: a sajátos elszámolások 435.021 E Ft,
 - bc) finanszírozási bevételek teljesítése 19.343.689 E Ft, ebből: a felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 14.916.158 E Ft, működési célú maradvány igénybevételeinek teljesítése 954.433 E Ft, likviditási célú hitel felvétel 741.933 E Ft, betétműveletek bevételei 2.600.000 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítése 131.165 E Ft,
- c) a kiadások előirányzata mindösszesen 34.889.534 E Ft, mely az alábbi részletezés szerint kerül jóváhagyásra:
 - ca) felhalmozási kiadások előirányzata 15.844.442 E Ft,
 - cb) működési kiadások előirányzata 17.689.013 E Ft, melyen belül: a személyi jellegű kiadások előirányzata 3.883.427 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 652.918 E Ft, a dologi kiadások előirányzata

- 8.709.669 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak előirányzata 181.555 E Ft, egyéb működési célú kiadások előirányzata 4.261.444 E Ft,
- cc) finanszírozási kiadás előirányzata 1.356.079 E Ft, ebből: felhalmozási hitel törlesztése 227.972 E Ft, likviditási hitel törlesztése 1.000.000 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 128.107 E Ft,
- d) a kiadások teljesítése mindösszesen 18.810.068 E Ft, melyet az alábbi részletezés szerint hagy jóvá:
- da) felhalmozás kiadások teljesítése 1.943.817 E Ft,
- db) működési kiadások teljesítése 12.868.240 E Ft, melyből: a személyi jellegű kiadások teljesítése 3.734.054 E Ft, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 614.962 E Ft, a dologi kiadások teljesítése 5.124.907 E Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak teljesítése 114.690 E Ft, egyéb működési célú kiadások teljesítése 3.288.502 E Ft, a sajátos elszámolások -8.875 E Ft,
- dc) a finanszírozási kiadás teljesítése 3.998.011 E Ft. melyből felhalmozási hitel törlesztés teljesítése 227.972 E Ft, likviditási hitel törlesztés teljesítése 741.933 E Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 128.107 E Ft, betétműveletek kiadásai 2.900.000 E Ft.

(2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a 2021. évi költségvetési rendelet végrehajtását 15.795.480 E Ft záró pénzkészlettel jóváhagyja.

(3) A Közgyűlés a zárszámadás címrendjét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat bevételeit forrásonként részletezve a 3. mellékletben foglaltak szerint 33.440.561 E Ft, az intézmények a polgármesteri hivatallal együttes összesített bevételeit - intézmény finanszírozás nélkül -, 1.138.334 E Ft végösszeggel, költségvetési szervenként is bontva a 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A 2021. évre tervezett, valamint a ténylegesen teljesített mutatószámokat és ezek alapján járó, az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a 4. mellékletben részletezett eltérésekből adódóan a 2021. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból, a befizetési kötelezettség figyelembevételével, egyenlegében 15.563.876 Ft kiutalási igény illeti meg az önkormányzatot. A többletbevétel a 2022. évi költségvetés kiadásainak előirányzataira használható fel.

(4) A Közgyűlés az intézményfinanszírozás teljesítését a 5. mellékletben szereplő adatok szerint 5.186.449 E Ft előirányzattal és 4.892.684 E Ft teljesítéssel hagyja jóvá.

4. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat működési- és felhalmozási kiadásai teljesítését 8.961.375 E Ft összegben, feladatonként és kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban az 7. melléklet szerint, ezen belül

- a) az önkormányzat működési egyéb kiadása – támogatások – teljesítését 8. melléklet szerinti részletezésben,
- b) az önkormányzat tartalékok előirányzat változásait a 9. melléklet szerint,
- c) az önkormányzat beruházási kiadások teljesítését 1.149.644 E Ft összegben, a 12. mellékletben foglalt feladatonkénti részletezésben,
- d) az önkormányzat felújítási kiadások teljesítését 146.524 E Ft összegben, célonkénti részletezésben a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- e) az egyéb felhalmozási kiadásainak teljesítését 565.287 E Ft összegben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az intézmények kiadásainak teljesítését 5.862.420 E Ft összegben, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 5. mellékletben foglaltak szerint, ezen belül

- a) a polgármesteri hivatal működési kiadásainak teljesítését 1.017.966 E Ft összegben, feladatonként részletezve a 6. mellékletben részletezett alcímek szerint,
- b) az intézmények beruházási kiadás teljesítését 68.532 E Ft összegben, a 14. mellékletben foglalt részletezésben,
- c) az intézmények felújítási kiadások teljesítését 13.829 E Ft összeggel, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzat összesített költségvetési maradványát a 18. melléklet szerint 15.324.930.007 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a 18. melléklet alapján jóváhagyott maradványon belül az önkormányzat 2021. évi költségvetési maradványát 15.151.908.605 Ft összeggel, felhasználását a 19. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az intézmények 2021. évi költségvetési maradványát 173.021.402 Ft összegben a 20. melléklet szerint hagyja jóvá azzal, hogy az intézmények költségvetését növelő forrás felhasználása a maradvány elszámolás szerinti kötelezettségekre, intézményvezetői hatáskörben kerül rendezésre, melyről az intézményvezetők utólag tájékoztatják a Közgyűlést. A forrásváltozás 2022. évi költségvetésre gyakorolt hatását a soron következő 2022. évi rendeletmódosítás keretében kell jóváhagyni.

6. §

A Közgyűlés

- a) az Európa Unió támogatásával megvalósuló projektekről szóló tájékoztatást a 10. mellékletben foglaltak szerint 3.784.660 E Ft bevétel teljesítési- és 1.898.774 E Ft kiadás teljesítési végösszeggel,
- b) a felhalmozási kiadások halmozott teljesítési végösszegét 1.943.817 E Ft-tal a 11. melléklet szerint,

- c) a közvetett támogatások okozta bevételkiesés összegét 353.057 E Ft – tal a 17. melléklet szerint,
- d) a pénzeszközök változását a 21. mellékletben foglaltak szerint,
- e) a lakásalap bevételeit 10.817 E Ft végösszeggel és kiadásait 24.825 E Ft végösszeggel a 22. melléklet szerint és
- f) a hitel és kötvény állomány alakulásáról szóló tájékoztatást a 23. melléklet szerinti adatokkal hagyja jóvá.

7. §

(1) Az önkormányzat éves költségvetési beszámoló mérlege szerinti vagyona 2021. december 31-én 72.463.521 E Ft, melyet a Közgyűlés a 24. melléklet szerint hagy jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzat és az intézmények vagyonskimutatását az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (2) és (3) bekezdése szerinti tagolásban a 25. melléklet, és a 26. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedéseinek értékét a 27. melléklet szerint tudomásul veszi.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek kötelezettségeinek állományát a 28. melléklet szerint tudomásul veszi.

(5) A Közgyűlés az (1) bekezdésben jóváhagyott konszolidált mérlegében szereplő eredmény költségvetési szervenként részletezett adatait a 29. melléklet szerint elfogadja.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

9. §

Hatályát veszti a Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól szóló Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 6 /2021. (II.18.) önkormányzati rendelete.

Pintér Tamás
polgármester

Dr. Molnár Attila
jegyző