

Fedőlap

Az előterjesztés polgármester elé kerül

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadására

Előadó: Salamonné Pintér Mónika költségvetési és pénzügyi osztályvezető
Előkészítő: Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezete a hatályos jogszabályok szerint előkészítésre került.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály	Iktatószám: 20552-1/2021.
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: 2021.	Dr. Molnár Attila
Törvényességi észrevétel:	Ellenőrzés dátuma: 2021.
Amennyiben van:	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 2020. évi zárszámadásáról
szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Polgármester Úr!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 2020. 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 2020. évben a Magyar Államkincstár ilyen ellenőrzést nem folytatott.

A fentieknek megfelelően a jogszabályi előírások szerint előkészítettük és az alábbiakban tájékoztatjuk Önt a 2020. évi költségvetés teljesítéséről.

II.

Összesített adatok, tájékoztató információk

A 2020. évi költségvetés előirányzatai és teljesítési adatai, mérlegszerűen bevételi és kiadási tételekkel az 1. mellékletben kerültek összegzésre az alábbiak szerint:

- bevételek módosított előirányzata:	17.604.132 E Ft,
- bevételek teljesítése:	13.832.090 E Ft,
- finanszírozási bevételek teljesítése:	28.823.827 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	34.167.852 E Ft,
- kiadások teljesítése:	13.998.201 E Ft,
- finanszírozási kiadás teljesítése	12.282.246 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 értéadatai mérleg sorosan, intézményenként és forgalom-képesség szerint.

III. Általános indoklás

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 5/2020. (II. 14.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2020. évi költségvetését 18.756.920 E Ft bevételi, 34.941.321 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 16.184.401 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 kísérhetők az egyes táblázatok alapján.

A közgyűlés az év során 6 alkalommal módosította az önkormányzat 2020. 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 17.604.132 E Ft-ra, kiadási előirányzat 34.167.852 E Ft-ra, a költségvetési hiány 16.563.720 E Ft-ra változott.

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

- előző évi maradvány	15.633.397 E Ft,
- önkormányzatnál:	15.437.818 E Ft,
- intézményeknél:	195.579 E Ft,
- folyószámla hitel	579.661 E Ft,
- felhalmozási célú hitel	760.058 E Ft,
- értékpapír beváltás	360.605 E Ft.

A maradvány felhasználás teljesítése:

működési maradvány:	1.669.129 E Ft,
felhalmozási maradvány:	13.964.268 E Ft,

Az önkormányzat és intézményei **működési bevételeinek** módosított előirányzata 13.127.008 E Ft az eredeti előirányzatként tervezett 13.094.606 E Ft-tal szemben. Teljesítés 80,16 %-ra teljesült 10.522.072 E Ft-tal.

Az önkormányzat működési bevételi előirányzat változásának főbb összetevői a következők:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	470.407 E Ft,
- Közhatalmi bevételek	-207.769 E Ft,
- Működési célú átvett pénzeszközök	-313.570 E Ft.

Az önkormányzati irányítás alá tartozó intézmények működési bevételi előirányzat változásának összetevői:

- | | |
|---|--------------|
| - Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 75.083 E Ft, |
| - Működési bevételek | 7.263 E Ft, |
| - Működési célú átvett pénzeszközök | 988 E Ft, |

Működési célú támogatások államháztartáson belülről támogatás jogcímen a módosított előirányzat összege 4.457.803 E Ft, a tervezett 3.912.313 E Ft eredeti előirányzattal szemben. Teljesítése évvégére 4.135.600 E Ft, amely 92,77 %-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 5.200.330 E Ft-tal teljesült az évvégére a 6.139.531 E Ft módosított előirányzattal szemben, mely 84,70 %-os.

Működési bevételek jogcímen a módosított előirányzat 1.832.960 E Ft a tervezett 1.825.697 E Ft eredeti előirányzattal szemben. A teljesítés összege 763.344 E Ft, amely 41,65 %-ot jelent.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 273.256 E Ft folyt be az önkormányzat és az intézmények bankszámlájára a 696.714 E Ft módosított előirányzattal szemben, a teljesítés 39,22 %-os volt.

Működési kiadások előirányzata az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá eső intézmények esetében a 15.669.650 E Ft eredeti előirányzattal szemben, a módosított előirányzat 15.805.774 E Ft. A teljesítés december 31-vel 11.256.919 E Ft, mely 71,22 %-ot jelent.

A személyi juttatások előirányzata 143.988 E Ft-tal nőtt az évközbeni jogszabályok változása miatt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a személyi juttatások növekedése következményeként 6.269 E Ft-tal szintén nőtt. Ezekben a jogcímeneken a teljesítés összege 94,90 %, illetve 91,82 %, összegük 3.561.005 E Ft és 654.386 E Ft.

A dologi kiadások 7.305.362 E Ft eredeti előirányzattal szemben évvégén a módosított előirányzat 8.004.852 E Ft. A teljesítés 4.813.653 E Ft, amely 60,13 %-ot jelent.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a 234.314 E Ft eredeti előirányzat szemben nem változott az év során. Teljesítése évvégén 129.176 E Ft, 55,13 %. 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 3.815.314 E Ft-ról 3.101.691 E Ft-ra módosult. Teljesítése 2.454.035 E Ft, 79,12 % volt.

Felhalmozási bevételek költségvetésben tervezett előirányzata 5.662.314 E Ft-tal szemben évvégén a módosított előirányzat 4.477.124 E Ft. Teljesítése 3.310.018 E Ft-tal 73,93 %-ra teljesült.

Felhalmozási kiadások előirányzata a 6. költségvetési rendeletmódosítás során valamint az ezt követő maradvány felhasználás korrekció után 19.271.671 E Ft-ról 18.362.078 E Ft-ra módosult. Az önkormányzatnál és az intézményeknél összesen 2.741.282 E Ft-tal teljesült 14,93 %-kal. A beruházás jogcímen a 16.136.419 E Ft

eredeti előirányzattal szemben a módosított előirányzat 15.339.702 E Ft. December 31-ig a teljesítés 2.246.944 E Ft, amely 14,65 %.

A felújítások 1.625.028 E Ft módosított előirányzattal szemben 486.195 E Ft értékben valósultak meg, amely 29,92 % teljesítést mutat.

A beruházás, felújítás jogcímei előirányzatai és a teljesítések részletes bemutatása a 7a. és a 7b. mellékletek leírásában található.

Egyéb felhalmozási célú kiadások soron a 10.000 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 8.144 E Ft, amely 81,44 %.

Finanszírozási bevételek előirányzata, amely tartalmazza a maradvány felhasználást, 17.461.654 E Ft-ról 17.904.305 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzat tartalmazza a működési maradvány felhasználás előirányzatát 1.669.129 E Ft-tal, a felhalmozási maradvány felhasználás előirányzatát 13.964.268 E Ft-tal, Prémium Államkötvény 510.605 E Ft visszaváltás összegének előirányzatát, mely értékpapír visszaváltás 360.605 értékben teljesült. Tartalmazza a módosított előirányzat a folyószámla hitel, valamint a felhalmozási hitelek összegét is. Az engedélyhez kötött hitel felvételét a Kormány 2019. decemberében hagyta jóvá, melynek előirányzata 588.000 E Ft volt, 2020. évben a hitel terhére 487.304 E Ft-ot hívott le Önkormányzatunk. Beruházások megvalósítására engedélyhez nem kötött hitel formájában 272.754 E Ft-ot vett igénybe az önkormányzat. Betétműveletek bevételi jogcímen a 11.362.000 Ft teljesítés az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséből származik.

Finanszírozási kiadások módosított előirányzata 1.340.585 E Ft, melyből 81.253 E Ft a 2019. december hónapban megelőlegezett állami támogatás visszafizetés összegét mutatja. Az évközben felhasznált folyó számla hitel visszafizetése 579.661 E Ft volt, a felhalmozási hitel törlesztésére 259.332 E Ft volt a teljesítés, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötése 11.362.000 E Ft-ot jelentett 2020. évben.

Az előterjesztés 1. melléklete, tájékoztató jelleggel tartalmazza az intézményfinanszírozás bevételi és kiadási előirányzatát, melynek módosított előirányzata 5.004.829 E Ft-tal, 4.541.839 E Ft teljesítéssel, mely 90,75 %-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 2020. 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 2020. évben 120,73 %-os teljesítést mutatnak 41.544.592 E Ft összeggel, mely tartalmazza a működési és

felhalmozási bevételeket 12.785.034 E Ft-tal valamint a sajátos bevételeket 131.309 E Ft-tal. Az előző évi maradvány igénybevétel összege 15.437.818 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcímen december 31-ig 3.792.853 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára, mely a módosított előirányzathoz képest 90,21 % teljesítést jelent. E bevételi tétel tartalmazza az önkormányzat működési támogatásai bevételeit, az elvonások és befizetések bevételeit valamint a visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérüléseit.

Az önkormányzat működési támogatásai jogcímen az önkormányzat működéséhez és az önkormányzati irányítás alá tartozó intézmények feladatellátásához igényelt állami támogatások összege ez évben 2.343.195 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 3.a mellékletnél történik.

Elvonások és befizetések bevételei jogcímen a teljesítés 63.056 E Ft, amely a módosított előirányzat 100,00 %-a.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a teljesítés 1.386.602 E Ft, amely a módosított előirányzat 77,31 %-a. Nagyságrendjében legjelentősebb bevétel 816.348 E Ft összegben (70,19 %-os teljesítési arányban) a Rácalmás Város Önkormányzat által tovább utalt, iparűzési 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.

Közhatalmi bevételek címen származó bevétel 5.198.559 E Ft összeggel, 84,7 %-kal teljesült ebben az időszakban.

A helyi adó bevételeken belül az építményadó bevétel 81,48 %-kal 1.059.208 E Ft-tal, az iparűzési adóbevétel 85,24 %-kal 4.112.859 E Ft-tal teljesült. A gépjárműadó bevétel állami elvonása miatt, továbbá az idegenforgalmi adó fizetésének felfüggesztése miatt ezeken a jogcímeneken nem, illetve minimális bevételt realizált az önkormányzat.

Egyéb közhatalmi bevételek 23.796 E Ft értékben (190,37 %-os teljesítéssel) érkeztek az önkormányzat számlájára. A környezetvédelmi bírság bevétel összege 218 E F, a helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság továbbá helyszíni szabálysértési bírság és egyéb sajátos bevétel jogcímen 23.578 E Ft bevétel folyt be az önkormányzat számlájára.

Működési bevételek címen 214.663 E Ft került jóváírásra az önkormányzat számláján, mely a módosított előirányzat 18,05 %-a.

A szolgáltatások ellenértéke, mely a bérleti díjak, közterület foglalási díjak, behajtási engedélyek bevételei, 157.245 E Ft összeggel 127,45 %-os teljesítést mutat.

Tulajdonosi bevételek jogcímen, melyek az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételeket, valamint földterület haszonbérbeadásából származó bevételeket tartalmazza, december 31-ig 11.299 E Ft folyt be, mely összeg a módosított előirányzat 1,28 %-a. A bevétel kiesés oka, hogy a szennyvíztisztító kft.

által fizetendő vagyonbérleti díj, a DVCS (összegében a tulajdonosi bevételek legnagyobb tétele) címén nem érkezett bevétel ebben az időszakban.

Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétlekötésből származó kamatbevétel 18.453 E Ft, mely 186,53 %-os teljesítést eredményezett.

Egyéb működési bevételek jogcímen, mely tartalmazza a köztemetés költségeit, a közüzemi díjak visszatérülését, valamint egyéb kártalanítások bevételeit, 11.509 E Ft bevételt könyveltünk le az évben. E bevétel 520,54 %-os teljesítést mutat.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése címen 270.018 E Ft összegben, 38,92 %-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 2020. évben 2.940.350 E Ft összegben, 72,63 %-kal teljesült. Jelentősebb tételei a teljesség igénye nélkül a következők: TOP Programok támogatására 701.818 E Ft, KEHOP 2.2.2. Szennyvízcsatorna építésére 360.927 E Ft, Modern Városok Program támogatására 1.862.605 E Ft érkezett.

Felhalmozási bevételek jogcímen az ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből az önkormányzat bevétele 73.358 E Ft, mely összeg az előirányzathoz képest 55,57 %-kal teljesült.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése jogcímen az önkormányzat bevétele 295.233 E Ft, mely mindössze 99,75 %-os teljesítést jelent. A befolyt bevételek a DVG Zrt.-nek nyújtott, helyi támogatás nyújtásából, munkáltatói kölcsön folyósításából visszatérülő összegeket tartalmazza.

Finanszírozási bevételek jogcímen belül szerepelnek az önkormányzat értékpapírokhoz köthető tranzakciójából származó tételek, így a korábban lekötött és 2020 év folyamán beváltott 360.605 E Ft Prémium Államkötvény is.

A finanszírozási bevételek egy részét képezi, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, mely az önkormányzat részére 2020. december hónapban kiutalt 2021. évi 0. havi állami támogatás előlege 128.107 E Ft értékben.

A 2019. évi költségvetési maradvány pénzforgalom nélküli 2020. évi felhasználása 15.437.818 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 tárgyévi pénzforgalmi kiadásai nem érték el a forrásául szolgáló maradvány összegét, így ezek a következő évre újra maradványként tervezésre kerültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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.

2020. évben az önkormányzat állami támogatásainak összege a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben szabályozott ütemezésben érkezett a számlára. Az állami támogatás igénylésének módosítására a központi költségvetés 2. melléklet kiegészítő szabályában foglaltak alapján, az év során kétszer van lehetőség, május 15-vel és október 5-ével.

A tervezett 2.061.871.616 Ft eredeti előirányzat az évközi változások következtében 2.320.032.680 Ft-ra emelkedett. Az év végi állami támogatás elszámolása után, amely az intézmények éves összesített tényleges mutatószámai alapján történt, a felhasznált összeg 2.368.368.485 Ft. Az évközi kiutalás szerinti támogatáson felül az önkormányzatot további 48.335.805 Ft póttámogatás illeti meg.

Az önkormányzat működésének általános támogatása az adóerő képesség miatti támogatás elvonása után tartalmazza a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása jogcím összegét 2.600.000 Ft-tal.

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 összege 809.651.450 Ft, mely az évközi módosítás során 4.191.086 Ft-tal csökkent, évvégére a tényleges önkormányzatot megillető támogatás 806.024.134 Ft volt..

Szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása jogcímen az évközi módosításokat figyelembe véve az önkormányzat 1.107.516.998 Ft támogatásra jogosult. 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 idősokkal kapcsolatos feladatok ellátásra 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 228.717.100 Ft volt, amely 70,7 dolgozót jelentett, december 31-én a tényleges mutatószám évvégére a pandémia miatt meghozott év közbeni jogszabályok hatására 84,4 főre változott, mely alapján 273.143.600 Ft támogatásra jogosult az Önkormányzat. Működési támogatás függ az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességnagyságától, illetve a miniszterek döntésétől, ami az októberi állami támogatás után 99.330.000 Ft-ot jelentett. A bölcsődei gyereklétszám a fent említett

jogszabályi változások következtében a december 31-i elszámolás idején 351,5 fő nem sajátos nevelési gyermek, 5,3 fő sajátos nevelési igényű gyermek létszámával számolhatott az önkormányzat.

Az Egyesített Szociális Intézmény feladatkörébe tartozó „Szociális étkeztetés” jogcímenen évközben 10 fő növekedés történt, a „Házi segítségnyújtás személyi gondozás címen az ellátottak száma 80 főről 87 főre emelkedett, az „Időskorúak nappali intézményi ellátása” jogcímenen a szolgáltatást ténylegesen igénybe vevők létszáma évközben fokozatosan csökkent 3 főről 1 főre, a fogyatékos és demens személyek nappali ellátása jogcímen a tervezett 10 fő évvégére 7 főre csökkent.

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. 2020. évben az elszámolás szerint 45,43 dolgozó bértámogatására volt jogosult az önkormányzat, amely 99.946 E Ft-ot jelentett, az üzemeltetési támogatás összege 140.982 E Ft tett ki. Az étkeztetést 2020.évben 2.208 gyermek vette igénybe. A pandéma következtében bevezetett digitális oktatás 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 622.725 Ft, amely éves szinten 2185 adagszámot jelent.

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása jogcímen igényelt állami támogatás összege 2020. évben 56.911.743 Ft. Könyvtári célú érdekeltség növelő támogatás címen 471.000 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

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet 10. Önkormányzati elszámolások i) pontja lehetőséget biztosított a települési önkormányzatok számára, mely alapján vissza nem térítendő támogatást igényelhetett az illetékességi területén bevallott, de meg nem fizetett idegenforgalmi adó összegével egyező összegben 2020. április 26. és 2020. december 31-e között. Az évközben megtörtént igényléseken felül a beszámolóban a tényleges adatok alapján önkormányzatunk 1.481.600 Ft támogatásra jogosult idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatásként.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi áthúzódó és 2020. évi bérkompenzációja jogcímen 3.801.199 Ft volt.

Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 169.937.872 Ft-ot kapott az önkormányzat, mely három intézmény dolgozóinak bérét növelte (Bölcsődei Igazgatóság, Egyesített Szociális Intézmény és Útkeresés Segítő Szolgálat).

Kulturális illetménypótlék jogcímen 16.405.238 Ft összegben a József Attila Könyvtár, az Intercisa Múzeum és a Bartók Kamaraszínház dolgozói részesültek 2020. évben.

A 305/2020. (VI. 30). Korm. rendelet alapján Dunaújváros 135.617.831 Ft kiegészítő támogatást kapott, mely összeget a kormányrendeletben meghatározott feladatokra használhatta fel (köznevelés, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetés).

Elszámolásból származó bevételek jogcímen az önkormányzat 23.162.507 Ft-ot kapott, amely összegből 15.812.507 Ft az előző évi állami támogatás elszámolásának különbsége. A 7.350.000 Ft a 2018.évi felülvizsgálat eredményeként megillető önkormányzati támogatás, mely 2020. januárban érkezett meg a költségvetési számlára.

A Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatóság (továbbiakban Igazgatóság) 2020. évben 2 esetben végzett hatósági ellenőrzést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 57. §, illetve az 59. § alapján.

2020. június hónapban Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. IX. fejezetéből származó támogatások igénylése évközi módosítás megalapozottságának vizsgálatát kezdte meg a 2. melléklet II. 1-2. pontja szerinti az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása, a vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet, az elismerhető vezetői létszám és az óvodaműködtetési jogcím vonatkozásában. Az ellenőrzés 2020. június 17. – 2020. augusztus 3. közötti időszakban zajlott, a felülvizsgálat során érintett jogcímhez kapcsolódóan az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem került sor.

2020. szeptember 2-án az Igazgatóság a 2019. 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 2020. október 29-én fejezte be. A hatósági ellenőrzés keretében elvégzett dokumentum alapú felülvizsgálat eltérés megállapítása nélkül zárult.

Az önkormányzati irányítás alá tartozó költségvetési szervek 2020. 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 2020. évre vonatkozóan:

Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 1.177.162 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.196.101 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 85,95 %-ban, míg a bevételek 89,61 %-ban teljesültek.

A dologi kiadások összességében a tervezethez képest jelentős elmaradást mutatnak: 60,57 %-ra teljesült, mely 119.555 E Ft-ot jelent.

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

Dunaújvárosi Óvoda

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 1.318.688 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.323.860 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 91,20 %-ban, míg a bevételek 91,39 %-ban teljesültek.

Saját és idegen kivitelezésű karbantartásra (12 épület esetében) 9.419 E Ft-ot fordított az intézmény, térítésmentes átvétel útján felújítás 337.060 E Ft értékben valósult meg az óvodák tárgyi eszközeiben.

A 2020. évben csökkent az óvodai ellátást megkezdő óvodás korú gyermekek száma, ezért, a Százszorszép Tagóvodában és a Bóbita Tagóvodában 1-1 csoport szüneteltetéséhez járult hozzá Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere. Ennek következményeként a 2020/2021-es nevelési évet a Dunaújvárosi Óvoda 12 tagintézményben 58 csoport helyett, 56 csoport működésével kezdte meg a DMJV Közgyűlésének 456/2020. (V.25.) határozata alapján.

Dunaújvárosi Bölcsőde

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 599.648 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 617.009 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 94,85 %-ban, míg a bevételek 95,21 %-ban teljesültek.

Az 5 tagintézményében 384 férőhellyel biztosítja a feladatellátást. 2020. évben nagyértékű felújítás az intézménynél nem történt.

Az intézmény kihasználtságának évi átlaga 80 %, azaz 306 fő, míg a feltöltöttség évi átlaga 85 %, azaz 325 fő.

Egyesített Szociális Intézmény

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 1.035.166 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 1.110.071 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 97,23 %-ban, míg a bevételek 101,42 %-ban teljesültek.

Az intézmény 2020. évi költségvetési kiadásai 1.079.323 E Ft, melyet 773.833 E Ft irányítószeri támogatással és 307.040 E Ft működési bevétellel teljesített.

Az intézmény 2020-ban 3.557 E Ft értékben szerzett be az új számviteli fogalmak szerinti kisértékű tárgyi eszközt, a 200.000 Ft egyedi értéket meghaladó tárgyi eszköz beszerzés 2.859 E Ft értékben, míg új jármű beszerzés 5.000 E Ft értékben történt. Térítés nélküli átvétel összesen 1.009 E Ft értékű, amiből 447 E Ft a fenntartótól villamos hálózat felújítása volt, a fennmaradó 562 E Ft értékű tárgyi eszközt pedig az ESZI-ért Alapítvány adományozta.

Útkeresés Segítő Szolgálat

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 279.716 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 294.269 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 86,21 %-ban, míg a bevételek 87,43 %-ban teljesültek.

Intézmény működési körébe 2020. évben a Családok Átmeneti Otthona és a Család és gyermekjóléti szolgáltatások nyújtása tartozott.

A Családok Átmeneti Otthona 88 %-os, 35,12 fő / nap kihasználtsággal működött.

A Család és Gyermekjóléti Központ pszichológiai-, jogi-, gyógypedagógiai tanácsadásain 253 fő esetében, 1.524 alkalommal valósult meg szolgáltatás.

Bartók Kamaraszínház

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 295.995 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 583.762 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 89,70 %-ban, míg a bevételek 100,94 %-ban teljesültek.

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

Intézmény 2020. évben több helyen is sikeresen pályázott, így elnyert pályázati és egyéb bevételek államháztartáson belülről 104.833 E Ft.

József Attila Könyvtár:

Az intézmény költségvetését 115.945 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 115.535 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 89,01 %-ban, míg a bevételek 89,39 %-ban teljesültek.

A könyvtári érdekeltségnövelő támogatást intézményfinanszírozásként kapta az intézmény 2020-ban, 470 ezer forintot, melyet 70%-ban dokumentum beszerzésre, 30%-ban informatikai fejlesztésre használtak fel.

Egészségmegőrzési Központ:

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 187.807 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 238.201 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 92,82 %-ban, míg a bevételek 99,48 %-ban teljesültek.

Intercisa Múzeum:

Az intézmény a 2020. évi költségvetését 78.978 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 86.548 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 83,20 %-ban, míg a bevételek 85,01 %-ban teljesültek.

Gazdasági Ellátó Szervezet:

Az intézmény költségvetését 549.350 E Ft eredeti előirányzattal tervezte. Az év végi módosított előirányzata 537.673 E Ft volt, melyhez képest a kiadások 73,41 %-ban, míg a bevételek 74 %-ban teljesültek.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Bevételeik teljesítése 2020. december 31-ig mindösszesen 92,63 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz viszonyítva, mely 5.653.165 E Ft-ot jelent.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen 2020. december 31-ig 342.747 E Ft-tal teljesült, 135,36 %-ra. A leggyakoribb tétel a közfoglalkoztatottak állami támogatása illetve a pályázati források.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen az intézmények nem terveztek bevételt és teljesítés sem történt.

Közhatalmi bevételek teljesítése, mely Polgármesteri Hivatal családi események szolgáltatási díjait tartalmazza, 1.771 E Ft-tal teljesült 85,22 %-ra.

Működési bevételek 548.681 E Ft-tal teljesültek, 98,39 %-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 800 E Ft teljesült 158,09 %-on.

Működési célú átvett pénzeszközök teljesítése 108,36 %-kal teljesült, 3.238 E Ft-tal.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz bevétel jogcímen 276 E Ft-tal teljesült, 100,16 %-ra.

A Finanszírozási bevételeken belül

- **Előző évi maradvány igénybevétele** jogcímen 100 %-os mutatóval 195.579 E Ft-tal teljesült, melynek egy része kötelezettséggel terhelt volt, a fennmaradó részt az önkormányzat elvonta.
- **Intézményfinanszírozás** 2020. december 31-ig 4.541.839 E Ft, amely 90,75 %-os teljesítést mutat.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Kiadások teljesítése 2020. december 31-ig összesen 89,59 %-ra teljesült, mely 5.467.986 E Ft-ot jelent.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 95,74 %-ra, illetve 93,48 %-ra teljesültek, 3.361.628 E Ft-tal és 623.615 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** mindösszesen 1.340.874 E Ft-tal 76,34 %-ra teljesültek, mely alulteljesítést mutat.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadás jogcímen teljesítés nem történt.

Egyéb működési célú kiadások összesen az intézményeknél 2020. december 31-ig 99,37 %-kal, 64.141 E Ft összeggel teljesült.

Intézményi beruházás összege 75.818 E Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 72,98 %-os teljesítést mutat.

Felújítások jogcímen az intézmények nem terveztek kiadást és teljesítés sem történt.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

2020. december 31-i szállítói állomány összege az önkormányzati irányítású intézményeknél összesen 18.232 E Ft

Pénzkészlet alakulása:

Az intézmények pénzkészletének összege 2020. január 1-jén 208.260 E Ft, 2020. december 31-én 197.860 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 szervi támogatása 91,76 %-os teljesítésű.
- *Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 95,43 %-os teljesítésű.

- *Egyesített Szociális Intézmény* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 99,38 %-os teljesítésű.
- *Útkeresés Segítő Szolgálat* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 86,82 %-os teljesítésű.
- *Bartók Kamaraszínház és Művészetek Háza* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 93,04 %-os teljesítésű.
- *József Attila Könyvtár* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 89,14 %-os teljesítésű.
- *Egészségmegőrzési Központ* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 100 %-os teljesítésű.
- *Intercisa Múzeum Dunaújváros* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 81,60 %-os teljesítésű.
- *Gazdasági Ellátó Szervezet* esetében az intézmény irányító szervi támogatása 75,37 %-os teljesítésű.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézmények 2020. évi maradványa 168.854.406 Ft, melyből a kötelezettséggel terhelt maradvány összege 133.624.303 Ft és a szabad maradvány összege 35.230.103 Ft.

Az intézmények által benyújtott analitikus adatok alapján és a maradványra tekintettel, a 2020. évi kötelezettségvállalásból fedezet a 2021. évre áthúzódó kötelezettségvállalás teljesítéséhez biztosított, ezért nem indokolt azt a 2021. évi gazdálkodás során pótlólagosan biztosítani.

A jóváhagyott maradványból – mivel a kiutalt finanszírozásból feladattal nem terhelt maradvánnyal rendelkeznek az intézmények, az önkormányzat felé az alábbi befizetések indokoltak:

Dunaújvárosi Óvoda esetében	2.441.360 Ft
Bölcsődék Igazgatósága Dunaújváros esetében	810.821 Ft
Egyesített Szociális Intézmény esetében	2.756.191 Ft
Útkeresés Segítő Szolgálat esetében	3.540.232
Bartók Kamaraszínház esetében	10.338.807 Ft
József Attila Könyvtár esetében	374.918 Ft
Egészségmegőrzési Központ esetében	365.014 Ft
Intercisa Múzeum esetében	765.722 Ft
Dunaújvárosi Gazdasági Ellátó Szervezet esetében	13.837.038 Ft
Összesen	35.230.103 Ft

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

2020. február 1-től a DVCSH Kft. számláit nem egyenlíthették ki az intézmények. Ennek következtében az áthúzódó szállítói állomány összege megemelkedett. A 2021. évre áthúzódó kötelezettségvállalás teljesítéséhez a fedezetet a 2021. évi gazdálkodás során biztosítani szükséges.

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2020. 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 2020. évi kiadásai előirányzata és teljesítése feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban

(7. melléklet)

Az 7. melléklet tartalmazza Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2020. évi kiadásai előirányzatait és teljesítési adatait feladatonként, kiemelt előirányzat csoportosításban.

Az önkormányzat működési kiadásai összesen 6.221.997 E Ft-ot tettek ki 2020. évben, amely 63,45 %-os teljesítést jelent, a felhalmozási kiadások 2.665.454 E Ft-tal 14,60 %-os szinten teljesültek 2020. év folyamán.

A működési kiadásokon belül:

- a személyi juttatás kiadása 199.377 E Ft-ot 82,69 %-os teljesítéssel,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 30.771 E Ft-ot 67,54 %-os teljesítéssel,
- a dologi kiadások 3.472.779 E Ft 55,58 %-os teljesítéssel,
- az ellátottak pénzbeli juttatásai 129.176 E Ft összegben 55,13 %-os teljesítéssel,
- az egyéb kiadások 2.389.894 E Ft-ot tesznek ki 78,69 %-os teljesítéssel.

A felhalmozási kiadások között:

- a beruházások 2.171.125 E Ft-tal 14,25 %-on,
- a felújítások kiadásai 486.195 E Ft 29,92 %-os felhasználási szinten,
- míg az egyéb felhalmozási kiadások 8.144 E Ft-tal 0,58 %-on teljesültek a költségvetési év folyamán.

A felhalmozási kiadások felhasználásának értékelését a 7.a, a 7.b, illetve a 7.e. mellékletek részletes elemzése foglalja magába.

A működési kiadások teljesítése feladatonként:

A **Városfejlesztési és -rendezés** kiadásai 184.588 E Ft-ot tettek ki, 55,47%-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 1.093.041 E Ft-ot tettek ki, 79,51 %-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 123.540 E Ft, ami 57,41 %-os teljesítést jelent.

A **Víziközmű-szolgáltatás** feladat kiadásai 165.973 E Ft-ot tettek ki 2020. évben, ami 18,85 %-os teljesítést jelent. Az alulteljesítés a felhalmozási kiadások alacsony teljesítésével magyarázható.

A **Környezet-egészségügy** kiadásai 466.415 E Ft-ot tettek ki, ami 84,22 %-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 4.555 E Ft-tal, 94,70 %-os teljesítést mutatnak. A soron működési kiadásként elsősorban a gombaszakértői tevékenység megbízási díjai és annak közterhei szerepelnek.

A **Környezetvédelem és hulladékgazdálkodás** teljesítési adata 9.822 E Ft-tal 61,01 %. 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 2020. évre 79.879 E Ft, 51,80 % az előirányzottakhoz képest. A feladathoz tartoznak a térfigyelő rendszer működtetésének kiadásai, a körzeti megbízotti irodák működtetése és a közbiztonság-érzet növelésének kiadásai. A dologi kiadások alacsony teljesítési szintjének oka, hogy az év közben átcsoportosított COVID elleni védekezés keretösszege nem került teljes mértékben felhasználásra.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítési adata 336.705 E Ft-tal 87,29 %-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 311.392 E Ft-tal 72,19 %-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 és a Védőháló Alapítványnak nyújtott támogatás.

Az **Egészségügyi feladatok** kiadásai 148.994 E Ft-tal 74,45 %-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 17.827 E Ft-tal, 77,72 %-os teljesítést jelentett 2020 évben. A bér kiadások esetében a kisebb foglalkoztatási létszámmal magyarázható az alulteljesítés. Egyéb kiadások között szerepel a Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak, a DVG Zrt-nek, Iparkamarának, Népfőiskolának, Mentőszolgálat Alapítványnak történt működési célú pénzeszköz átadás a közfoglalkoztatás önrészenek biztosításához. A felhasználás a tényleges foglalkoztatásokhoz igényelhető, arányos összegű, így tervezéskor nem lehetett pontosan meghatározni a tényleges felhasználás összecszerűségét, a közfoglalkoztatási létszámkeretet.

A **Sport célok és feladatok** kiadásai 253.724 E Ft-tal 74,82 %-os teljesítést jelent. A feladat működési kiadásai között szerepelnek a sportolók jutalmazási kiadásai, valamint a sportszervezeteknek nyújtott támogatások és az amatőr sportszervezetek létesítményhasználati díja is.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** 1.480.456 E Ft-tal 84,02 %-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 képviselőt ráfordításai. Az egyéb kiadások legjelentősebb tétele a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft működésének, illetve az Élmenyfürdőhöz köthető támogatások.

A **Lakás- és helyiséggazdálkodás** ráfordításai 2020-ban 107.173 E Ft-tal 74,57 %-os teljesítést mutatnak. A feladat kiadásai között szerepelnek többek között a lakáscélú és nem lakáscélú ingatlanok karbantartási, kisjavítási kiadásai, végrehajtási költségek, illetve a lakóházkezeléshez kapcsolódó tételek, melyek kompenzáció keretében kerülnek rendezésre.

A **Helyi közösségi közlekedés** kiadásai 2020. évben 421.900 E Ft-ot tettek ki, ami 90,17%-os teljesítés. A Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján 2020. évben is az ellentételezés átadott pénzeszközként történik.

Az **Önkormányzati jogalkotás** kiadásai 2020. évben 180.801 E Ft-on teljesültek, ami 78,80 %-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 2020. évben 1.357.351 E Ft kiadás szerepel, ami 92,26%-os teljesítést jelent. Itt szerepelnek az általános igazgatási tevékenységhez kapcsolódó kiadások (fűtés, víz- és csatornadíjak, áramdíjak, egyéb üzemeltetési díjak), közbeszerzési eljárások költségei,

perkölségek, 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, reklámköltségekre, közbeszerzések díjaira 2020 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 2020. évben 894 E Ft-ot tettek ki, ami 38,39 %-os teljesítést jelent.

A **Nemzetiségi ügyek** kiadásai soron 10.849 E Ft-tal 54,00 %-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 26.000 E Ft-os teljesítés szerepel, ami a Dunaferri SE-nek nyújtott visszatérítendő, működésre adott támogatás.

A pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek 12,21%-os teljesítést mutatnak, melyek részletezése a 6. melléklet elemzésében található.

Tartalékok

A tartalékokhoz teljesítési adat nem kapcsolódik, mivel az ezen a soron előirányzatot összegek felhasználásakor a tartalék előirányzatokat átcsoportosítjuk a felmerülő kiadás jogcíme szerinti sorra és ezen a soron szerepel majd a teljesítés is. Az 5.b. melléklet elemzésében kerül bemutatásra a 2020. évi tartalékok maradványa.

Finanszírozási kiadások teljesítése tartalmazza az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 81.253 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 kiadása 90,75 %-kal 4.541.839 E Ft-tal teljesült a 5.004.829 E Ft módosított előirányzat mellett, mely szintén ezen jogcím tétele. Részletes elemzése a 4. melléklet része.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi egyéb kiadásainak (támogatásainak) előirányzata és teljesítése feladatonként

(8. melléklet)

Az 8. melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2020. évi egyéb kiadásai (támogatásainak) előirányzatainak teljesítési adatait tartalmazza. Összességében az egyéb kiadások 2 363 894 E Ft értékben valósultak meg, amely 92,80%-os teljesítést jelent.

A **Városfejlesztés és –rendezés** 4.000 E Ft összegben, a **Városüzemeltetés** egyéb kiadása 2 600 E Ft összegben valósultak meg, melyek 100%-on teljesülést jelentenek.

A **Közbiztonsági feladatok** teljesítési adata 79,52%, mely 39.134 E Ft kiadást jelent. Ennek oka, hogy a Dunaújvárosi Rendőrkapitányság 14.000 E Ft támogatásából 10.000 E Ft, valamint térfigyelő rendszer működtetésre betervezett összeg 88,89%-a teljesült.

A **Kulturális, oktatási és ifjúsági feladatok** teljesítése 77,80%-os volt, mely összességében 100.864 E Ft kiadást jelent. Az eltérés okai a következők: az Arany János Tehetséggondozó Program 63,64%-on 700 E Ft-tal, a Bursa Hungarica Ösztöndíjprogram 51,13%-on 2.045 E Ft-tal, Dunaújvárosi Szonáta Zeneművészeti Alapítvány 7,5%-on 150 E Ft-tal, Vasas Táncegyüttes Alapítvány támogatása 44,60%-on 892 E Ft-tal teljesült.

A **Szociális és gyermekvédelmi feladatok** egyéb kiadásainak teljesítése 141.472 E Ft-tal 96,89%-os teljesítést mutat. A Jószolgálati Otthon Közalapítvány felé 100 %-ban teljesült pénzügyileg a 2020. évre tervezett támogatási összeg.

Az **Egészségügyi feladatokra** tervezett előirányzat 8.960 E Ft-tal valósult meg, azaz 100%-ban teljesült.

A **Közfoglalkoztatás** önrészenek biztosítására szánt keretből az igények alapján összesen 13.997 E Ft került felhasználásra a mellékletben felsorolt munkáltatóknál, amely az évközi módosított előirányzathoz képest 99,98%-os teljesítést mutat.

A **Sport célok és feladatok** teljesítése 234.878 E Ft-tal 81,08%-os felhasználást jelentett az évközi módosított előirányzatok által biztosított forrásokból.

A **Vagyongazdálkodási feladatok** teljesítési adata 142.728 E Ft-tal 92,97%-os. Dunaújváros Kistérségi Turisztika működtetésével és rendezvényekkel kapcsolatos kiadásai 82,41%-ban teljesültek.

A **Helyi közösségi közlekedés** esetében a feladat teljesítése 90,75%, 421.900 E Ft-tal valósult meg. Az itt megjelenő tétel a Volánbusz Zrt. részére megállapodás alapján átadott pénzeszközt tartalmazza.

A **Helyi közügyek igazgatási és egyéb kiadásai** 98,14%-ban teljesültek, 1.220.981 E Ft-tal. A szolidaritási hozzájárulásra betervezett összeg 100%-ban teljesült.

A **Nemzetiségi ügyek** feladat 7.600 E Ft-tal 49,67%-os teljesítést mutat, melynek oka, hogy a Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatásának összege nem került felhasználásra.

A **Többcélú Kistérségi Társulás** kiadásainak teljesülése 99,96%-os.

A **Pályázati és egyéb támogatással megvalósuló projektek** kiadásainak teljesítési adata 23.213 E Ft-tal 97,46%-os.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2020. évi tartalékai (9. melléklet)

A tartalékoknak teljesítési adatai nincsenek. Az Általános tartalék soron az eredeti előirányzat 100.001 E Ft volt, az évközi felhasználás végeredményeként a módosított előirányzat 30.516 E Ft-ra csökkent. A Működési céltartalék eredeti előirányzata

919.171 E Ft volt, ebből az év során a felmerülő feladatokra történő átcsoportosítások után 428.452 E Ft maradt. A Felhalmozási céltartalékok eredeti előirányzatként tervezett 1.512.894 E Ft év végére 1.387.348 E Ft-ra módosult. A felhalmozási céltartalék jelentős része pályázatokhoz kapcsolódik. A pályázati célok lebonyolításához képzett tartaléknak 1.487.894 E Ft eredeti előirányzatából 1.374.578 E Ft maradt az év zárásának időpontjára. Összességében a tartalékok előirányzata 2.532.066 E Ft-ról 1.846.316 E Ft-ra csökkent

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi Európai Unió, valamint egyéb forrásból megvalósuló projektek bevételei és kiadásai (10. melléklet)

A pályázati bevételek és kiadások az év végére eltérő teljesítési szintet mutatnak, melyek összességükben 4.901.313 E Ft bevételt és 2.097.013 E Ft kiadást jelentenek.

A bevételek magasabb teljesítési arányának oka, hogy a 2020 évben leutalt támogatások felhasználása a következő években fog nagyobb részt realizálódni.

Európai Unió és hazai társfinanszírozású támogatásként írhattunk jóvá 1.271.820 E Ft bevételt. Ezen összeg a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés szállítói finanszírozású projekthez kapcsolódó 389.819 E Ft, illetve a TOP-os programok megvalósításához nyújtott 868.995 E Ft támogatási összegből, valamint a KEHOP5.4.1. és a KEHOP 1.2.1. programokhoz elnyert 13.006 E Ft támogatási összegekből tevődött össze.

A további, vegyes finanszírozású pályázatok támogatási összegei 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 tárgyévi kiadásai kerültek elszámolásra. Így az év végét 1.031.261 E Ft felhasznált maradvánnyal zártuk.

A 205.767 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 1.979.617 E Ft támogatás érkezett 2020 évben. Ez a Dunaújvárosi Fürdő- és vízisport centrumhoz kapcsolódó forrás 2020 évi esedékes része.

A kiadásként teljesült 2.097.013 E Ft-ból a Modern Városok Program végrehajtásával összefüggő feladatokra 407.106 E Ft került kifizetésre, TOP programok lebonyolítására 848.476 E Ft-ot fizetett az önkormányzat, míg az ezekhez kapcsolódó előkészítő feladatok 17.133 E Ft összeget jelentettek a költségvetési év folyamán.

A fennmaradó 824.298 E Ft az egyéb pályázatok 2020 évi végleges felhasználásai. Ide tartoznak a KEHOP-2.2.2-15 Szennyvízelvezetési és –kezelési fejlesztés kiadásai, a Nemzeti Stadionfejlesztési program ráfordításai, a Kézilabda Csarnok előkészítő munkái, az ELENA projekthez kötődő átadott pénzeszköz kifizetése. Ide tartoznak továbbá a Csónakház fejlesztése kapcsán még felmerült költségek, a KEHOP 5.4.1 és KEHOP 1.2.1. projekt dologi ráfordításai valamint a Világörökségi helyszínek projekt kifizetései.

A pályázatokkal kapcsolatos részletes adatok a 6. mellékletben célkitűzésenként kerültek bemutatásra. A bevételek maradványai a 2021. évi költségvetésben tervezett adatként szerepelnek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 19.271.671 E Ft előirányzattal tervezett felhalmozási kiadásokat, mely évközben 18.362.078 E Ft-ra módosult, évvégére 2.741.282 E Ft teljesítéssel valósult meg.

A kiadások részletes elemzése a 7.a. – 7.e. mellékletekhez kapcsolva található.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése

(12. melléklet)

A 12. melléklet az önkormányzat beruházási kiadásainak eredeti előirányzatát 16.065.989 E Ft-tal, az évközi változások hatásait figyelembe véve a módosított előirányzatát 15.235.810 E Ft-tal és teljesítéseit 2.171.125 E Ft-tal tartalmazza, mely összeg 14,25 %-ot jelent.

Városfejlesztés és –rendezésre

Beszerezésre került egy Nissan e-NV200 40kwh VAN Acenta, valamint egy Nissan Leaf elektromos autók pályázati forrásból 22.678 E Ft értékben, a rendőrségre klíma (407 E Ft) valamint a gyepmesteri telepre 10 db RENATO R320 típusú kutyakennel (2.878 E Ft).

Városüzemeltetés feladatok

Telepítésre került a Duna-parti rendezvény terület villamos megtáplálást biztosító csatlakozó szekrénye 3.139 E Ft értékben. Előleget fizettünk a Gábor Áron utcai, valamint a Járási Hivatal melletti parkolók közvilágítás fejlesztésére. Latinovits utca és Köztársaság út kereszteződésében 2 db gyalogos-átkelőhely egyesített tervére,

az Október 23. tér 9-10., valamint a 7-10. közötti szakaszokon gyalogos-átkelőhelyek egyesített tervére, a Martinovics út 18. előtt gyalogos-átkelőhely egyesített engedélyezési és kiviteli tervére kifizettünk 3.080 E Ft-ot.

Elkészült a Római városrész területén 96 db új parkoló egyesített engedélyezési és kiviteli terve (9.939 E Ft), a (P2) Rudas Iskola mellett 19 db parkoló terve (1.577 E Ft), (P27) Fáy András u. 1-3. előtt parkolók 6db terve (876 E Ft), (P28) Római körúton a Gárdonyi iskola előtt 28db (2.292 E Ft) parkolók terve, A Hétvezér utca, Császár lejtő sor, valamint Császár tanyák utca szilárd burkolattal történő ellátásának tervezési munkáira kifizettünk 5.461 E Ft-ot, míg a műszaki tartalom változása miatt szerződést módosítottunk 1.985 E Ft értékben.

Berzsenyi lejáró, Bagolyvári, Batsányi, Bocskai, valamint a Domanovszky téri játszóterekre összesen 11 db játszóeszköz került kiépítésre 3.741 E Ft értékben. Beszerzésre került 48 darab Urban T6K típusú pad (3.986 E Ft).

Környezet- egészségügy feladatok

10 db Bácskai típusú szemétygyűjtő, valamint 30 db Urban lemezes kézi hulladék gyűjtő edény beszerzése valósult meg 3.588 E Ft értékben.

Víziközmű-szolgáltatás

Dunaújvárosi Szennyvíztisztító sodorvonali vezeték rekonstrukciójára 2019. év folyamán szerződést kötöttünk. Tavalyi évben 50%, idén további 25% készült el, fizettünk ki. (122.332 E Ft). Szerződést kötöttünk a Ruhagyári út elválasztott rendszerű kommunális szennyvizének gyűjtése és a város közcsatorna hálózatával való összekötése tervezési feladatainak elvégzésére 17.996 E Ft értékben, melyből kifizettünk 5.399 E Ft-ot.

Közbiztonsági feladatok

Bagolyvár, Esze Tamás utcai, Derkovits utcai, Mátyás Király krt-i, Babits Mihály utcai szelektív hulladék gyűjtők mellé kamerákat telepítettünk (18.504 E Ft), míg megrendeltük és előleget fizettünk (2.234 E Ft) az Akácfa utcai, Tavaszi utcai, Szabadság utcai, Batsányi utcai, valamint a Bartók Béla téri szelektív hulladék gyűjtők mellé.

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 664.971 E Ft.

A TOP-6.1.1-16-DU1-2018-00001 "Déli iparterület fejlesztése" projekt kapcsán a Lokomotív út felújítás kivitelezés tárgyában a közbeszerzési eljárás nyertesének, a Mantaro Building Kft.-nek 224.755 E Ft-ot fizettünk ki, ezzel a beruházás befejeződött.

A TOP-6.1.5-16-DU1-2018-00001 Nyugati gazdasági terület közlekedésfejlesztése Dunaújvárosban Budai Nagy Antal út felújítására a vizsgált időszakban 197.842 E Ft-ot fordítottunk. A munkálatok a IV. negyedévben befejeződtek.

A TOP-6.4.1- Kandó Kálmán tér közlekedésbiztonsági fejlesztése Dunaújvárosba projektben az engedélyes- és kiviteli tervek elkészítésére vonatkozóan 11.257 E Ft került átutalásra.

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 16.500 E Ft előlegként.

A Modern Városok Program-Víziközmű-hálózat fejlesztése projekt kertén belül:

„1 db víztermelő csápos kút kiviteli terveinek elkészítésére és 5 db dunaújvárosi víztermelő csáposkút felújítása” tevékenységre 178.618 E Ft, műszaki ellenőrzésre 2.676 E Ft értékben került átutalásra

MVP Szalki-sziget rekreációs célú fejlesztését célzó beruházás c. projekt keretén belül az alábbi kifizetések jelentek meg:

- Kivitelezési munka költsége 145.806 E Ft
- Dunaújvárosi Horgásztanya öböl mederkotrása kivitelezési munkáinak műszaki ellenőrzése 1.740 E Ft.
- Áramhálózati csatlakozási díj (HRSZ 3350/1) 3.840 E Ft.
- Műszaki ellenőri tevékenység 1.674 E Ft.

MVP "Új városi fürdő- és vízisport centrum megvalósítása" projekt

Az „Új városi fürdő- és vízisport centrum megvalósítása” című projekt keretében **„Fabó Éva Sportuszoda épületének felújítása”** projektelem kivitelezéséhez kapcsolódó tervezői művezetési feladatok ellátására 3.429 E Ft került kifizetésre januárban, mely előirányzat szinten a 2019. évhez tartozik.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(13. melléklet)

A 13. melléklet az önkormányzat felújítási kiadásainak előirányzatait és teljesítését mutatja be. 2020. évben a módosított előirányzat 1.625.028 E Ft-tal a teljesítés 486.195 E Ft-tal teljesült, mely összeg 29,92 %.

Városfejlesztés és –rendezés

Óvoda felújításra 10.080 E Ft-ot költöttünk, többek között a Százszorszép Tagóvoda esővíz elvezető rendszer felújítására (741 E Ft), Eszter-lánc Tagóvoda 1. sz. pavilon tetőszigetelés felújítási munkái (5.178 E Ft), Duna-parti Tagóvoda bejárat ajtaját lecseréltük (459 E Ft), Aranyalma Tagóvoda felújítása (4.241 E Ft). Keretszerződést kötöttünk önkormányzati tulajdonú bérlakások felújítására 14.900 E Ft értékben, melyből 8 lakás felújítása elkészült (4.406 E Ft), míg további 2 lakás felújítását megrendeltük (2.719 E Ft). Sport utcai gőzvezeték felújítására 3.465 E Ft-ból valósult meg. Szabó Magda Református Tagintézmény pincéjében lefolyócső cseréjére 1.367 E Ft-ot költöttünk. Dunaferri iskola konyha alapvezeték cseréje, valamint padlóburkolat felújítására 4.944 E Ft-ot költöttünk. Volt Bánki Donát Szakközépiskolában lámpatestek javítása, pótlására 520 E Ft-ot fordítottunk. Pentele

Klubház felújítása közben felmerült pótmunkákra 8.584 E Ft-ot fizettünk ki. Polgármesteri Hivatal C szárny villámvédelem javítása befejeződött (223 E Ft).

Városüzemeltetési feladatok

Szerződést kötöttünk Dújv. Március 15. téren az Arany J. Ált. Isk. előtti járda felújítására 13.574 E Ft értékben. Kőtár előtt lévő beton burkolatú területen meglévő 1db kandeláber felújítására költöttünk 124 E Ft-ot. Temető út 2 db vonalmenti víznyelő felújítása befejeződött (1.688 E Ft).

Víziközmű szolgáltatás

DVCSH által üzemeltetett víziközmű vagyontárgyakon, ill. víz-, csatorna vezetékeken 2019-ben elvégzendő rekonstrukciós munkák (a víziközmű vagyonbérleti díjból befolyt összeg figyelembe vételével) a hozzá kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok ellátására 4.281 E Ft került elszámolásra.

Egészségügyi feladatok

Dújv Alkotás u. 8-9. sz. Alatti rendelő felújítási munkáira 10.281 E Ft-ot fizettünk ki.

A „Vasmű út fejlesztése (gépjármű- és gyalogos forgalmi út)” című, központi költségvetésből támogatott projekt kapcsán a vizsgált időszakban az egyik kivitelezési végszámla utalása húzódott át előző évről: 93.232 E Ft-ot utaltunk az Orinoco Kft-nek, illetve kifizetésre került a műszaki ellenőri tevékenység ellátása kapcsán a Vasmű u. 41. Irodaház Kft.-nek 1.160 E Ft. (összesen: 94 391 891 Ft). A projektidőszak 2020.12.31-én ért véget.

A TOP-6.1.4-16-DU1-2018-00002 Intercisa Múzeum fejlesztése kapcsán kiviteli tervek elkészítésére 6.620 E Ft előleg került kifizetésre.

A TOP-6.5.1-16-DU1-2018-00001 Dunaújvárosi Dózsa Mozi Centrum energetikai fejlesztése projekt terhére az energetikai fejlesztés tárgyú kivitelezési szerződés kapcsán 35.229 E Ft végszámla került kifizetésre.

Továbbá e projekten belül kifizetésre került 1.960 E Ft műszaki ellenőrzési díj.

A TOP-6.3.2-15-DU1-2016-00001 Zöld város kialakítása projekt Dózsa Mozicentrum épület megújítás / környezetének rekonstrukcióját célzó elemei kapcsán 299.902 E Ft felújítási költséget utaltunk át a Dózsa Mozicentrum felújítása és zöldterület rekonstrukció tárgyában kötött szerződés alapján.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2020. évi beruházási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(14. melléklet)

2020. év végére az intézményi beruházás teljesítésének összege 75.818 E Ft, amely a 103.892 E Ft módosított előirányzathoz viszonyítva 72,98 %-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:	14.737 E Ft,
- Dunaújvárosi Óvoda:	5.670 E Ft,
- Bölcsődék Igazgatósága:	1.757 E Ft,
- Egyesített Szociális Intézmény:	11.756 E Ft,
- Útkeresés Segítő Szolgálat:	3.187 E Ft,
- Bartók Kamaraszínház:	26.638 E Ft,
- József Attila Könyvtár:	7.527 E Ft,
- Egészségmegőrzési Központ:	2.005 E Ft,
- Intercisa Múzeum:	1.097 E Ft,
- Gazdasági Ellátó Szervezet:	1.445 E Ft
összegeben teljesült.	

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2020. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése

(15. melléklet)

A 15. melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveknél megvalósult felújítási kiadások részletezésére szolgál. 2020. évben az intézményeknél nem történt felújítás.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 7.e melléklet.

A mellékletben szereplő jogcímenek a teljesítés 2020. évben mindösszesen 8.144 E Ft-tal teljesült, mely összeg a módosított előirányzat 81,44%-a.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre jogcímen munkáltatói támogatásra 2.000 E Ft összegben történt kifizetés. A Munkácsy M. u. 1-7, Esze T. u. 13-13/a. társasháznak nyújtott kölcsönt az önkormányzat 4.000 E Ft értékben. Tagi kölcsönként utaltunk ki 1 000 E Ft-ot a Dunaújvárosi Turisztika Npr.Kft-nek a rendezvényekhez használt faházak felújítására.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen 2020. évben egy magánszemély örökségvédelem alatt álló házának tetőszerkezet felújítására nyújtottunk támogatás 1.144 E Ft összegben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2020. évi tényadatai

(17. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által közgyűlési döntéssel biztosított bérleti díjkedvezmények miatti bevétel kiesés adatait tartalmazza. Kieső bevétel a helyi adó rendeletekben biztosított mentességekre tekintettel 56.350 E Ft, a bérleti díj elengedése miatti bevétel kiesés összege

290.037 E Ft. A törvényi feltételek szerint biztosított ingyenes vagy kedvezményes étkeztetésben részesülő ellátottak kedvezményén túl nyújtott támogatás összege 2.461 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2020. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása

(18. melléklet)

Az önkormányzat teljes maradványösszege 15.870.591.225 Ft, melynek 15.701.736.819 Ft-os részösszege az önkormányzatnál és 168.854.406 Ft-os részösszege az intézményeknél keletkezett.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési maradványának kimutatása

(19. melléklet)

Az önkormányzat 15.701.736.819 Ft-os maradványából a 2021. 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 2020. évi költségvetési maradványának kimutatása

(20. melléklet)

A költségvetési szervek maradványát a 20. melléklet szerint 168.854.406 Ft összeggel javasoljuk jóváhagyni azzal, hogy az önkormányzat a kötelezettségek fedezetére 133.624.303 Ft maradványt az intézmények költségvetéséhez biztosít, míg 35.230.103 Ft maradványt elvonja (II. határozati javaslat).

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 742.074 E Ft-tal növekedett, a záró pénzkészlet összege 15.897.245 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Önkormányzata lakásalaphoz kapcsolódó 2020. 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 86,13 %-on 368.591 E Ft összegben, a kiadások 59,54 %-on 39.547 E Ft összegben teljesültek.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi hitel- és kötvényállományának alakulása

(23. melléklet)

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évben 778.000 E Ft értékben

éven túli fejlesztési célú hitel felvételére kapott kormányzati hozzájárulást. A hitelszerződés aláírása 2019. december 31. napján megtörtént. A hitel összegéből 2020. évben lehívására került 487.304 E Ft. A negyedéves tőketörlesztést követően a 2020. december 31. napján a fennálló hiteltartozás 227.972 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata további három, Kormány engedélyhez nem kötött fejlesztési hitelt igényelt majd kötötte meg a hozzá kapcsolódó hitelszerződéseket. A hitelek összegéből 272.754 E Ft értékben használt fel a beruházások megvalósításához. A három célhitelre tőketörlesztés a 2020. évben nem történt.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi konszolidált mérlegének adatai mérlegsorosan

(24. melléklet)

2020. december 31-én a városi szintre összesített önkormányzati mérleg főösszege 72.288.794 E Ft, amely a nyitó állományhoz viszonyítva 353.895 E Ft-tal több, ez 0,66 %-os növekedést jelent.

A **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** záró értéke 51.289.380 E Ft, mely az előző évhez képest 657.914 E Ft-tal magasabb összeg. Ez a következőkben felsorolt vagyonelemek évközi változásainak eredménye.

Az **immateriális javak** záró értéke 5.816 E Ft-tal zárult, amely 257 E Ft növekedést 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 1.210.770 E Ft növekedést eredményezett -, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek, valamint a beruházások, felújítások változásai befolyásolták, összességében.

Az **ingatlanok és a hozzájuk kapcsolódó vagyoneértékű jogok** soron a záró állomány 41.007.201 E Ft, mely az előző évi záró állományhoz képest 12,26 %-os, 4.477.084 E Ft növekedést mutat.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** állománya az év végi mérlegben 587.688 E Ft. A nyitó adathoz képest az értékcsökkenési leírások hatásaként 42.861 E Ft-tal csökkent az állomány értéke, mely 6,8 %-os csökkenést mutat.

Beruházások értéke 2020. év végére 3.223.452 E Ft-os csökkenés mellett 5.715.771 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 3.421.447 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 az előző évi 510.605 E Ft-tal szemben.

Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök soron előző évhez képes 584.608 E Ft csökkenés történt, melynek oka az Élmenyfürdő üzemeltetésének visszavétele.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** mérlegtételén belül a vásárolt készletek jogcímen tartalmaz értékadatot a konszolidált mérleg. Az előző évhez képest 132 E Ft-tal nagyobb a 2020. évi záróadat. Ez az intézményi étkeztetésekhez, működési feladatok ellátásához szükséges készletezési, raktározási gazdálkodás értékben nyilvántartott adatot mutatja.

A **pénzeszközök** állományát év végén 15.897.245 E Ft-tal zártuk, 742.074 E Ft-tal magasabb 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 5.078.468 E Ft szerepelt a könyvekben az év végén. Ez a nyitóállományhoz viszonyítva, 979.256 E Ft összeggel, 16,17 %-os csökkenést jelentett. A követelések között vannak tételek, amelyek növekedtek, másoknál csökkenés tapasztalható.

A követelések részletezését vizsgálva látható, hogy a **költségvetési évben esedékes követelésekben** növekedés történt 360.130 E Ft-tal. Nagyobb mértékű növekedés a működési bevételeknél és a működési célú átvett pénzeszközöknél történt, míg a közhatalmi bevételek, felhalmozási bevételek címén a követeléseken belül csökkenés tapasztalható az előző évhez képest.

A **költségvetési évet követő követelések** záró állománya 987.151 E Ft-tal kevesebb az előző évi záráshoz képest, mely 121.595 E Ft-ra teljesült. A csökkenés leginkább a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök esetében érzékelhető, mely ezen követelések tárgy évre történő átsorolásával magyarázható.

Szintén jelentős mértékben hatott a követelések tételsorára az **adott előlegek** évközi változása, mely 352.229 E Ft-tal csökkent a nyitó adathoz képest. 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 10.261 E Ft-tal zártuk az előző évi 77.008 E Ft-tal szemben. A sajátos elszámolások tartalmazzák az áfa elszámolások tételeit.

Az **aktív időbeli elhatárolások** jogcím a nyitó összeghez képest 221 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 58.107.841 E Ft-hoz képest 2.098.132 E Ft-os csökkenést 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 160.335 E Ft, a záró érték így 943.820 E Ft-ot mutat. A **felhalmozott eredmény** növekedése 8.549.683 E Ft, a számviteli szabályozásnak megfelelően, az előző évi mérleg szerinti eredmény összege átvezetésének is köszönhető.

A **mérleg szerinti eredmény értékében** nagy mértékű csökkenés tapasztalható, az év végi záró állomány -2.257.145 E Ft, míg az előző évi állomány 8.551.005 E Ft volt. Ez a tétel a bevételek és ráfordítások adott évi, pénzügyi számvitel szerinti kimutatását jelenti. A csökkenés több tényezőből adódik: a közhatalmi eredményszemléletű bevételek előző évhez képest 58,1 %-os csökkenése, az egyéb eredményszemléletű bevételek 33,5-os csökkenése, az értékcsökkenési leírás 455, 3 %-os növekedése.

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

2020. évben a **kötelezettségek** állományát 1.505213 E Ft-tal zártuk, amely 815.564 E Ft-tal több, mint az egy évvel ezelőtti záróadat. (1 18,26 % a növekedés 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, a rehabilitációs kiadásokkal kapcsolatos befizetési kötelezettség, az állam által megelőlegezett támogatás visszafizetési kötelezettsége, a kapott előlegek, a letétre átvett pénzeszközök, valamint a más szervezetet megillető bevételek. A növekedés jellemzően a dologi kiadások, a beruházások és felújítások, a finanszírozási kiadások (hiteltörlesztések), valamint az adott előlegek jogcímenen tapasztalható.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** 122.009 E Ft-os növekedése a dologi kiadások 80.539 E Ft-os, az ellátottak pénzbeli juttatásai soron 122 E Ft-os, egyéb működési célú kiadások 4.545 E Ft-os, a beruházások 83.171 E Ft-os növekedéséből illetve a többi sorok némi csökkenéséből adódik.

A **költségvetési évet követő kötelezettségek** állománya növekedett, 544.015 E Ft-tal magasabb összeggel került a zárómérlegbe. Itt mutatjuk ki a már kiszámlázott, de csak 2021. évben esedékes dologi és felhalmozási kiadásokat, törvényi előíráson alapuló befizetési kötelezettségeket, az állam által visszafizetési kötelezettséggel folyósított állami támogatás megelőlegezésének összegét valamint az önkormányzat felhalmozási hiteleinek törlesztési kötelezettségét is.

A **kapott előlegek** (223.637 E Ft) 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.

A letétek és idegen pénzeszközök állománya a mérlegben 48.132 E Ft záró értékkel szerepel, mely az előző időszak záró adatához képest 18.132 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 2020. évi elszámolások záró adata 14.773.872 E Ft.

Az eredményszemléletű bevételek elhatárolása tartalmazza a 2020. december hónapban beszedett 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 2020. évi konszolidált mérlegének adatai intézményenként (25. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi vagyonkimutatása (26. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 3.421.447 E Ft, mely 392.100 E Ft növekedést mutat az év eleji nyitó állapothoz viszonyítva. Az állományi változást a Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zrt. 392.100 E Ft kölcsön átminősítése tőkeemeléssé eredményezte.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2020. december 31-i állománya (28. melléklet)

Az Áht 91. § (2) d) pontja előírja, hogy a zárszámadási rendelettervezet 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 2020. 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 2020. évi eredménye: -2.257.145 E Ft, melyből az önkormányzat eredménye -2.685.339 E Ft, az önkormányzati fenntartású intézményeké 428.194 E Ft.

A 2020. 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 visszairása 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 2020. 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

- Az 1. § 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 2. § a bevételi adatokat forrásonként tartalmazza (3. és 5. mellékletek), a 2020. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolásával együttesen (4. melléklet).
- A 3. § 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) .

- A 4. § 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

- Az 5. § 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 bevételeinek és kiadásainak adatai (22. melléklet), valamint a hitelállomány adatai (23. melléklet) alapján.
- A 6. § a konszolidált mérleg (24. melléklet) valamint a mérleg egyedi adatait az önkormányzat és a költségvetési szervek beszámolóí alapján (25. melléklet) továbbá a vagyonkimutatás adatait intézményenkénti adatokkal mérlegsorokként összesítve, a vagyontörvényben foglalt vagyonkategóriák 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).

3. Záró rendelkezések

- A 7. § a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

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

A mellékletben az Áht.-ben meghatározott részletezéssel kerültek bemutatásra a bevételek és a kiadások 2020. évi összesített előirányzatai és teljesítési adatai:

- bevételek módosított előirányzata:	17.604.132 E Ft,
- bevételek teljesítése:	13.832.090 E Ft,
- maradvány felhasználás:	15.633.397 E Ft,
- likviditási hitel felhasználás	579.661 E Ft,
- felhalmozási hitel felhasználás	760.058 E Ft,
- kincstárjegy és államkötvény visszaváltás:	360.605 E Ft,
- betétműveletek	11.362.000 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezések	128.107 E Ft,
- kiadások módosított előirányzata:	34.167.852 E Ft,
- kiadások teljesítése:	13.998.201 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	81.253 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése	579.661 E Ft,
- felhalmozási hitel törlesztése	259.332 E Ft,
- betétműveletek kiadásai	11.362.000 E Ft,
- irányítószervi finanszírozás	4.541.839 E Ft.

Bevételek mindösszesen teljesítése:	42.655.917 E Ft,
kiadások összesen teljesítése :	26.280.447 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 2020. évi bevételi előirányzata és teljesítése, kiemelt előirányzat csoportosításban (3. melléklet)

A melléklet 2020. évi bevételek előirányzat - és teljesítési adatait tartalmazza kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban, rovatonkénti bontásban:

- önkormányzat tárgyévi bevételeinek előirányzata:	16.701.510 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi bevételeinek teljesítése:	12.785.034 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai:	131.309 E Ft,
- önkormányzat maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	15.437.818 E Ft,
- folyószámla hitel felvétel teljesítése:	579.661 E Ft
- felhalmozási hitel felvétel teljesítése:	760.058 E Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítés:	128.107 E Ft
- betétműveletek	11.362.000 E Ft,
- belföldi értékpapírok bevétele:	360.605 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 48.335.805 Ft kiutalási igénnyel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított költségvetési szervek 2020. 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 hivatal is) bevételeinek és kiadásainak előirányzatait és azok teljesítését tartalmazza költségvetési szervenként, kiemelt előirányzat szerinti csoportosításban.

- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek előirányzata:	6.103.029 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi bevételeinek teljesítése:	5.634.931 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai:	18.234 E Ft,
- költségvetési szervek maradvány felhasználásának előirányzata és teljesítése:	195.579 E Ft,
- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak előirányzata:	6.103.029 E Ft,

- költségvetési szervek tárgyévi kiadásainak teljesítése: 5.466.076 E Ft,
- ebből: költségvetési szervek sajátos elszámolásai teljesítése: 1.910 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által 2020. évben ellátott feladatok működési kiadásainak előirányzata és teljesítése
(6. melléklet)

A melléklet a 5. melléklet adataiból tovább részletezve a Polgármesteri hivatal működési kiadásai előirányzatait és teljesítését tartalmazza.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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: 34.410.237 E Ft,
- önkormányzat tárgyévi kiadásainak teljesítése: 25.354.299 E Ft,
- ebből
- felhalmozási hitel törlesztése 259.332 E Ft,
- folyószámla hitel törlesztése 579.661 E Ft,
- betétműveletek 11.362.000 E Ft,
- önkormányzat sajátos elszámolásai teljesítése: -357.246 E Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése: 81.253 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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, 2.363.894 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának tartalékai 2020. évben
(9. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 előirányzat összege 18.544.520 E Ft és teljesítése 4.901.313 E Ft, a kiadási előirányzat összege 18.544.520 E Ft és teljesítése 2.097.013 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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: 18.362.078 E Ft és teljesítés 2.741.282 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (12. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat javára végzett beruházásainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 15.235.810 E Ft és teljesítés 2.171.125 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (13. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által végzett felújításainak kiadási előirányzatait és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 1.625.028 E Ft és teljesítés 486.195 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2020. évi beruházási kiadásainak előirányzata és teljesítése (14. melléklet)

A melléklet DMJV Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek beruházásainak kiadási előirányzatát és teljesítését tartalmazza előirányzat összege: 103.892 E Ft és teljesítés 75.818 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek 2020. évi felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése (15. melléklet)

A melléklet az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek felújítási kiadásainak előirányzata és teljesítése 0 Ft, 2020. évben az intézmények nem végeztek felújítási munkákat.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi egyéb felhalmozási kiadásainak előirányzata és teljesítése (16. melléklet)

A melléklet az önkormányzat által teljesített *egyéb felhalmozási kiadásai* adatait tartalmazza, előirányzat összege 10.000 E Ft és teljesítés 8.144 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2020. 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 348.845 E Ft teljesítéssel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2020. évi összesített költségvetési maradványának kimutatása (18. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata és intézményei 2020. évi összesített költségvetési maradványának kimutatását tartalmazza 15.835.361.122 Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési maradványának kimutatása (19. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2020. évi költségvetési maradványát és a felhasználási javaslatot tartalmazza 15.701.736.819 Ft összeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési szervei 2020. évi költségvetési maradványának kimutatása (20. melléklet)

A melléklet Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott intézményei 2020. évi költségvetési maradványának összesített elszámolását 168.854.406 Ft végösszeggel, és a javasolt maradványelvonás adatait tartalmazza.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi pénzforgalmának változása (21. melléklet)

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

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata lakásalapjához kapcsolódó 2020. 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: 368.591 E Ft és a kiadás teljesítése 39.547 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 értékben.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi konszolidált mérlegének adatai mérleg sorosan (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: 72.288.794 E Ft.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 2020. 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 2020. 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 üzletrészenek értékét a 2020. december 31-i állapotra vonatkozóan tartalmazza, 3.421.447 E Ft értékben, összevetve az előző évi zárási adatával.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdasági szervezetek működéséből származó kötelezettségek 2020. 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 2020. december 31-én fennálló kötelezettségeik alakulását, 1.273.375 E Ft végösszeggel.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. 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 Polgármester Úr!

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

Az I. határozati javaslatához

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

Az összesített adatok alapján a módosított előirányzat 5.004.829 E Ft, a teljesítés 4.541.839 E Ft.

A 10 önkormányzati fenntartású intézmény közül az Egészségmegőrzési Intézmény 100 %-ban finanszírozott, a többi intézmény alulfinanszírozott volt 2020. évben. Az alulfinanszírozás ellenére az intézmények kötelező feladataikat elvégezték, ezért nem javasoljuk az alulfinanszírozás kiutalását az intézmények részére.

A II. határozati javaslatához

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

A gazdálkodás során keletkezett, 2020. évről áthúzódó kötelezettségek összege 133.624.303 Ft, melynek forrása a 2020. évi maradványból rendezhető.

Javasoljuk továbbá, hogy az intézményeknél keletkezett további maradvány összegét a Közgyűlés vonja el.

A III. határozati javaslatához:

A 19. melléklet adataihoz kapcsolódóan szükséges döntés meghozatala az önkormányzat maradványáról. A beszámoló készítése során tényleges maradvány megállapított összege 15.701.736.819 Ft, melyből a 2021. évi költségvetési kiadásokhoz 494.198.599 Ft nyújt fedezetet, megelőlegezett állami támogatás visszafizetésére 128.106.646 Ft kerül elkülönítésre, a további 15.079.431.574 Ft pályázatok lebonyolításának forrása.

A IV. határozati javaslatához:

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

Tisztelt Polgármester Úr!

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

Kérem, szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat valamint Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2020. évi költségvetésről és végrehajtásáról szóló 5/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet teljesítését tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezetét jóváhagyni.

Dunaújváros, 2021. május 17.

Salamonné Pintér Mónika
költségvetési és pénzügyi osztályvezető s.k.

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

.../2021. (... ..) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az intézményi alulfinanszírozás tárgyában meghozott döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében – a képviselő-testület hatáskörében az alábbi döntést hozza:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a 2020. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a tárgyévi költségvetés végrehajtása során keletkezett, a 5. mellékletben részletezett adatokkal szereplő intézményi alulfinanszírozások összegét az intézmények részére nem utalja ki.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: Az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi
zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. nap

Dunaújváros, 2021. május

Pintér Tamás
polgármester

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

.../2021. (.....) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, intézményi maradvány felhasználását megalapozó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében – a képviselő-testület hatáskörében az alábbi döntést hozza:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadását megalapozó előterjesztésben foglaltak alapján úgy határoz, hogy a 2020. évi beszámolóhoz kapcsolódóan az intézményi beszámolók Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 7/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. A jóváhagyott maradvány összegéből az intézmények befizetési kötelezettsége az önkormányzat részére 35.230.103 Ft.

Felelős:

- a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő :

Az intézmények részére történő kiközlésre:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. nap

A maradvány elvonás pénzügyi rendezésére:
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 10. nap

Dunaújváros, 2021. május

Pintér Tamás
polgármester

III. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

.../2021. (.....) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódó, az önkormányzati maradvány felhasználását jóváhagyó döntésről

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében – a képviselő-testület hatáskörében az alábbi döntést hozza:

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere úgy határoz, hogy a 2020. évi beszámolóhoz kapcsolódóan a Kincstári Költségvetési Gazdálkodási Rendszer K11 beszámoló 7/A. űrlapja szerint megállapított, és a zárszámadási rendelet 19. melléklete szerinti 2021. évi költségvetésben nevesített kötelezettséggel terhelt maradvány összegét elfogadja.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: - A soron következő 2021. évi költségvetési rendelet-módosítás

Dunaújváros, 2021. május

Pintér Tamás
polgármester

IV. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2021. (.....) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásáról szóló rendelet elfogadásához kapcsolódóan a helyi önkormányzati kölségvetési szerv belső kontrollrendszerének működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében – a képviselő-testület hatáskörében az alábbi döntést hozza:

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 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 Polgármestere felhatalmazza a Költségvetési és Pénzügyi osztály vezetőjét, hogy a határozatot küldje meg az önkormányzati költségvetési szervek vezetői részére.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a költségvetési és pénzügyi osztály vezetője

Határidő: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi
zárszámadásáról szóló rendelet hatályba lépését követő 3. nap

Dunaújváros, 2021. május

Pintér Tamás
polgármester

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
..../2021. (... ..) önkormányzati rendelete
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2020. évi zárszámadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított hatáskörében, 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 Polgármestere a 2020. évi költségvetésről és annak végrehajtásáról szóló 5/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: 2020. 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 | 35.508.437 | E Ft, |
| melyen belül: | | |
| aa) a felhalmozási bevételek előirányzata | 4.477.124 | E Ft, |
| ab) a működési bevételek előirányzata | 13.127.008 | E Ft, |
| ac) finanszírozási bevételek előirányzata | 17.904.305 | E Ft, |
| ebből | | |
| - felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek előirányzata | 13.964.268 | E Ft, |
| - működési célú maradvány igénybevételeinek előirányzata | 1.669.128 | E Ft, |
| - likviditási célú hitelek | 1.000.000 | E Ft, |
| - felhalmozási hitel felvétel | 760.304 | E Ft, |
| - értékpapír visszaváltás előirányzata | 510.605 | E Ft, |
| b) a bevételek teljesítése mindösszesen | 42.655.917 | E Ft, |
| melyen belül: | | |
| ba) a felhalmozási bevételek teljesítése | 3.310.018 | E Ft, |
| bb) a működési bevételek teljesítése | 10.522.072 | E Ft, |
| ebből: | | |
| - a sajátos elszámolások | 149.542 | E Ft, |
| bc) finanszírozási bevételek teljesítése | 28.823.827 | E Ft, |
| ebből: | | |
| - a felhalmozási célú maradvány igénybevételeinek teljesítése | 13.964.268 | E Ft, |

	- működési célú maradvány igénybevételeinek teljesítése	1.669.129	E Ft,
	- felhalmozási célú hitel	760.058	E Ft,
	- likviditási célú hitel felvétel	579.661	E Ft,
	- betétműveletek bevételei	11.362.000	E Ft,
	- államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítése	128.107	E Ft,
	- értékpapír visszaváltás teljesítése	360.605	E Ft,
c)	a kiadások előirányzata mindösszesen mely az alábbi részletezés szerint kerül jóváhagyásra:	35.508.437	E Ft,
ca)	felhalmozási kiadások előirányzata	18.362.078	E Ft,
cb)	működési kiadások előirányzata melyen belül:	15.805.774	E Ft,
	- a személyi jellegű kiadások előirányzata	3.752.260	E Ft,
	- a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata	712.657	E Ft,
	- a dologi kiadások előirányzata	8.004.852	E Ft,
	- az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak előirányzata	234.314	E Ft,
	- egyéb működési célú kiadások előirányzata	3.101.691	E Ft,
cc)	finanszírozási kiadás előirányzata ebből:	1.340.585	E Ft,
	- felhalmozási hitel törlesztése	259.332	E Ft,
	- likviditási hitel törlesztése	1.000.000	E Ft,
	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	81.253	E Ft,
d)	a kiadások teljesítése mindösszesen melyet az alábbi részletezés szerint hagy jóvá:	26.280.447	E Ft,
da)	felhalmozás kiadások teljesítése	2.741.282	E Ft,
db)	működési kiadások teljesítése melyből:	11.256.919	E Ft,
	- a személyi jellegű kiadások teljesítése	3.561.005	E Ft,
	- a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése	654.386	E Ft,
	- a dologi kiadások teljesítése	4.813.653	E Ft,
	- az ellátottak pénzbeli juttatása kiadásainak teljesítése	129.176	E Ft,
	- egyéb működési célú kiadások teljesítése	2.454.035	E Ft,
	- a sajátos elszámolások	-355.337	E Ft,
dc)	a finanszírozási kiadás teljesítése melyből	12.282.246	E Ft,
	- felhalmozási hitel törlesztés teljesítése	259.332	E Ft,
	- likviditási hitel törlesztés teljesítése	579.661	E Ft,
	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	81.253	E Ft,
	- betétműveletek kiadásai	11.362.000	E Ft,

- (2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a 2020. évi költségvetési rendelet végrehajtását 15.897.245 E Ft záró pénzkészlettel jóváhagyja.
 - (3) A 2020. évi költségvetés végrehajtásához felhalmozási hitel felvétele történt a 23. melléklet szerinti részletezéssel.
 - (4) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a zárszámadás címrendjét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 3.§ (1) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata bevételeit forrásonként részletezve a 3. mellékletben foglaltak szerint 41.544.592 E Ft, az intézmények a polgármesteri hivatallal együttes összesített bevételeit - intézmény finanszírozás nélkül –, 1.111.326 E Ft végösszeggel, költségvetési szervenként is bontva a 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A 2020. évre tervezett, valamint a ténylegesen teljesített mutatószámokat és ezek alapján járó, az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat a 4. melléklet tartalmazza.
 - (3) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere tudomásul veszi, hogy a 4. mellékletben részletezett eltérésekből adódóan a 2020. évi általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból, a befizetési kötelezettség figyelembevételével, egyenlegében 48.335.805 Ft kiutalási igény illeti meg az önkormányzatot. A többletbevételt a 2021. évi költségvetés teljesítése során az intézményi tartalék előirányzat növelésére számolja el.
 - (4) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az intézményfinanszírozás teljesítését a 5. mellékletben szereplő adatok szerint 5.004.829 E Ft előirányzattal és 4.541.839 E Ft teljesítéssel hagyja jóvá.
- 4.§ (1) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az önkormányzat működési- és felhalmozási kiadásai teljesítését 8.887.461 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 2.171.125 E Ft összegben, a 12. mellékletben foglalt feladatonkénti részletezésben,
 - d) az önkormányzat felújítási kiadások teljesítését 486.195 E Ft összegben, célonkénti részletezésben a 13. mellékletben foglaltak szerint,
 - e) az egyéb felhalmozási kiadásainak teljesítését 8.144 E Ft összegben a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az intézmények kiadásainak teljesítését 5.466.076 E Ft összegben, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben a 5. mellékletben foglaltak szerint, ezen belül
- a) a polgármesteri hivatal működési kiadásainak teljesítését 1.028.530 E Ft összegben, feladatonként részletezve a 6. mellékletben részletezett alcímek szerint,
 - b) az intézmények beruházási kiadás teljesítését 75.818 E Ft összegben, a 14. mellékletben foglalt részletezésben,
 - c) az intézmények felújítási kiadások teljesítését 0 Ft összeggel, a 15. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- 5.§ (1) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az önkormányzat összesített költségvetési maradványát a 18. melléklet szerint 15.870.591.225 Ft összegben hagyja jóvá.
- (2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere 18. melléklet alapján jóváhagyott maradványon belül az önkormányzat 2020. évi költségvetési maradványát 15.701.736.819 Ft összeggel, felhasználását a 19. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.
- (3) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az intézmények 2020. évi költségvetési maradványát 168.854.406 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. Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a szabad maradványt elvonja, mely összegeket az önkormányzat számlájára való utalással e rendelet hatályba lépését követő 10 napon belül kötelesek az intézmények teljesíteni. A forrásváltozás 2021. évi költségvetésre gyakorolt hatását a soron következő 2021. évi rendeletmódosítás keretében kell jóváhagyni.
- 6.§ Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere
- a) az Európa Unió támogatásával megvalósuló projektekről szóló tájékoztatást a 10. mellékletben foglaltak szerint 4.901.313 E Ft bevétel teljesítési- és 2.097.013 E Ft kiadás teljesítési végösszeggel,
- b) a felhalmozási kiadások halmozott teljesítési végösszegét 2.741.282 E Ft-tal a 11. melléklet szerint,
- c) a közvetett támogatások okozta bevételkiesés összegét 348.848 E Ft –tal a 17. melléklet szerint,
- d) a pénzeszközök változását a 21. mellékletben foglaltak szerint,
- e) a lakásalap bevételeit 368.591 E Ft végösszeggel és kiadásait 39.547 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 2020. december 31-én 72.288.794 E Ft, melyet Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere a 24. melléklet szerint hagy jóvá.
- (2) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az önkormányzat és az intézmények vagyonkimutatását 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) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedéseinek értékét a 27. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (4) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek kötelezettségeinek állományát a 28. melléklet szerint tudomásul veszi.
- (5) Dunaújváros Megyei Jogú Város Polgármestere az (1) bekezdésben jóváhagyott konszolidált mérlegében szereplő eredmény költségvetési szervenként részletezett adatait a 29. melléklet szerint elfogadja.

3. Záró rendelkezések

- 8.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 2020. évi költségvetésének és annak végrehajtásáról szóló 5/2020. (II.14.) önkormányzati rendelet.

Pintér Tamás
polgármester

dr. Molnár Attila
jegyző

Záradék:

A rendelet 2021. május-án kihirdetésre került.

dr. Molnár Attila
jegyző