

**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület 2021. május 25-ei ülésére**

**Tárgy:**

**Dunaföldvár Város Önkormányzatának  
2020. évi költségvetésének végrehajtásáról  
szóló beszámolója**

**Előadó:**

Horváth Zsolt polgármester

**Az előterjesztést készítette:**

Baksáné Lubik Zsuzsanna irodavezető

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**

Magyari Katalin pénzügyi ügyintéző

**Előterjesztést véleményezi:**

dr. Boldoczki Krisztina jegyző

a katasztrófavédelemről és a hozzá  
kapcsolódó egyes törvények  
módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII.  
törvény 46. § (4) bekezdése alapján  
mellőzve

**Ügyszám:**

PENZ/53-5/2021

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

*Az Áht. 91. §-a szabályozza a zárszámadásra vonatkozó szabályokat az alábbiak szerint::*

*(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.** (2021. május 31.)*

*(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. 3. §-a 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.*

Fenti törvényi kötelezettségnek eleget téve került a zárszámadás előkészítésére és beterjesztésére sor.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás,

elszámolás megküldésre került.

A rendelet tartalmazza a beszámolási időszak költségvetési előirányzatainak alakulását, azok teljesítését, a vagyoni, pénzügyi és létszám helyzetének, a támogatási bevételek alakulását.

Tartalmazza továbbá a könyvviteli mérlegét, az éves eredmény kimutatását és a maradvány kimutatást.

Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 4/2020. (III.13.) költségvetési rendeletével alkotta meg az Önkormányzat 2020. évi költségvetését, 2 656 560 566 Ft összegű bevételt és kiadást tervezett eredeti előirányzatként, mely nem tartalmazza a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, melynek eredeti előirányzata 872 707 000 Ft (2019. évben: 815 700 000 Ft).

A költségvetés kiemelt feladatként határozta meg a zavartalan működtetés mellett az Uniós és a nemzeti forrásból meghirdetett pályázatok megvalósítását. A működtetésnél törekedtünk a takarékosagra, hatékonyságra.

A költségvetést a Képviselő-testület az elmúlt időszakban négy alkalommal (15/2020. (VII.10.), 16/2020. (IX.28.), 24/2020. (XII.22.), 2/2021 (III.12.) önkormányzati rendelet) módosította, melynek eredménye az önkormányzat költségvetésének összevont 2020. évi módosított előirányzata 3 314 078 965 Ft-ra változott, a finanszírozás módosított előirányzata 887 577 000 Ft (2019. évben: 824 625 358 Ft). Az előirányzat módosításokra - a törvényi előírások mellett – a folyamatos KT és PM döntések és átcsoportosítások miatt került sor.

Az önkormányzat a 2020. évi költségvetésében hitelt nem vett fel, pénzügyi lízing felvétele nem történt. A folyamatos működéshez szükséges pénzügyi fedezet év közben rendelkezésre állt, likvid hitel igénybevételre nem volt szükség. Az önkormányzatnak likvid hitel tartozása 2020. december 31-én nem volt.

Az Önkormányzat a 2020. évi költségvetési rendeletben elhatározott feladatokat végrehajtotta.

A 2020-as év gazdálkodását befolyásolta a koronavírus megjelenése.

A COVID-19 terjedése nem csak az önkormányzati működésre, hanem a hazai gazdaság működésére is kihatással volt.

Az első szakaszban a hatóságok a betegség ellen a fertőzési területek csökkentését, valamint a védekezést tűzték ki célul.

A második szakaszba lépve a tömeges megbetegedések jelentkeztek, melyek az egészségügyi intézkedéseket helyzeték előtérbe. Az egészségügyi hatásokat a gazdasági hatások követték: a termelés visszaesése és a növekvő munkanélküliség jelentkezett.

A járványhelyzet óriási terhet rótt a lakosságra és az államigazgatási szervekre egyaránt. A tervezett költségvetési adatokat a folyamatos átcsoportosítás követte.

Életbe lépett a különleges jogrend: a veszélyhelyzettől a járványügyi készültségig.

Az önkormányzati működésre negatív hatást gyakorolt a folyamatosan változó jogszabályi környezet, a gépjármű adó 40%-ának a központi költségvetésbe történő befizetése, a bérleti díj elmaradása, a védekezés költségeinek finanszírozása, stb. .

## ***Bevételek alakulása***

**Az önkormányzat 2020. évi összevont költségvetési bevételeinek** összege 6 565 427 623 Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 198 %-os teljesítésnek felel meg (1. melléklet), mely a finanszírozási bevételek jelentős emelkedésének következménye.

**Az önkormányzat összevont intézményi működési bevétele** 2020. évben 314 129 108 Ft volt, mely 95 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest.

Alaptevékenység bevételei	2019. év	2020. év	Változás %
Intézményi működési bevételek teljesülése	361 598 327	310 569 026	86%
Ebből: bérleti díjbevételek	60 491 236	46 321 119	77%
Ebből: intézményi ellátási díjak	163 795 481	160 931 358	98%

A 2019. évi tényadatokhoz képest 66%-os csökkenés történt az intézményi működési bevételek teljesülése esetében.

Az okok összetettek:

az év közben nyújtott üzlethelyiségek bérleti díjkedvezmények miatti bevételecsökkenése, az ellátási díjakat igénybevevők létszámának csökkenése az óvoda és Napsugár Idősek Otthona esetében, illetve a szociális étkezési díjat igénybevevők létszámának növekedése adja.

### **Az önkormányzat közhatalmi bevételei**

A közhatalmi bevételek teljesülése 112 %-os, mely 1 516 505 761 Ft (2019. év: 1 483 992 733 Ft) bevételt jelent. Az eredeti előirányzathoz képest év közben a gépjárműadó elvonásra került, ezért az eredeti előirányzat módosítása megtörtént. Nagy összegű túlfizetést jelenleg nem tartunk nyilván.

A Helyi adóbevételek 1 503 404 364 Ft-ra (2019. évben: 1 430 833 525 Ft) teljesültek. A helyi adónemeken belül az iparüzési adó bevétele 1 457 900 024 Ft (2019. évben: 1 383 460 097 Ft), a magánszemélyek kommunális adóbevétele 45 167 140 Ft (2019. évben: 45 648 428 Ft). Az idegenforgalmi adóbevétel 337 200 Ft (2019. évben: 1 725 000 Ft).

### **Átengedett központi adók**

A gépjárműadó bevétel 39 000 000 Ft eredeti előirányzat az év közbeni adóelvonás miatt 0 Ft módosított előirányzatra módosult, mely adónem 337 200 Ft –ra teljesült (147 %).

### **Egyéb sajátos bevételek, bírságok**

Az egyéb sajátos bevételek, bírságok 6 137 581 Ft-ra teljesültek, melyből:

Egyéb közhatalmi bevételek	összeg
Szabálysértési, adópótlék, adóbírság	3 395 536
Egyéb bírság (környezetvédelmi, szennyvíz)	403 255
Talajterhelési díj	2 326 790
Igazgatási szolg. díjak, elj. illeték	12 000
Összesen:	6 137 581

Egyéb települési adó (mezőőri járulék) eredeti előirányzata 6 400 000 Ft tervezéssel szemben 6 675 071 Ft-ra teljesültek a 2020. évben.

**Felhalmozási és tőkejellegű bevételek:** a tárgyi eszköz értékesítés eredeti előirányzata 5 000 000 Ft-tal szemben 1 600 787 Ft-tal teljesült. Egy ingatlan értékesítésből származó bevétel valósult meg. Tárgyi eszköz értékesítésből 25 984 Ft, mely selejtezett tárgyi eszközök (kismotor, bútor, villanykályha) értékesítéséből keletkezett.

A felhalmozási célú támogatások eredeti előirányzata 15 000 000 Ft, mely módosult 24 851 743 Ft-ra, mely összeget a Kincstár átutalt a folyószámlánkra.

<b>Felhalmozási célú támogatások bev.</b>	<b>összeg</b>
Napelemes rendszer telepítése támogatás (Óvodák)	7 839 710
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás	216 000
Muzeális Intézmények Szakmai Támogatása (Kubinyi Ágoston pr.)	1 000 000
Összesen:	9 055 710

<b>Felhalmozási célú támogatások bev. - vis maior</b>	<b>összeg</b>
vis maior támogatás - Felső Bölske u. 78.	5 565 232
vis maior támogatás - Szent László u. 25.	3 262 662
vis maior támogatás - Bethlen köz 1.	4 572 000
vis maior támogatás - Templom u. 4.	2 396 139
Összesen:	15 796 033

### **Támogatások, kiegészítések előirányzat csoport bevételei**

A központi állami támogatások értéke 467 901 065 Ft, mely a módosított előirányzat szintjén teljesült, melyből:

<b>Támogatások, kiegészítések előirányzat</b>	<b>Eredeti ei</b>	<b>Módosított ei</b>	<b>Teljesített</b>	<b>Telj. %</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	628 394	628 394	100
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak t.	181 136 670	200 172 295	200 172 295	100
Települési önk. szoc., gy.jóléti és gy.étkeztetési fel. tám.	208 093 952	240 758 650	240 758 650	100
Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	10 646 010	17 467 005	17 467 005	100
Működési célú központosított előirányzatok	0	5 811 593	5 811 593	100
Egyéb központi támogatás	0	3 063 128	3 063 128	100
<b>Mindösszesen:</b>			<b>467 901 065</b>	

### **Támogatásértékű bevételek**

Az önkormányzat működés célú támogatási bevételeinek módosított előirányzata (2.1 melléklet) 86 204 580 Ft, mely 81 223 892 Ft-ra, 95%-ban teljesült. Az alulteljesítés oka az, hogy a tervezett közfoglalkoztatásban kevesebb személy vett részt, ezért kevesebb támogatásban részesültünk.

Az alábbi működési célú támogatások érkeztek:

- Mezőöri tevékenység támogatása	5 670 000 Ft
- Védőnői szolgálat, gyerek- és felnőtt orvosi NEAK,	57 991 000 Ft
- Egyéb fej.kez.ei.műk. (választási tám.)	5 323 945 Ft
- Elk.áll.pa.működ.c. (közfoglalkoztatás)	7 483 268 Ft
- Testvérvárosi program (EU-s)	6 054 624 Ft
- Egyéb működési támogatás	4 025 000 Ft

Felhalmozási célú támogatások részletezése:

<b>EU-s programok és azok hazai társfin miatt felh célú támogatások be</b>	<b>összeg</b>
MVH - pályázati pénz (munkagépek beszerzése, markoló) VP6-7.2.1-7.	1 176 470

<b>Egyéb felhalm célú támogatások bev.</b>	<b>összeg</b>
PIP - Dunaföldvár 5111.sz. főút fejlesztésével kapcsolatos víziköz	99 255 574

A felhalmozási célú bevételek 88 %-ra teljesültek a 2020. évi módosított előirányzathoz képest. 2020. évben elmaradt beruházások: a JETA alapítványhoz benyújtott pályázat még nem valósult meg, (teherszállító, lombszívó és lombseprű vásárlása), mely várhatóan 2021. évben realizálódik.

### **Finanszírozási bevételek**

Az önkormányzat a költségvetés készítésekor felhalmozási célú hitel felvételét nem tervezte. Átmeneti pénzügyi nehézsége nem volt az Önkormányzatnak, ezért éven belüli likvid hitelfelvételre nem volt szükség. A finanszírozási bevétel 484 %-on teljesült, mert a Dunaföldvár Város Önkormányzata tekintetében a lekötött betét nem került betervezésre. Előirányzat módosítása nem szükséges sem a betét lekötésre, sem a felbontásra előirányzatot tervezni. Az értékpapírok bevételei 3 050 000 000 Ft-on teljesültek, a maradvány felhasználása 745 220 039 Ft-on teljesült.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések 48 214 759 Ft-on teljesültek.

Az önkormányzat 2020. évi pénzügyi helyzete stabil volt.

### **Kiadások alakulása**

Az önkormányzat összevont költségvetési kiadása 2020. évben a finanszírozási műveletek kiadásaival együtt 6 387 262 897 Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 193 %-os teljesítésnek felel meg. (1. melléklet) A magas teljesítési arány abból adódik, hogy a pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése nem rendelkezik sem eredeti, sem módosított előirányzattal. A betételhelyezésnek nem kell rendelkeznie előirányzattal, a teljesülés előirányzat nélkül is könyvelhető.

### **Működési kiadások**

Az összevont **működési kiadások** teljesítése 1 680 428 612 Ft (2019. évben: 1 704 122 080 Ft), az önkormányzati összes kiadáson belül a működési kiadások 83 %-ot képviselnek.

**Személyi jellegű juttatások** teljesítése 807 322 749 Ft (2019. évben: 714 396 062 Ft), mely 95 % teljesítésnek felel meg.

**A munkaadót terhelő járulékok** összege 135 952 543 Ft (2019. évben: 135 617 974 Ft), mely 83%-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest.

A **dologi kiadások** (készlet beszerzések, szolgáltatások, áfa, egyéb különféle és folyó kiadások) teljesítése 589 537 609 Ft (2019. évben: 689 714 003 Ft), ami 66 % a módosított előirányzathoz képest.

A dologi kiadások közül földutak helyreállítására 9 984 971 Ft (2019. évben: 9 915 006 Ft) – ot költöttünk, mely a módosított előirányzat 62%-a. Az út-híd keret terhére 31 916 285 Ft (2019. évben: 27 876 027 Ft) teljesült, a pince-partfal helyreállításokra a tervezett 6 000 000 Ft helyett 5 698 443 Ft-ot fordítottunk. A szünyogok gyérítésére 6 072 573 Ft-ba került a városnak, mivel gyérítésre állami segítséget nem kaptak az önkormányzatok, ezáltal ezen kiadás 96 %-os teljesülésnek felel meg a módosított előirányzathoz képest (1. melléklet).

Járda, átereszt 5 038 657 Ft, Testvérvárosi keret 0 Ft, a Környezetvédelmi alap 4 158 193 Ft-on teljesült. Az intézmények felújítására 20 134 993 Ft-ot költöttünk a dologi kiadásokból.

**Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadása** a gazdasági társaságok, intézmények, társulások, továbbá a civil szervezetek részére a Képviselő-testület által odaítélt működési célra fordítható támogatások előirányzatait és azok felhasználását mutatja, tételesen felsorolva a támogatott szervezeteket (5. melléklet). A működési célú és felhalmozási pénzeszköz átadás összevont összege az önkormányzatnál 2020. évben 99 568 931 Ft (2019. évben 103 383 368 Ft, 2018-ban: 90 859 019 Ft-ot.) A 2019. évhez képest a 2020. évi működési célú pénzeszközátadás csökkent 3 814 437 Ft-tal. A civil szervezetek támogatására 59 796 750 Ft (2019. évben: 55 003 383 Ft) került átadásra.

**Társadalom és szociálpolitikai juttatásként** 27 244 999 Ft (2019. évben: 13 124 125 Ft) került kifizetésre, módosított előirányzathoz képest 58 %-on teljesült (7. melléklet). Az önkormányzat által folyósított ellátások között változás, hogy 2020- évben megszűnt az Erzsébet utalvány formájában nyújtott támogatás.

A települési gyógyszer-támogatás 3 258 000 Ft-tal (2019. évben 1 940 000 Ft) 65%-on teljesült, a rendszeres lakásfenntartási támogatás 5 003 922 Ft (2019. évben: 2 967 078 Ft) 50%-on teljesült az eredeti előirányzathoz képest.

Az egyéb nem intézményi ellátások 18 483 024 Ft-tal (2019. évben: 5 452 547 Ft) 60 %-on teljesültek az eredeti előirányzathoz képest. A 2019. évről 2020. évre a növekedést az okozza, hogy 2020. évben bevezetésre került a 65 év felettiiek egyszeri támogatás 10 000 000 Ft eredeti előirányzattal, mely 56 %-on teljesült.

**Felhalmozási célú kiadások:** 1 087 702 821 Ft (2019. évben: 619 460 704 Ft, 2018. évben: 1 721 961 673 Ft) módosított előirányzatával szemben az önkormányzatnál összevontan 567 547 915 Ft (2019. évben: 461 030 427 Ft, 2018. évben: 1 246 455 660 Ft, 2017. évben: 436 163 090 Ft) kiadási teljesítés történt, ami 53 % teljesülésnek felel meg.

Az önkormányzat fejlesztési célú kiadásait a 2.1.2. melléklet tartalmazza.

A felújítási kiadások teljesítése 386 782 818 Ft (2019. évben: 212 189 796 Ft, 2018. évben: 429 286 488 Ft, 2017. évben: 213 779 020 Ft) volt a módosított előirányzatnak 55 %-os teljesülése mellett.

A beruházási kiadások teljesítése 169 665 323 Ft (2019. évben: 248 840 631 Ft, 2018. évben: 801 597 672 Ft), a módosított előirányzat 47 %-a. (1. melléklet)

A 2019. évről áthúzódó 2020. évben megvalósult, aktivált beruházások, felújítások: Sas utca, Béke téri beruházás.

2020. évről 2021. évre áthúzódó beruházások és felújítások: a közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt a Felső Bölcske járda felújítása, a Turisztikai fejlesztés, Fehérvári utca, Homokai köz várhatóan 2021. évben valósul meg. A JETA (Teherszállító, lombszívó, lombseprű) pályázat szintén a 2021. év folyamán realizálódik, a Alsó Rév utca hordalékfogó záportároló építési engedélye szintén 2021. évben készül el.

Az aktiválásra az engedélyezést követően kerül sor.

**Felhalmozási és működési célú kiadásokból jelentős összegű projektjeink (2.1.2. melléklet alapján):**

Egyéb vállalkozástól felhalm célú átvett pénzeszk.	összeg
Pannonia Bio Zrt. - támogatás	6 475 000

<b>Egyéb civil, vagy nonprofit szervezettől felhalm célú átvett pénzeszk.</b>	<b>összeg</b>
JETA D-M-D turisztika csomag	14 636 750
JETA Kéri u. járda és kerékpárút tám.	50 000 000
JETA Kossuth u. 4. óvoda felúj. tám.	29 994 426
Összesen:	94 631 176

**Finanszírozási kiadások** a felhalmozási célú hitel törlesztésre fizetett 11 200 000 Ft-ot fordítottunk, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 37 776 868 Ft-ot, lízingtörlesztésre 1 801 560 Ft, valamint a 0 Ft éven belüli likvid hitel törlesztésének halmozott összegét tartalmazza. A finanszírozási kiadások közé nem került betervezésre a Dunaföldvár Város Önkormányzata és a Napsugár Idősek Otthona a betételhelyezése, ezért a finanszírozási kiadás 0%-on teljesült. A betételhelyezés és betétfelbontás nem került betervezésre, mert eredeti előirányzat az Áhsz. szerint nem tervezhető.

Az önkormányzatnak felhalmozási célú hitelállománya 2020. december 31-én 159 600 000 Ft, lízingtartozás 5 104 414 Ft (6. melléklet). Az intézményfinanszírozás konszolidált összege 834 426 616 Ft (2019. évben: 764 105 724 Ft).

### **Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése**

Az önkormányzatnál a mérleg adatai alapján az eszközök és források 2020. december 31-i záró állománya 8 508 802 389 Ft, ami az előző évhez viszonyítva 816 124 687 Ft-os (2020. évben: 7 692 677 702 Ft) növekedést jelent. (8. és 9. melléklet szerint)

Az összes eszközállományból:

- a befektetett eszközök aránya 77 %
- a készletek aránya 0 %
- a pénzeszközök aránya 14 %
- a követelések aránya 9 %
- egyéb elszámolások aránya 0 %
- aktív időbeli elhatárolások 0 %

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérleg szerinti záró értéke 6 517 530 555 Ft, az előző évhez képest 103,33 %-kal nőtt az értéke a befektetett eszközök növekedése miatt.

**Az immateriális javak** mérleg szerinti értéke 11 579 029 Ft, az előző évhez képest 312,32 %-kal nőtt a (Dunaföldvár Város településrendezési tervének módosítása, engedélyezési és a DBMD Turisztikai tervek készíttetése ) a vagyoni értékű jogok növekedése miatt.

**A tárgyi eszközök** 2020. december 31-i állománya 6 322 509 555 Ft az előző időszakhoz képest 189 889 493 Ft-tal, azaz 3,1 %-kal nőtt.

Az összes tárgyi eszköz értékéből: a **Törzsvagyon** értéke 2020. 12. 31-én: 5 581 403 265 Ft  
ebből: forgalomképtelen ingatlan: 3 964 820 040 Ft  
korlátozottan forg.képes ing.: 1 616 583 225 Ft  
**Forgalomképes ingatlan** érték 426 769 370 Ft  
**Gépek, berendezések** értéke 150 131 731 Ft  
**Beruházások, felújítások** értéke 164 205 189 Ft.

**A befektetett pénzügyi eszközök** záró állománya 183 441 971 Ft, az előző évhez képest nőtt, melynek oka az részesedések növekedéséből ered.

**A forgóeszközök** mérlegben kimutatott 2020. év végi záró állománya 4 686 839 Ft, mely a készletek értékét foglalja magába. Az előző évhez képest az állomány 24%-kal nőtt. (tisztítószeres, élelmiszer nyersanyag, tűzifa, Tourinform iroda)

**A pénzeszközök** záró értéke 1 170 908 950 Ft, az előző évhez képest 46,06 %-kal nőtt, mert a forintszámlánk egyenlege jelentősen megemelkedett, ennek oka, hogy a megtakarítások lekötésre kerültek.

**A követelések** mérleg szerinti záró értéke 813 839 098 Ft, mely az előző évhez képest 42,11 %-kal nőtt. Ebből 729 662 061 Ft a következő évet érintő adókövetelés.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások a 2020. évben -125 017 Ft, mely az általános forgalmi adó követelés egyenlege. Az adatokat a következő időszaki általános forgalmi adó bevallás tartalmazza, mert fizetendő adó keletkezett.

**A saját tőke** 2020. december 31-i állománya 6 066 694 271 Ft, amely az összes forrás 71%-a, s értéke az előző évhez viszonyítva 6 %-os növekedést mutat.

**A kötelezettségek** záró állománya 266 556 931 Ft, az előző évhez viszonyítva 6,37 %-kal nőtt. Ebből:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek 31 750 Ft,
- költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 215 011 599 Ft,
- kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 51 513 582 Ft – a helyi iparüzési adó túlfizetés megszűnéséből adódik, az előző évhez képest jelentősen nőtt.

**A 2020. évi pénzeszközök változását a 10. mellékletben mutatjuk be, a 2020. évi maradvány kimutatást a 11. melléklet, a 2020. évi eredmény kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.**

A 2020. évi eredmény-kimutatás szerint a Mérleg szerinti eredmény 378 356 320 Ft nyereséget mutat, amelyet az önkormányzat jelentős iparüzési adó növekedése okozott.

A csatolt mellékletek a Magyar Államkincstárhoz leadott beszámoló adatai alapján készültek. A Kincstár felé benyújtott beszámoló jóváhagyásra került, a könyvvizsgáló által alátámasztott adatokkal.

Az önkormányzat költségvetési intézményeinek 2020. évi bevétel és kiadási összegeit előirányzat csoportonként a **2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6.** mellékletek tartalmazzák.

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását és a rendelet-tervezet elfogadását!

**Dunaföldvár, 2021. május 20.**

**Horváth Zsolt sk.**  
polgármester



**Dunaföldvár Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének ..../2021. (.....) önkormányzati rendelete**  
**az Önkormányzat 2020. évi költségvetési zárszámadásáról**  
**(tervezet)**

Dunaföldvár Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörében eljárva Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörét gyakorolva, annak az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32.§ (1) bekezdés f) pontjába, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

1. § A rendelet hatálya kiterjed Dunaföldvár Város Önkormányzatára, valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

**Az önkormányzat és intézményeinek bevételei és kiadásai**

2. §(1) Dunaföldvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az **1. mellékletben** foglaltaknak megfelelően.

**6 565 427 623 Ft bevétellel,**  
**6 387 262 897 Ft kiadással**

jóváhagyja, mely összegek nem tartalmazzák a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, ezek összege 834 426 616 Ft.

- (2) A Képviselő-testület Dunaföldvár Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) bevételeit forrásonként és a kiadásokat – ezen belül a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
  - (3) A Képviselő-testület az önkormányzat a költségvetési szerveinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését címenként 2.2., 2.3., 2.4., 2.5., 2.6. mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
3. § (1) A Képviselő-testület a beruházási kiadások teljesítését **78 278 282 Ft főösszegben**, valamint annak feladatonkénti részletezését a 2.1.2. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.  
(2) A Képviselő-testület a felújítási kiadások teljesítését **388 711 857 Ft főösszegben**, valamint annak célonkénti részletezését a 2.1.2. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

**Közvetett támogatás, engedélyezett létszám, pénzeszköz átadása, több éves kihatással járó döntések, folyósított ellátások**

4. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét és a szöveges indoklását a **3. melléklet** szerint hagyja jóvá.  
(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézmények számára engedélyezett éves létszámkeretet a **4. melléklet** szerinti tartalommal állapítja meg.  
(3) A Képviselő-testület a működési célú végleges pénzeszközátadásokat, egyéb támogatásokat az **5. melléklet** szerint fogadja el.  
(4) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és a szöveges indoklással a **6. melléklet** szerint fogadja el.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat által folyósított ellátások előirányzatát és teljesülésének számszerűsítését a **7. melléklet** szerint fogadja el.

### **Vagyongkimutatás**

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti vagyonát a **8. melléklet** – a mérlegben valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján – **8 508 802 389** Ft-ban állapítja meg, melyből a tartós részesedések **183 441 971** Ft-ot képviselnek.

### **Egyszerűsített beszámoló, maradvány**

6. § A Képviselő-testület a 2020. évre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés megállapításainak figyelembevételével
- a) az egyszerűsített mérleget a **9. melléklet** szerint fogadja el.
  - b) a 2020. évi pénzeszközök változását **10. melléklet** szerint fogadja el.
  - c) a 2020. évi maradvány kimutatást a **11. mellékletben** foglaltak szerint fogadja el.
  - d) a 2020. évi eredmény kimutatást a **12. melléklet** szerint fogadja el.

### **Záró rendelkezés**

7. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Dunaföldvár, 2021. május „ „,

**Horváth Zsolt**  
polgármester

**dr. Boldoczki Krisztina**  
jegyző

#### **Záradék:**

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Dunaföldvár, 2021. május .....

**dr. Boldoczki Krisztina**  
jegyző

**ÁLTALÁNOS INDOKLÁS**  
**az Önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról szóló**  
**.../2021. (....) önkormányzati rendelethez**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról szóló rendeletét-a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében-a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- 1) •az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- 2) •az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- 3) •Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- 4) •Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- 5) •a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.)
- 6) •a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet

Az Áht. 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint 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 helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani.

Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg.

Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat-és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat-és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája, átláthatósága szempontjából elengedhetetlen.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez szükséges.

## **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

### **1.§-ához**

A rendelet hatályáról rendelkezik. A rendelet hatálya kiterjed Dunaföldvár Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

### **2.-6.§-aihoz**

Az Áht., Ávr. rendelkezéseket tartalmazza a zárszámadási rendelet tartalmi elemeire. A rendelet-tervezet azokra tekintettel készült el. A rendelet meghatározza az Önkormányzat bevételeit és kiadásait. A rendelet figyelembe veszi az Áht. 23.§-át, 86.§ (5) bekezdését, a 91.§ (2) bekezdését, valamint az Ávr. 24.§-át, illetve az Ávr. 149. és 155. §-a előírásait.

### **7.§-ához**

A rendelet-tervezet e §-a a Jat. 7.§ (1) bekezdése rendelkezése alapján tartalmazza a hatályba lépés időpontját.

**HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
**az Önkormányzat 2020. évi zárszámadásáról szóló .../2021. (. ....) önkormányzati**  
**rendeletéhez**

**1.Társadalmi hatások:**

Az államháztartás információs rendszerét úgy alakították ki, hogy elemzésre, értékelésre alkalmas módon segítse az államháztartási pénzügyi folyamatokat. A zárszámadás az államháztartás egyensúlyának és a közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás garanciáit biztosítja.

**2.Gazdasági, költségvetési hatások:**

A rendeletben foglalt maradványösszegnek hatása lesz a 2021. évi gazdálkodásra, amely beépítésre kerül a 2021. évi költségvetésébe.

**3.Környezeti hatások:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

**4.Egészségügyi hatások:**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

**5.Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A zárszámadás elfogadása nem jelent jelentős többletfeladatot.

6.A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye:

A jegyző által készített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé azzal, hogy a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

A kötelezettség elmulasztása esetén törvényességi felügyeleti lefolytatásának van helye, illetve a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. (Mötv. 111/A.§, Áht. 83.§ (6) bek.)

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabályi tervezetek k

## 1. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Városi Önkormányzat  
2020. évi KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI-KIADÁSAI

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %- ban
1	2	3	4	5	6	7
<b>BEVÉTELEK</b>			<i>Forintban</i>			
<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>337 300 000</b>	<b>331 224 710</b>	<b>314 129 108</b>	<b>95</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	333 800 000	327 724 710	310 569 026	95
	2	Egyéb bevétel	3 500 000	3 500 000	3 560 082	0
<b>2</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 394 000 000</b>	<b>1 353 629 000</b>	<b>1 516 505 761</b>	<b>112</b>
	1	Helyi adók	1 346 600 000	1 345 229 000	1 503 404 364	112
		kommunális adó	45 000 000	45 000 000	45 167 140	100
		iparüzési adó	1 300 000 000	1 300 000 000	1 457 900 024	112
		idegenforgalmi adó	1 600 000	229 000	337 200	147
	2	Átengedett központi adók	39 000 000	0	288 745	0
		gépjárműadó	39 000 000	0	288 745	0
	3	Egyéb sajátos bevételek, bírságok	2 000 000	2 000 000	6 137 581	307
	4	Egyéb települési adók	6 400 000	6 400 000	6 675 071	104
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>20 000 000</b>	<b>29 851 743</b>	<b>26 452 530</b>	<b>89</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	5 000 000	5 000 000	1 600 787	32
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	15 000 000	24 851 743	24 851 743	100
<b>4</b>		<b>Támogatások, kiegészítések</b>	<b>399 876 632</b>	<b>467 901 065</b>	<b>467 901 065</b>	<b>100</b>
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	628 394	628 394	100
	2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak t.	181 136 670	200 172 295	200 172 295	100
	3	Települési önk. szoc., gy.jóléti és gy.étkeztetési fel. tám.	208 093 952	240 758 650	240 758 650	100
	4	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	10 646 010	17 467 005	17 467 005	100
	5	Működési célú központosított előirányzatok	0	5 811 593	5 811 593	0
	6	Egyéb központi támogatás	0	3 063 128	3 063 128	100
<b>5</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>188 783 934</b>	<b>314 719 088</b>	<b>283 434 923</b>	<b>90</b>
	1	<b>Működési célú támogatások</b>	<b>79 000 000</b>	<b>86 204 580</b>	<b>81 787 835</b>	<b>95</b>
		Központi költségvetési szervtől	5 400 000	5 400 000	6 233 943	115
		NEAK támogatás	52 600 000	54 950 000	57 991 000	106
		Elkülönített állami pénzalaptól támogatás	15 000 000	15 829 580	7 483 268	47
		Testvérvárosi program (EU-s)	6 000 000	6 000 000	6 054 624	101
		Egyéb működési támogatás	0	4 025 000	4 025 000	0
	2	<b>Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>109 783 934</b>	<b>228 514 508</b>	<b>201 647 088</b>	<b>88</b>
<b>6</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
<b>7</b>		<b>Adott kölcsönök visszatérülése</b>	<b>16 600 000</b>	<b>15 400 000</b>	<b>11 839 523</b>	<b>77</b>
		<b>Költségvetési bevételek:</b>	<b>2 356 560 566</b>	<b>2 512 725 606</b>	<b>2 620 262 910</b>	<b>104</b>
<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>40 000 000</b>	<b>3 193 306 247</b>	<b>7 983</b>
	1	Hitelek, kölcsönök bevételei	0	0	0	0
		-működési célú hitel bevétel ( a teljesítés halmozott )				0
		-felhalmozás célú hitel bevételei	0	0	0	0
		-likvid hitel bevételei				0
	2	Betét megszüntetés bevétele	0	0	3 145 091 488	0
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	40 000 000	48 214 759	121
	4	Lekötött betét felbontása	0	0	0	0
	5	Maradvány felhasználás	0	0	0	0
<b>9</b>		<b>Pénzforgalom nélküli bev. (költségvetési maradvány)</b>	<b>300 000 000</b>	<b>761 353 359</b>	<b>751 858 466</b>	<b>99</b>
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 656 560 566</b>	<b>3 314 078 965</b>	<b>6 565 427 623</b>	<b>198</b>

1. melléklet a ./2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Városi Önkormányzat  
2020. évi KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI-KIADÁSAI

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %- ban
száma						
1	2	3	4	5	6	7

**KIADÁSOK**

Forintban

<i>1</i>		<i>Működési kiadások</i>	<i>2 092 024 713</i>	<i>2 146 705 359</i>	<i>1 680 428 612</i>	<i>78</i>
	1	Személyi jellegű juttatások	841 211 000	852 641 404	807 322 749	95
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	162 926 000	163 258 642	135 952 543	83
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	882 870 000	893 690 958	589 537 609	66
		-környezetvédelmi alap	4 500 000	6 500 000	4 158 193	64
		-intézményi felújítások kerete	20 000 000	20 000 000	20 134 993	101
		-út-híd keret	32 000 000	32 000 000	31 916 285	100
		-járdák, csap.víz elvezető rendszerek ag bizt.	5 000 000	5 000 000	5 038 657	101
		-földutak helyreállítása	13 000 000	16 000 000	9 984 971	62
		-szúnyoggyérítés	6 000 000	6 300 000	6 072 573	96
		-pince-partfal	6 000 000	6 000 000	5 698 443	95
		-testvérvárosi keret	2 000 000	0	0	0
		-Fásítás 2020-2024 program	5 000 000	5 000 000	1 428 839	29
	4	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	46 900 000	46 900 000	23 479 946	50
	5	Szolidaritási hozzájárulási adó	38 757 155	38 757 155	38 757 155	100
	6	Támogatás visszafizetése	0	1 145 286	1 145 286	100
	7	Működési támogatások pénzeszköz átadás	111 589 000	104 171 750	84 233 324	81
	8	Tartalékok	7 771 558	46 140 164	0	0
		-általános	7 771 558	24 593 631	0	0
		-fejlesztési	0	21 546 533	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú kiadások</b>	<b>534 365 068</b>	<b>1 087 702 821</b>	<b>576 462 781</b>	<b>53</b>
	1	Felújítások kiadásai	211 056 381	707 254 859	386 782 818	55
	2	Beruházási kiadások	323 308 687	360 433 322	169 665 323	47
	3	Támogatásértékű fejl. kiadások	0	20 014 640	20 014 640	0
<b>3</b>		<b>Adott kölcsönök</b>	<b>1 200 000</b>	<b>10 700 000</b>	<b>9 500 000</b>	<b>89</b>
		<b>Költségvetési kiadások:</b>	<b>2 627 589 781</b>	<b>3 245 108 180</b>	<b>2 266 391 393</b>	<b>70</b>
<b>4</b>		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>28 970 785</b>	<b>68 970 785</b>	<b>4 120 871 504</b>	<b>5 975</b>
	1	Felhalm. célú hitel törlesztése	11 200 000	11 200 000	11 200 000	100
	2	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0		4 070 093 076	0
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	15 969 225	55 969 225	37 776 868	67
	4	Pénzügyi lízing	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100
	5	Irányítószervi támogatások folyósítása	0	0		0
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 656 560 566</b>	<b>3 314 078 965</b>	<b>6 387 262 897</b>	<b>193</b>

<b>Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>100</b>
------------------------------------------------------	------------	------------	------------	------------

## 2.1 melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZAT  
2020.

Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %- ban
1	2	3	4	5	6	7

## BEVÉTELEK

Forintban

1		Működési bevételek	140 000 000	128 021 750	124 574 682	97
	1	Alaptevékenység bevételei	138 000 000	126 021 750	121 388 774	96
	2	Kamatbevétel	2 000 000	2 000 000	3 185 908	159
<b>2</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 394 000 000</b>	<b>1 353 629 000</b>	<b>1 516 505 761</b>	<b>112</b>
	1	Helyi adók	1 346 600 000	1 345 229 000	1 503 404 364	112
		komunális adó	45 000 000	45 000 000	45 167 140	100
		iparüzési adó	1 300 000 000	1 300 000 000	1 457 900 024	112
		idegenforgalmi adó	1 600 000	229 000	337 200	147
	2	Átengedett központi adók	39 000 000	0	288 745	0
		gépjárműadó	39 000 000	0	288 745	0
	3	Egyéb sajátos bevételek, bírságok	2 000 000	2 000 000	6 137 581	307
	4	Egyéb települési adók (mezőöri járulék)	6 400 000	6 400 000	6 675 071	104
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>20 000 000</b>	<b>29 851 743</b>	<b>26 452 530</b>	<b>89</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	5 000 000	5 000 000	1 600 787	32
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	15 000 000	24 851 743	24 851 743	100
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások, kiegészítések</b>	<b>399 876 632</b>	<b>467 901 065</b>	<b>467 901 065</b>	<b>100</b>
	1	Önkorm. általános működési támogatás (áth. bérkomp)		628 394	628 394	100
	2	Köznevelési feladatok támogatása	181 136 670	200 172 295	200 172 295	100
	3	Szociális, gyermekjóléti, gyermekékt. feladat tám.	208 093 952	240 758 650	240 758 650	100
	4	Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	10 646 010	17 467 005	17 467 005	100
	5	Működési célú kgtvetési támogatások	0	5 811 593	5 811 593	0
	6	Elszámolásból származó bevételek (pótligény, bölcs.)	0	3 063 128	3 063 128	100
<b>5</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>188 783 934</b>	<b>314 719 088</b>	<b>282 807 862</b>	<b>90</b>
	1	Működési célú támogatások	79 000 000	86 204 580	81 223 892	94
		NEAK támogatás	52 600 000	54 950 000	57 991 000	106
		Elkülönített állami pénzalaptól támogatás (MŰK)	15 000 000	15 829 580	7 483 268	47
		Működési c. támogatás egyéb (Mezőöri támogatás)	5 400 000	5 400 000	5 670 000	105
		Testvérvárosi program (EU-s)	6 000 000	6 000 000	6 054 624	101
		Egyéb működési támogatás	0	4 025 000	4 025 000	100
	2	Felhalmozási célú támogatások	109 783 934	228 514 508	201 583 970	88
<b>6</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
<b>7</b>		<b>Adott kölcsönök visszatérülése</b>	<b>16 600 000</b>	<b>15 400 000</b>	<b>11 839 523</b>	<b>0</b>
		<b>Költségvetési bevételek:</b>	<b>2 159 260 566</b>	<b>2 309 522 646</b>	<b>2 430 081 423</b>	<b>105</b>
<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>300 000 000</b>	<b>794 593 932</b>	<b>3 843 434 798</b>	<b>484</b>
	1	Hitelek, kölcsönök bevételei		0	0	0
		-működési célú hitel bev ( a telj halmazott )	0	0	0	0
		-felhalmozás célú hitel bevételei	0	0	0	0
		-likvid hitel bevételei	0	0	0	0
	2	Betét megszüntetés bevétele	0	0	3 050 000 000	0
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	40 000 000	48 214 759	121
	4	Maradvány felhasználás	300 000 000	754 593 932	745 220 039	99
<b>9</b>		<b>Pénzforgalom nélküli bev (kgtvetési maradvány)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 459 260 566</b>	<b>3 104 116 578</b>	<b>6 273 516 221</b>	<b>202</b>



**ÖNKORMÁNYZAT**  
2020.

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %-ban
száma						
1	2	3	4	5	6	7

**KIADÁSOK**

*Forintban*

11		<i>Működési kiadások</i>	<i>1 014 246 155</i>	<i>1 011 940 674</i>	<i>674 031 240</i>	<i>67</i>
	1	Személyi jellegű juttatások	188 000 000	183 740 404	153 342 679	83
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	37 500 000	36 652 642	24 698 544	67
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	591 500 000	600 573 437	348 374 306	58
		-környezetvédelmi alap	4 500 000	6 500 000	4 158 193	64
		-intézményi felújítások kerete	20 000 000	20 000 000	20 134 993	101
		-út-híd keret	32 000 000	32 000 000	31 916 285	100
		-járdák, csap.víz elvezető rendsz. ag bizt	5 000 000	5 000 000	5 038 657	101
		-földutak helyreállítása	13 000 000	16 000 000	9 984 971	62
		-szűnyog gyérités	6 000 000	6 300 000	6 072 573	96
		-pince-partfal - vis maior	6 000 000	6 000 000	5 698 443	95
		-testvérvárosi keret	2 000 000	0	0	0
		-fásítás 2020-2024 program	5 000 000	5 000 000	1 428 839	29
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	111 589 000	104 171 750	84 233 324	81
	5	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	46 900 000	46 900 000	23 479 946	50
	6	Szolidaritási hozzájárulás	38 757 155	38 757 155	38 757 155	100
	7	Támogatás visszafizetése	0	1 145 286	1 145 286	100
<b>12</b>		<b><i>Felhalmozási célú kiadások</i></b>	<b><i>534 365 068</i></b>	<b><i>1 078 787 955</i></b>	<b><i>567 547 915</i></b>	<b><i>53</i></b>
	1	Felújítások kiadásai	211 056 381	707 254 859	386 782 818	55
	2	Beruházási kiadások	323 308 687	351 518 456	160 750 457	46
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	20 014 640	20 014 640	0
<b>13</b>		<b><i>Tartalékok</i></b>	<b><i>7 771 558</i></b>	<b><i>46 140 164</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
	1	Általános működési tartalék	7 771 558	24 593 631	0	0
	2	Céltartalék	0	21 546 533	0	0
	3	Fejlt. célú tartalék	0	0	0	0
<b>13</b>		<b><i>Adott kölcsönök</i></b>	<b><i>1 200 000</i></b>	<b><i>10 700 000</i></b>	<b><i>9 500 000</i></b>	<b><i>89</i></b>
<b>1</b>		<b><i>Költségvetési kiadások:</i></b>	<b><i>1 557 582 781</i></b>	<b><i>2 147 568 793</i></b>	<b><i>1 251 079 155</i></b>	<b><i>58</i></b>
<b>2</b>		<b><i>Finanszírozási kiadások</i></b>	<b><i>901 677 785</i></b>	<b><i>956 547 785</i></b>	<b><i>4 860 205 044</i></b>	<b><i>508</i></b>
	1	Felhalm. célú hitel törlesztése	11 200 000	11 200 000	11 200 000	100
	2	Betét elhelyezés kiadása	0		3 975 000 000	0
	3	Államháztartáson belli megelőlegezések visszafizetése	15 969 225	55 969 225	37 776 868	67
	4	Irányító szervi támogatások folyósítása	872 707 000	887 577 000	834 426 616	94
	5	Pénzügyi lízing	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 459 260 566</b>	<b>3 104 116 578</b>	<b>6 111 284 199</b>	<b>197</b>

<b>Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>100</b>
------------------------------------------------------	-----------	-----------	-----------	------------

## 2.1.1. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2.1.1. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat Védőnői Szolgálat 2020						
Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %- ban
száma						
1	2	3	4	5	6	7
<b>BEVÉTELEK</b> <span style="float: right;"><i>Forintban</i></span>						
<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	0	0	0	0
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>22 800 000</b>	<b>25 150 000</b>	<b>28 317 800</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	22 800 000	25 150 000	28 317 800	113
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>22 800 000</b>	<b>25 150 000</b>	<b>28 317 800</b>	<b>113</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>6 700 000</b>	<b>6 700 000</b>	<b>2 544 919</b>	<b>38</b>
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	6 700 000	6 700 000	2 544 919	38
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>29 500 000</b>	<b>31 850 000</b>	<b>30 862 719</b>	<b>97</b>
<b>KIADÁSOK</b> <span style="float: right;"><i>Forintban</i></span>						
<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>29 500 000</b>	<b>31 402 999</b>	<b>30 415 718</b>	<b>97</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	21 200 000	23 200 000	23 197 194	100
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 800 000	4 150 000	3 837 479	92
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	4 500 000	4 052 999	3 381 045	83
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>447 001</b>	<b>447 001</b>	<b>0</b>
	1	Beruházási kiadások	0	447 001	447 001	0
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>29 500 000</b>	<b>31 850 000</b>	<b>30 862 719</b>	<b>97</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>29 500 000</b>	<b>31 850 000</b>	<b>30 862 719</b>	<b>97</b>
<b>Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)</b>			<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>



## 2.1.3. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2.1.3. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat Mezőöri Szolgálat 2020						
Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %- ban
száma						
1	2	3	4	5	6	7
<b>BEVÉTELEK</b> <span style="float: right;"><i>Forintban</i></span>						
<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	0	0	0	0
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Önkormányzat sajátos működési bevételei</b>	<b>6 400 000</b>	<b>6 400 000</b>	<b>6 675 071</b>	<b>104</b>
	1	Mezőöri járulékok	6 400 000	6 400 000	6 675 071	104
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>5 400 000</b>	<b>5 400 000</b>	<b>5 670 000</b>	<b>105</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen (NAV)	5 400 000	5 400 000	5 670 000	105
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>5 400 000</b>	<b>11 800 000</b>	<b>12 345 071</b>	<b>105</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>12 200 000</b>	<b>13 000 000</b>	<b>10 659 974</b>	<b>82</b>
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	12 200 000	13 000 000	10 659 974	82
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>24 000 000</b>	<b>24 800 000</b>	<b>23 005 045</b>	<b>93</b>
<b>KIADÁSOK</b> <span style="float: right;"><i>Forintban</i></span>						
<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>24 000 000</b>	<b>24 200 000</b>	<b>22 502 605</b>	<b>93</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	18 000 000	18 000 000	17 138 201	95
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 500 000	3 500 000	2 886 932	82
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	2 500 000	2 700 000	2 477 472	92
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>	<b>502 440</b>	<b>0</b>
	1	Beruházási kiadások	0	600 000	502 440	0
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>24 000 000</b>	<b>24 800 000</b>	<b>23 005 045</b>	<b>93</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>24 000 000</b>	<b>24 800 000</b>	<b>23 005 045</b>	<b>93</b>
<b>Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)</b>			<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>100</b>

## 2.1.4. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2.1.4. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat						
Városgazdálkodás (Mátrix)						
2020						
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %-ban
száma						
1	2	3	4	5	6	7
<b>BEVÉTELEK</b>						
<i>Forintban</i>						
<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>733 750</b>	<b>0</b>
	1	Alaptevékenység bevételei (Buszpályaudvar WC)	0	0	733 750	0
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>733 750</b>	<b>0</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>88 000 000</b>	<b>89 503 080</b>	<b>65 693 987</b>	<b>0</b>
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	88 000 000	89 503 080	65 693 987	73
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>88 000 000</b>	<b>89 503 080</b>	<b>66 427 737</b>	<b>74</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
<i>Forintban</i>						
<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>88 000 000</b>	<b>88 000 000</b>	<b>64 924 657</b>	<b>74</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	53 000 000	53 000 000	34 087 917	64
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 000 000	10 000 000	5 249 625	52
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	25 000 000	25 000 000	25 587 115	102
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>1 503 080</b>	<b>1 503 080</b>	<b>0</b>
	1	Beruházási kiadások	0	1 503 080	1 503 080	0
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>88 000 000</b>	<b>89 503 080</b>	<b>66 427 737</b>	<b>74</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>88 000 000</b>	<b>89 503 080</b>	<b>66 427 737</b>	<b>74</b>
<b>Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)</b>			<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>100</b>

2.2 melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal  
költségvetési intézmény

2020.

Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés %-ban
1	2	3	4	5	6	7

BEVÉTELEK

Forintban

<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 532 162</b>	<b>88</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	4 000 000	4 000 000	3 532 162	88
	2	Bírság bevétele	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>	<b>3 532 162</b>	<b>88</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>206 600 000</b>	<b>206 883 447</b>	<b>199 143 805</b>	<b>96</b>
		Maradvány igénybevétele	0	283 447	147 528	52
		Irányító szervei működési célú támogatás	206 600 000	206 600 000	198 996 277	96
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>210 600 000</b>	<b>210 883 447</b>	<b>202 675 967</b>	<b>96</b>

KIADÁSOK

Forintban

<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>210 600 000</b>	<b>208 037 698</b>	<b>199 498 679</b>	<b>96</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	152 600 000	152 600 000	151 442 082	99
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	31 000 000	31 000 000	25 868 942	83
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	27 000 000	24 437 698	22 187 655	91
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>2 845 749</b>	<b>2 845 749</b>	<b>100</b>
	1	Beruházási kiadások	0	2 845 749	2 845 749	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>210 600 000</b>	<b>210 883 447</b>	<b>202 344 428</b>	<b>96</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>210 600 000</b>	<b>210 883 447</b>	<b>202 344 428</b>	<b>96</b>

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	25	25	25	100
-----------------------------------------------	----	----	----	-----

## 2.3 melléklet a.../2021. (...) önkormányzati rendelethez

**Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár**  
**költségvetési intézmény**  
**2020.**

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés %-ban
1	2	3	4	5	6	7

**BEVÉTELEK**

Forintban

<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>8 271 998</b>	<b>55</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	13 500 000	13 500 000	7 897 824	59
	2	Egyéb bevételek (bérleti díj)	1 500 000	1 500 000	374 174	25
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>563 943</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	563 943	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>15 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>8 835 941</b>	<b>59</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>90 562 000</b>	<b>90 806 556</b>	<b>72 780 630</b>	<b>80</b>
		Maradvány igénybevétele	0	244 556	263 325	108
		Irányító szervi működési célú támogatás	90 562 000	90 562 000	72 517 305	80
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>105 562 000</b>	<b>105 806 556</b>	<b>81 616 571</b>	<b>77</b>

**KIADÁSOK**

Forintban

<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>105 562 000</b>	<b>102 590 016</b>	<b>77 624 932</b>	<b>76</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	42 111 000	42 111 000	41 638 736	99
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	8 381 000	8 381 000	7 397 369	88
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	55 070 000	52 098 016	28 588 827	55
		<i>Városi rendezvények</i>	26 000 000	26 000 000	8 512 954	33
		<i>Könyv, folyóirat állomány gyarapítás</i>	1 600 000	1 600 000	1 610 048	101
		<i>Érdekltség növelő támogatás</i>	0	0	0	0
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>3 216 540</b>	<b>3 216 540</b>	<b>100</b>
	1	Beruházási kiadások	0	3 216 540	3 216 540	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>105 562 000</b>	<b>105 806 556</b>	<b>80 841 472</b>	<b>76</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>105 562 000</b>	<b>105 806 556</b>	<b>80 841 472</b>	<b>76</b>

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	12	13	13	100
-----------------------------------------------	----	----	----	-----

## 2.4 melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

## Napsugár Idősek Otthona költségvetési intézmény

2020.

Előirányzat-csoport száma	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés %-ban
1	2	3	4	5	6	7

## BEVÉTELEK

Forintban

1		Működési bevételek	134 500 000	134 500 000	130 659 995	97
	1	Alaptevékenység bevételei	134 500 000	134 500 000	130 659 995	97
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 118</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	63 118	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>134 500 000</b>	<b>134 500 000</b>	<b>130 723 113</b>	<b>97</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>154 500 000</b>	<b>168 211 847</b>	<b>262 886 129</b>	<b>156</b>
		Maradvány igénybevétele	0	5 896 847	5 892 474	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése		0	95 091 488	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	154 500 000	162 315 000	161 902 167	100
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>289 000 000</b>	<b>302 711 847</b>	<b>393 609 242</b>	<b>130</b>

## KIADÁSOK

Forintban

1		Működési kiadások	289 000 000	302 284 444	286 897 904	95
	1	Személyi jellegű juttatások	181 000 000	187 775 000	184 151 880	98
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	33 000 000	34 040 000	31 044 117	91
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	75 000 000	80 469 444	71 701 907	89
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>427 403</b>	<b>427 403</b>	<b>100</b>
	1	Beruházási kiadások	0	427 403	427 403	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>289 000 000</b>	<b>302 711 847</b>	<b>287 325 307</b>	<b>95</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 093 076</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>289 000 000</b>	<b>302 711 847</b>	<b>382 418 383</b>	<b>126</b>

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	51	51	51	100
-----------------------------------------------	----	----	----	-----



2.5 melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ

2020.

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés %-ban
1	2	3	4	5	6	7

**BEVÉTELEK**

*Forintban*

<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>10 500 000</b>	<b>16 402 960</b>	<b>17 320 925</b>	<b>106</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	10 500 000	16 402 960	17 320 925	106
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>10 500 000</b>	<b>16 402 960</b>	<b>17 320 925</b>	<b>106</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>41 245 000</b>	<b>48 444 728</b>	<b>43 236 968</b>	<b>89</b>
		Maradvány igénybevétele	0	144 728	145 251	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	41 245 000	48 300 000	43 091 717	89
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>51 745 000</b>	<b>64 847 688</b>	<b>60 557 893</b>	<b>93</b>

**KIADÁSOK**

<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>51 745 000</b>	<b>64 585 633</b>	<b>60 121 902</b>	<b>93</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	27 000 000	27 915 000	26 317 537	94
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 745 000	5 885 000	4 408 002	75
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	19 000 000	30 785 633	29 396 363	95
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>262 055</b>	<b>262 055</b>	<b>100</b>
	1	Beruházási kiadások	0	262 055	262 055	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>51 745 000</b>	<b>64 847 688</b>	<b>60 383 957</b>	<b>93</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>51 745 000</b>	<b>64 847 688</b>	<b>60 383 957</b>	<b>93</b>

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	7	7	7	100
-----------------------------------------------	---	---	---	-----

2.6 melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha

2020.

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés %-ban
1	2	3	4	5	6	7

**BEVÉTELEK**

*Forintban*

<b>1</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>33 300 000</b>	<b>33 300 000</b>	<b>29 769 346</b>	<b>89</b>
	1	Alaptevékenység bevételei	33 300 000	33 300 000	29 769 346	89
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
<b>3</b>		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
<b>4</b>		<b>Támogatások államháztartáson belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
<b>5</b>		<b>Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>33 300 000</b>	<b>33 300 000</b>	<b>29 769 346</b>	<b>89</b>
		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>379 800 000</b>	<b>379 989 849</b>	<b>358 108 999</b>	<b>94</b>
		Maradvány igénybevétele	0	189 849	189 849	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	379 800 000	379 800 000	357 919 150	94
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>413 100 000</b>	<b>413 289 849</b>	<b>387 878 345</b>	<b>94</b>

**KIADÁSOK**

<b>1</b>		<b>Működési kiadások</b>	<b>413 100 000</b>	<b>411 126 730</b>	<b>382 253 955</b>	<b>93</b>
	1	Személyi jellegű juttatások	250 500 000	258 500 000	250 429 835	97
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	47 300 000	47 300 000	42 535 569	90
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	115 300 000	105 326 730	89 288 551	85
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
<b>2</b>		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>2 163 119</b>	<b>2 163 119</b>	<b>100</b>
	1	Beruházási kiadások	0	2 163 119	2 163 119	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>413 100 000</b>	<b>413 289 849</b>	<b>384 417 074</b>	<b>93</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>413 100 000</b>	<b>413 289 849</b>	<b>384 417 074</b>	<b>93</b>

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	72	72	72	100
-----------------------------------------------	----	----	----	-----

Az önkormányzat közvetett támogatásai		2020. évi tény adatok	
<b>A</b>	ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése <sup>1</sup>	létszám	összeg (Ft)
1	Bölcsődei ellátásnál (100%)	24	1 328 670
2	Óvodai nevelésnél (100%)	227	15 757 070
3	Általános iskolai nevelésnél (50 % és 100%)	205	11 071 579
	1. - 2. - 3. ÖSSZESEN	456	28 157 319
<b>B</b>	lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
<b>C</b>	helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	létszám	összeg (Ft)
1.	<u>adóelengedések méltányosságából</u> <sup>2</sup>		
	Magánszemélyek kommunális adója	0	0
	1. ÖSSZESEN	0	0
2.	<u>adókedvezmények</u>		
	magánszemélyek kommunális adója: 70 év felettek <sup>3</sup>	813	4 311 523
	magánszemélyek kommunális adója: egyéb épületek kedvezménye (50%)	890	5 065 573
	magánszemélyek kommunális adója: belterületi telek kedvezménye (50%)	852	5 673 908
	magánszemélyek kommunális adója: tűzoltók kedvezménye (100%)	20	220 000
	2. ÖSSZESEN	2 575	15 271 004
	1. - 2. ÖSSZESEN	2 575	15 271 004
<b>D</b>	helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség <sup>4</sup>	napok száma	összeg (Ft)
	Tértésmentes használók - csarnok, szabadidőpark, sporttelep		
1.	Dunaföldvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület (Szent Flórián tér 1.)	365	0
2.	Római Katolikus Egyház (Fölvégi temető területhasználat 863 hrsz.-ú temetőben)	365	0
3.	DFC és Holler UFC (1472/5,1474,1484/1,1485/1 hrsz. 2028.01.15-ig)	365	0
4.	Motor Cross Dunaföldvári Sportot Támogatók Egyesülete (8608. hrsz-ú, 2021.02.28-ig)	365	0
5.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület (Templom u. 32.)	365	0
6.	Magyar Vöröskereszt Tolna Megyei Szervezete (Mészáros u. 8. 2019.07.01-2024.06.30.)	365	0
7.	Beszédes József Vízitúra Sportklub (Mély út 170/4 hrsz. csónaktároló)	365	10 080
8.	Lőfan Mazsorett Csoport ( Kossuth L. u. 1. irodahelyiség)	365	3 820
9.	"Aztakeservit" Értékkör Egyesület ( 170/4 hrsz. Úttörőtábor betongarázsok)	365	5 400
10.	Dunaföldvári Kajak-Kenu Egyesület (170/6 hrsz. Csónakkikötő)	365	19 962
11.	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület ( 170/6 hrsz. Csónakkikötő)	365	15 606
12.	Vallum Íjász Egyesület ( Templom u. 32.)	365	9 664
13.	Közép-dunántúli Vízügyi Igazgatóság (4208 hrsz-ú ingatlanon lévő épület)	365	1 620
14.	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrázók Természetvédelmi és Idegenforg. Egyesülete	365	17 892
15.	Műdekor 2004 Kft. (Fölvégi temető hűtőház)	365	12 420
16.	Hagyományörző Íjászok Dunaföldvári Egyesülete (7997/3 hrsz-ú Lötér)	365	23 760
17.	Tenisz Egyesület Dunaföldvár (Hajóállomás épületrész)	365	5 238
18.	Dunaföldvári Sárga-Pincésödör Egyesület (2867/4 hrsz-ú közösségi vizesblokk)	365	2 700
19.	Dunaföldvári Polgárőrség Egyesület (Jókai u. 2.)	365	26 100
20.	Englert és Englert Orvosi és Szolg BT. (II.sz. háziorvosi rendelő) 2021.04.01-2026.03.31	365	4 883
21.	Pro Sanitate-Hallai Bt. (ultrahang szakrendelés) 2021.04.01-2026.03.31	365	10 440
22.	Pro Sanitate-Hallai Bt. (I. sz. háziorvosi rendelő) 2021.04.01-2026.03.31	365	10 440
23.	Duna Ped-Med BT. (Egészség ház) 2021.04.01-2026.03.31	365	8 869
24.	Magyar Agrárkamara (Tavas u. 2.)	365	5 220
25.	Horváth Irén (garázs)	365	2 700
	1.- 25. ÖSSZESEN	9 125	196 814
<b>E</b>	egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedése	létszám	összeg (Ft)
1.	múzeumi belépődíjak esetében nyújtott <sup>5</sup> :	805	223 500
2.	könyvtári beiratkozási díj esetében nyújtott	260	117 000
	1. - 2. ÖSSZESEN	1 065	340 500
<b>Mindösszesen (A+B+C+D+E):</b>			<b>43 965 637</b>

**Szöveges indoklás:**<sup>1</sup> A gyermekétkeztetésnél nyújtott 50% vagy 100%-os térítési díj kedvezmény.<sup>2</sup> A méltányosságból történő adótörlesztés az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvényben meghat. feltételek megléte esetében kerül alkalmazásra.<sup>3</sup> Magánszemélyek kommunális adójáról szóló többször módosított 18/2014. (XI.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) a alapján.<sup>4</sup> A kedvezmény a 18/2016. (II. 02.) KT határozat alapján a szervezetek, gazdasági társaságok ingyenes használati jogát módosító határozat.<sup>5</sup> Kedvezmény a muzeális intézmények látogatóit megillető kedvezményekről szóló 194/2000. (XI.24.) Kormányrendelet alapján.

4. melléklet a ..2021. (...) önkormányzati rendelethez

A 2020. évi ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERET

Intézmény neve	2020. évi engedélyezett létszám				óraadó, megb.d/lj
	Teljes munka- időben	Rész- munka- időben	Összes létszám fő	Álláshelyek száma össz. fő	
<b>DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA</b>					
Mezőőri szolgálat	5	0	5	5	0
Védőnők	4	0	4	4	0
Városgazdálkodás	17	2	19	19	0
Lakásgazdálkodás	2	0	2	2	0
Labor	0	1	1	1	0
Közfoglalkoztatottak	20	0	20	20	0
Polgármester	1	0	1	1	0
<b>ÖNKORMÁNYZAT összesen:</b>	<b>49</b>	<b>3</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>0</b>

<b>DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>					
Jegyző, aljegyző	2	0	2	2	0
Irodavezetők	3	0	3	3	0
Köztisztviselő	20	0	20	20	0
<b>Köztisztviselők összesen:</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen:</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>

<b>DUNAFÖLDVÁRI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR</b>					
<b>BNI Városi Könyvtár</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Vezető helyettes	1	0	1	1	0
Könyvtári dolgozó	2	1	3	3	0
<b>Városi Művelődési Központ</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
Igazgató	1	0	1	1	0
Közalkalmazott dolgozó	6	1	7	7	0
<b>Teremőr (Vár, Fafaragó) 04.01-10.30-ig</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Turinform	1	0	1	1	0
<b>Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár összese</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>

<b>DUNAFÖLDVÁR CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT ÉS ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT</b>					
Házi segítségnyújtás	3	0	3	3	0
Család- és gyerekjóléti szolgálat	2	0	2	2	0
Idősek nappali ellátása	2	0	2	2	0
Szociális étkeztetés	0	0	0	0	0
<b>Dunaföldvári Család- és Gy. és Alapszol. Kp. összesen</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

## 5. melléklet a ..2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

## Működési célú végleges pénzeszköztátadások, egyéb támogatások

Forintban

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2020. évi eredeti előirányzat	változás	2020. évi mód. előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés % ban
	Többcélú kistérségi társ., közp. ügyelet, Nefala	22 257 000		22 257 000	12 888 574	58
	Polgármesteri keret különféle szervezet tám.	2 000 000		2 000 000	2 021 607	101
	BURSA Hungarica felsőoktatási ösztöndíj 153/2019 (X.01.) KT	1 300 000		1 300 000	750 000	58
	Többcélú Kistérségi Társulás tagdíj	950 000		950 000	851 000	90
<b>1.</b>	<b>Igazgatási feladatokra összesen</b>	<b>26 507 000</b>		<b>26 507 000</b>	<b>16 511 181</b>	<b>62</b>
<b>2.</b>	<b>Hulladékgyaldálkodás tagdíj /Regionális/</b>	<b>900 000</b>		<b>900 000</b>	<b>851 000</b>	<b>95</b>
<b>3.</b>	<b>Mezőföldvíz kft.</b>	<b>7 772 000</b>		<b>7 772 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>Dunaföldvári Dunaparti Kft. működés támogatása</b>	<b>17 730 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>20 730 000</b>	<b>20 730 000</b>	<b>100</b>
<b>5.</b>	<b>Újszülött gyermekek támogatása</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.</b>	<b>"Emberek egészségéért Alapítvány" támogatása</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7.</b>	<b>Helyi orvosi / házi gyermekorvosi praxisok számára műk. célú támogatás</b>	<b>1 680 000</b>		<b>1 680 000</b>	<b>1 680 000</b>	<b>100</b>
<b>8.</b>	<b>Sportpálya DFC pályázati önéro</b>	<b>12 000 000</b>	<b>-12 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Szervezetek és társulások (1+2+3+4+5) összesen:</b>		<b>66 589 000</b>	<b>-8 800 000</b>	<b>57 789 000</b>	<b>39 772 181</b>	<b>69</b>

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2020. évi eredeti előirányzat	változás	2020. évi mód. előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés % ban
	Magyar Vöröskereszt Dunaföldvári Szervezete	450 000		450 000	450 000	100
	Rendőrség (500 e üzemanyag szerz. Szerint + 900 e Ft vásár miatt )	1 400 000		1 400 000	1 400 000	100
	Dunaföldvári Polgárörség	2 000 000	2 264 760	4 264 760	4 264 760	100
<b>1.</b>	<b>Városgazdálkodási feladatokra összesen:</b>	<b>3 850 000</b>	<b>2 264 760</b>	<b>6 114 760</b>	<b>6 114 760</b>	<b>100</b>
<b>2.</b>	<b>Dunaföldvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása:</b>	<b>3 800 000</b>		<b>3 800 000</b>	<b>3 800 000</b>	<b>100</b>
	DFC Dunaföldvári Football Club Egyesület (hosszútávú szerz.)	8 252 000		8 252 000	8 252 000	100
	DFC támogatás értékű fejl. célú kiadás	0	12 000 000	12 000 000	12 000 000	100
	Dunaföldvári Vízisportkör Egyesület	1 000 000		1 000 000	1 000 000	100
	Dunaföldvár Városi Kézilabda Club	200 000		200 000	200 000	100
	Holler UNFC Kézilabda	0		0	0	0
	Beszédes József Vízitúra Sportklub	50 000	167 706	217 706	217 706	100
	Dunaföldvári Kajak-Kenu Egyesület	1 100 000		1 100 000	1 100 000	100
	Sukothai Team Boks Sz. - Dunaföldvári Küzdősport Szakosztály	0		0	0	0
	Hagyományörző Ijászok Dunaföldvári Egylete	400 000	564 570	964 570	964 570	100
	Vallum Ijász Egyesület	700 000		700 000	700 000	100
	Dunaföldvári Tenisz Egyesület	0	338 316	338 316	338 316	100
<b>3.</b>	<b>Sporttevékenység támogatása összesen:</b>	<b>11 702 000</b>	<b>13 070 592</b>	<b>24 772 592</b>	<b>24 772 592</b>	<b>100</b>
	Dunaföldvár Kultúrájáért Alapítvány	500 000	282 414	782 414	782 414	100
	Lófan Mazsorett csoport támogatása	1 160 000		1 160 000	1 160 000	100
	Dunaföldvári Ördögszekér Táncgyesület	1 160 000	357 720	1 517 720	1 517 720	100
	Part-Oldalak Kulturális Egylet (Dunaföldvári Újság támog.)	6 064 000	1 703 110	7 767 110	7 767 110	100
	Dunaföldvári Annamátia Egyesület	400 000		400 000	400 000	100
	Cantemus Kamarakórus Zenel Egyesület	400 000		400 000	400 000	100
	Cserkészlet a Holnap Gyermekeiért Egyesület	450 000	187 110	637 110	637 110	100
	Gyermekeink Jövöjéért Közalapítvány	200 000		200 000	200 000	100
	Levendula Művészeti Egyesület	150 000		150 000	150 000	100
	Együtt a Korszerű Oktatásért Alapítvány	200 000		200 000	200 000	100
	RE-Formáló Egyesület	100 000		100 000	100 000	100
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	2 400 000	571 050	2 971 050	2 971 050	100
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Dunaföldvár Sorstárs Támogató Szolgálat	1 500 000		1 500 000	1 500 000	100
	Kertészek és Kertbarátok Országos Szövetsége	600 000	338 316	938 316	938 316	100
	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrázók Természetvédelmi és Id. E.	600 000		600 000	600 000	100
	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület	100 000		100 000	100 000	100
	"Aztakeservit" Értékör Egyesület	700 000	338 316	1 038 316	1 038 316	100
	Dunaföldvári Magyar László Tudományos Egyesület	150 000	100 000	250 000	250 000	100
	Dunaföldvári Bölcsödét Támogató Alapítvány	150 000		150 000	150 000	100
	Dunaföldvári Sárga Pincésgödör Egyesület	250 000	190 350	440 350	440 350	100
	Dunaföldvári Sárga Pincésgödör Egyesület visszatérítendő támog	0	3 164 000	3 164 000	3 164 000	100
	Dunaföldvári Posszeidon Vízi Természet és Körny. Egyesülete	400 000		400 000	400 000	100
	Római Katolikus Egyházközség Dunaföldvár	0	187 110	187 110	187 110	100
	Áldozunk Gyermekeink Tudásáért Alapítvány	0	55 902	55 902	55 902	100
<b>4.</b>	<b>Egyéb kulturális tevékenység támogatása összesen:</b>	<b>17 634 000</b>	<b>7 475 398</b>	<b>25 109 398</b>	<b>25 109 398</b>	<b>100</b>
	<b>Civil szervezetek (1+2+3+4+5) összesen:</b>	<b>36 986 000</b>	<b>22 810 750</b>	<b>59 796 750</b>	<b>59 796 750</b>	<b>100</b>
<b>5.</b>	<b>Civil tartalék keret</b>	<b>8 014 000</b>	<b>-8 014 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Civil szervezetek mindösszesen:</b>	<b>45 000 000</b>	<b>14 796 750</b>	<b>59 796 750</b>	<b>59 796 750</b>	<b>100</b>
<b>MÜKÖDÉSI CELÚ PÉNZTÁRADÁS ÖSSZESEN :</b>		<b>111 589 000</b>	<b>5 996 750</b>	<b>117 585 750</b>	<b>99 568 931</b>	<b>85</b>

6. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint,  
évenkénti bontásban

Forintban

Megnevezés	Felvétel éve	Lejárati éve	Nyitó állomány	Állomány 2020.12.31	Törlesztés					
					2020	2021	2022	2023	2024	2024 után
<b>Felhalmozási célú hitel</b>			<b>217 206 234</b>	<b>184 800 000</b>	<b>13 001 560</b>	<b>13 001 560</b>	<b>13 001 560</b>	<b>12 701 294</b>	<b>11 200 000</b>	<b>114 800 000</b>
Éven túli beruházási hitel	2015	2035	210 000 000	159 600 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	114 800 000
NISSAN e-NV200	2019	2023	7 206 234	5 104 414	1 801 560	1 801 560	1 801 560	1 501 294	0	0
				0		0	0	0		0
				0		0	0	0		0
				0		0	0	0		0
				0		0	0	0		0
<b>Felhalm. célú hitel kamatai</b>			<b>72 701 681</b>	<b>39 529 616</b>	<b>3 903 741</b>	<b>5 305 648</b>	<b>5 255 876</b>	<b>4 662 285</b>	<b>3 775 828</b>	<b>20 529 979</b>
Éven túli beruházási hitel	2015	2035	72 701 681	39 529 616	3 903 741	5 305 648	5 255 876	4 662 285	3 775 828	20 529 979
NISSAN e-NV200	2019	2023	0	0	0	0	0	0	0	0
						0	0	0		0
						0	0	0		0
						0	0	0		0
						0	0	0		0
<b>Összesen</b>			<b>289 907 915</b>	<b>224 329 616</b>	<b>16 905 301</b>	<b>18 307 208</b>	<b>18 257 436</b>	<b>17 363 579</b>	<b>14 975 828</b>	<b>135 329 979</b>

**ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK ELŐIRÁNYZATA**  
2020. évi költségvetés

Forintban

Sor- szám	Megnevezés	önerő %	Törvény szerinti tám.	Állami támogatás	Önk. önerő norm.ból	Ellátott fő	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	telj. XII.31.	telj. %
<b>I.</b>	<b>Családi támogatások</b>									
1.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény természetbeni támogatás	0	6.8 E Ft/gyermek	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Összesen:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Pénzbeli kárpótlások, kártérítések</b>									
1.	Baleset miatti kártérítés	100	eseti	0	900 000	1	900 000	900 000	500 053	56
	<b>Összesen:</b>			<b>0</b>	<b>900 000</b>	<b>1</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>500 053</b>	<b>56</b>
<b>III.</b>	<b>Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások</b>									
1.	Települési tám. - rendszeres - gyógyszer-támogatás	100	rend. szerinti	0	5 000 000	50	5 000 000	5 000 000	3 258 000	65
	<b>Összesen:</b>			<b>0</b>	<b>5 000 000</b>	<b>50</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 258 000</b>	<b>65</b>
<b>IV.</b>	<b>Lakhatással kapcsolatos ellátások</b>									
1.	Települési tám. - Rendszeres- lakásfennt. támog.	100	rend. szerinti	0	10 000 000	160	10 000 000	10 000 000	5 003 922	50
	<b>Összesen:</b>			<b>0</b>	<b>10 000 000</b>	<b>160</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>5 003 922</b>	<b>50</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>									
1.	Települési támog. -rendszeres és rendkívüli eseti támogatás	100	rend.szerinti	0	7 000 000	150	7 000 000	7 000 000	4 609 870	66
2.	Köztemetés	100	tv. szerint	0	2 000 000	12	2 000 000	2 000 000	1 376 154	69
3.	Önkormányzat által saját hatáskörben adott term. ellátás (tűzifa, szünidei étkeztetés)	100	rend. szerinti	0	4 000 000	130	4 000 000	4 000 000	3 445 000	86
4.	Lakáscélú helyi visszatérítendő támogatás (kamatmentes kölcsön)	100	eseti	0	8 000 000	15 család	8 000 000	8 000 000	3 500 000	44
5.	65 év felettiek egyszeri támogatása	100	rend. szerinti	0	10 000 000	1 709	10 000 000	10 000 000	5 552 000	56
	<b>Összesen:</b>			<b>0</b>	<b>31 000 000</b>		<b>31 000 000</b>	<b>31 000 000</b>	<b>18 483 024</b>	<b>60</b>
	<b>Ellátások összesen</b>			<b>0</b>	<b>46 900 000</b>		<b>46 900 000</b>	<b>46 900 000</b>	<b>27 244 999</b>	<b>58</b>
<b>VII.</b>	<b>Közfoglalkoztatás (személyi juttatásként kerül kifizetésre)</b>		tv. szerint	15 000 000	8 000 000	20	23 000 000	23 000 000	11 884 922	52
	<b>Szociális ellátások mindösszesen:</b>			<b>15 000 000</b>	<b>54 900 000</b>	<b>2 392</b>	<b>69 900 000</b>	<b>69 900 000</b>	<b>39 129 921</b>	<b>56</b>

## 8. melléklet a ..../2021. (.....) önkormányzati rendelethez

## Dunaföldvár Város Önkormányzata

## 2020. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS

Forint

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
	állományi érték		
A/I Immateriális javak	3 707 405	11 579 029	312,32
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	3 707 405	3 096 594	83,52
A/I/2 Szellemi termékek	0	8 482 435	0,00
A/I/3 Immat. javak érték helyesbítése	0	0	0,00
A/II Tárgyi eszközök	6 132 620 062	6 322 509 555	103,10
A/II/1 Törzsvagyon	5 051 689 197	5 581 403 265	110,49
Forgalomképtelen ingatlanok	4 072 948 676	3 964 820 040	97,35
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	978 740 521	1 616 583 225	165,17
A/II/1 Forgalomképes ingatlanok	472 088 045	426 769 370	90,40
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	143 195 782	150 131 731	104,84
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0,00
A/II/4 Beruházások, felújítások	465 647 038	164 205 189	35,26
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	171 080 971	183 441 971	107,23
A/III/1 Tartós részesedések	171 080 971	183 441 971	107,23
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0,00
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0,00
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>6 307 408 438</b>	<b>6 517 530 555</b>	<b>103,33</b>
B/I Készletek	3 767 367	4 686 839	124,41
B/II Értékpapírok	0	0	0,00
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>3 767 367</b>	<b>4 686 839</b>	<b>124,41</b>
C/I Hosszú lejáratú betétek	19 306 283	944 307 871	4891,19
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	119 785	11 835	0,00
C/III Forintszámlák	782 261 294	226 589 244	28,97
C/IV Devizaszámlák	0	0	0,00
C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0,00
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>801 687 362</b>	<b>1 170 908 950</b>	<b>146,06</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	69 885 839	27 905 362	39,93
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	501 910 747	782 856 507	155,98
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások kiv.	882 199	3 077 229	348,81
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>572 678 785</b>	<b>813 839 098</b>	<b>142,11</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>806 650</b>	<b>-125 017</b>	<b>-15,50</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>6 329 100</b>	<b>1 961 964</b>	<b>31,00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7 692 677 702</b>	<b>8 508 802 389</b>	<b>110,61</b>
FORRÁSOK	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
	állományi érték		
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 386 734 678	7 386 734 678	100,00
G/II Nemzeti vagyon változásai	-1 297 687 617	-1 297 687 617	100,00
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	291 800 070	291 800 070	100,00
G/IV Felhalmozott eredmény	-1 141 965 392	-692 509 180	60,64
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,00
G/VI Mérleg szerinti eredmény	449 456 212	378 356 320	84,18
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>5 688 337 951</b>	<b>6 066 694 271</b>	<b>106,65</b>
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	246 267	31 750	0,00
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	218 943 836	215 011 599	98,20
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	31 404 812	51 513 582	164,03
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>250 594 915</b>	<b>266 556 931</b>	<b>106,37</b>
<b>I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	474 434 632	731 346 760	154,15
K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	64 415 729	65 261 342	101,31
K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 214 894 475	1 378 943 085	113,50
<b>K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 753 744 836</b>	<b>2 175 551 187</b>	<b>124,05</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>7 692 677 702</b>	<b>8 508 802 389</b>	<b>110,61</b>



9. melléklet a .../2021. (.....) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Mérleg 2020. évről

Forint

	ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Előző évi egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi évi egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	<b>A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	<b>6 307 408 438</b>		<b>6 307 408 438</b>	<b>6 517 530 555</b>		<b>6 517 530 555</b>
2.	I. Immateriális javak	3 707 405		3 707 405	11 579 029		11 579 029
3.	II. Tárgyi eszközök	6 132 620 062		6 132 620 062	6 322 509 555		6 322 509 555
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	171 080 971		171 080 971	183 441 971		183 441 971
5.	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0	0		0
6.	<b>B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>3 767 367</b>		<b>3 767 367</b>	<b>4 686 839</b>		<b>4 686 839</b>
7.	I. Készletek	3 767 367		3 767 367	4 686 839		4 686 839
8.	II. Értékpapírok	0		0	0		0
9.	<b>C) Pénzeszközök</b>	<b>801 687 362</b>		<b>801 687 362</b>	<b>1 170 908 950</b>		<b>1 170 908 950</b>
10.	<b>D) Követelések</b>	<b>572 678 785</b>		<b>572 678 785</b>	<b>813 839 098</b>		<b>813 839 098</b>
11.	<b>E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>806 650</b>		<b>806 650</b>	<b>-125 017</b>		<b>-125 017</b>
12.	<b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 329 100</b>		<b>6 329 100</b>	<b>1 961 964</b>		<b>1 961 964</b>
13.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7 692 677 702</b>		<b>7 692 677 702</b>	<b>8 508 802 389</b>		<b>8 508 802 389</b>

	FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Előző évi egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi évi egyszerűsített beszámoló záró adatai
14.	<b>G) Saját tőke</b>	<b>5 688 337 951</b>		<b>5 688 337 951</b>	<b>6 066 694 271</b>		<b>6 066 694 271</b>
14.	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 386 734 678		7 386 734 678	7 386 734 678		7 386 734 678
15.	II. Nemzeti vagyon változásai	#####		#####	#####		-1 297 687 617
16.	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	291 800 070		291 800 070	291 800 070		291 800 070
	IV. Felhalmozott eredmény	#####		#####	-692 509 180		-692 509 180
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0		0	0		0
	VI. Mérleg szerinti eredmény	449 456 212		449 456 212	378 356 320		378 356 320
17.	<b>H) Kötelezettségek</b>	<b>250 594 915</b>		<b>250 594 915</b>	<b>266 556 931</b>		<b>266 556 931</b>
20.	<b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
21.	<b>J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
22.	<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 753 744 836</b>		<b>1 753 744 836</b>	<b>2 175 551 187</b>		<b>2 175 551 187</b>
24.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>7 692 677 702</b>		<b>7 692 677 702</b>	<b>8 508 802 389</b>		<b>8 508 802 389</b>

## 10. melléklet a .../2021. (.....) önkormányzati rendelethez

## Dunaföldvár Város Önkormányzata

## 2020. évi pénzeszközök változása

Forint

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés	
		előirányzat		XII.31.	%
1.	Személyi juttatások	841 211 000	852 641 404	807 322 749	94,7
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	162 926 000	163 258 642	135 952 543	83,3
3.	Dologi és folyó kiadások	882 870 000	893 690 958	589 537 609	66,0
4.	Ellátottak pénzbeli juttatások (társadalom és szocpol.)	46 900 000	46 900 000	23 479 946	50,1
5.	Egyéb működési célú kiadások	158 117 713	190 214 355	124 135 765	65,3
6.	Beruházások	323 308 687	360 433 322	169 665 323	47,1
7.	Felújítás	211 056 381	707 254 859	386 782 818	54,7
8.	Egyé felhalmozási célú kiadások	1 200 000	30 714 640	29 514 640	96,1
	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>2 627 589 781</b>	<b>3 245 108 180</b>	<b>2 266 391 393</b>	<b>69,8</b>
9.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	11 200 000	11 200 000	11 200 000	100,0
10.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0,0
11.	ÁH belüli megelőlegezések	15 969 225	55 969 225	37 776 868	67,5
12.	Belföldi finanszírozás egyéb kiadása	872 707 000	887 577 000	834 426 616	94,0
13.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	4 070 093 076	0,0
14.	Pénzügyi lízing kiadásai	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100,0
	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>901 677 785</b>	<b>956 547 785</b>	<b>4 955 298 120</b>	<b>518,0</b>
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>3 529 267 566</b>	<b>4 201 655 965</b>	<b>7 221 689 513</b>	<b>171,9</b>
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	478 876 632	544 080 645	539 672 394	99,2
16.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	30 013 834	139 121 151	125 283 787	90,1
17.	Közhatalmi bevételek	1 394 000 000	1 353 629 000	1 516 505 761	112,0
18.	Működési bevételek	337 300 000	331 224 710	314 129 108	94,8
19.	Felhalmozási bevételek	5 000 000	5 000 000	1 600 787	32,0
20.	Működési célú átvett pénzeszközök	5 600 000	18 625 000	18 679 621	0,0
21.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	105 770 100	121 045 100	104 391 452	86,2
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 356 560 566</b>	<b>2 512 725 606</b>	<b>2 620 262 910</b>	<b>104,3</b>
22.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
23.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0,0
24.	Maradvány igénybevétele	300 000 000	761 353 359	751 858 466	98,8
25.	ÁH belüli megelőlegezések	0	40 000 000	48 214 759	120,5
26.	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	872 707 000	887 577 000	834 426 616	94,0
27.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	3 145 091 488	0,0
28.	Külföldi finanszírozás bevétele	0	0	0	0,0
	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 172 707 000</b>	<b>1 688 930 359</b>	<b>4 779 591 329</b>	<b>283,0</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>3 529 267 566</b>	<b>4 201 655 965</b>	<b>7 399 854 239</b>	<b>176,1</b>

11. melléklet a .../2021. (.....) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2020. évi maradványkimutatás

Forint

Sor- szám	Megnevezés	Tárgyévi kötségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 620 262 910		2 620 262 910
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 266 391 393		2 266 391 393
3.	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>353 871 517</b>		<b>353 871 517</b>
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 779 591 329		4 779 591 329
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	4 955 298 120		4 955 298 120
6.	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-175 706 791</b>		<b>-175 706 791</b>
7.	<b>A) Alaptevékenység maradványa</b>	<b>178 164 726</b>		<b>178 164 726</b>
8.	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0		0
9.	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0		0
10.	<b>III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
11.	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0		0
12.	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0		0
13.	<b>IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
14.	<b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
15.	<b>C) Összes maradvány</b>	<b>178 164 726</b>		<b>178 164 726</b>
16.	<b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>31 750</b>		<b>31 750</b>
17.	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>178 132 976</b>		<b>178 132 976</b>
18.	<b>F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
19.	<b>G) Vállalkozási tevékenység felhasználó maradványa</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

12. melléklet a .../2021. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2020. évi eredménykimutatás

Forint

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyévi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 565 984 690		1 565 984 690
2.	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	262 196 056		262 196 056
3.	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0		0
4.	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele</b>	<b>1 828 180 746</b>		<b>1 828 180 746</b>
5.	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
6.	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
7.	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
8.	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 302 327 681	0	1 302 327 681
9.	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	82 295 325		82 295 325
10.	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	85 551 505		85 551 505
11.	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevétele	16 621 281		16 621 281
12.	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek</b>	<b>1 486 795 792</b>	<b>0</b>	<b>1 486 795 792</b>
13.	09 Anyagköltség	127 700 207		127 700 207
14.	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	312 145 109		312 145 109
15.	11 Eladott áruk beszerzési értéke	68 000		68 000
16.	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 671 278		36 671 278
17.	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>476 584 594</b>		<b>476 584 594</b>
18.	13 Bérköltség	704 547 172		704 547 172
19.	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 434 038		103 434 038
20.	15 Bérjárulékok	135 199 956		135 199 956
21.	<b>V Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>943 181 166</b>		<b>943 181 166</b>
22.	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>265 125 209</b>		<b>265 125 209</b>
23.	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 249 666 826</b>	<b>0</b>	<b>1 249 666 826</b>
24.	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>	<b>380 418 743</b>		<b>380 418 743</b>
25.	16 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árf.	0		0
26.	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3 194 222		3 194 222
27.	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0		0
28.	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei</b>	<b>3 194 222</b>		<b>3 194 222</b>
29.	19 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0		0
30.	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 256 645		5 256 645
31.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
32.	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>5 256 645</b>		<b>5 256 645</b>
33.	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-2 062 423</b>		<b>-2 062 423</b>
34.	<b>E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>378 356 320</b>	<b>0</b>	<b>378 356 320</b>

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

### Vélemény

Elvégeztük a Dunaföldvár Város Önkormányzata (a továbbiakban: „Önkormányzat”) mellékelt 2020. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8.508.802.389 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2020. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 6.565.427.623 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 6.387.262.897 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredmény-kimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 378.356.320 Ft nyereség – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2020. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolósi időszakot

követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

#### Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Dunaföldvár, 2021. március 29.



*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása*  
*Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba*  
*Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.*  
*Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1035 Budapest, Miklós tér 2.*  
*Nyilvántartási szám: 000051*  
*Költségvetési minősítés száma: KM002220*



*Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása*  
*Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Hollósi Györgyi*  
*Nyilvántartási szám: 004812*  
*Költségvetési minősítés száma: KM000973*

**B** Béta-Audit Könyvvizsgáló  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.  
1035 Bp., Miklós tér 2.  
Adószám: 11306403-2-41  
Bszl: 10404065-  
40611068-00000000





# **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére**

**DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**

**2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet  
vizsgálatáról, valamint  
a 2020. évi összevont éves költségvetési beszámolójának  
könyvvizsgálatáról**

**Készítette:**

**BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló,  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.**

**Budapest**

**2021.**

## TARTALOM

- Független könyvvizsgálói jelentés Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról
- Kiegészítés Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a 2020. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

## Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

### Vélemény

Elvégeztük a Dunaföldvár Város Önkormányzata (a továbbiakban: „Önkormányzat”) mellékelt 2020. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 8.508.802.389 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2020. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 6.565.427.623 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 6.387.262.897 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredmény-kimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 378.356.320 Ft nyereség – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2020. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot

követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

### Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, a Magyar Államkincstár által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és az Önkormányzatnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámólóról készült.

Dunaföldvár, 2021. március 29.



*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása*  
*Képviselőre jogosult neve: Benedek Csaba*  
*Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.*  
*Könyvvizsgáló cégszékhelye: 1035 Budapest, Miklós tér 2.*  
*Nyilvántartási szám: 000051*  
*Költségvetési minősítés száma: KM002220*



*Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása*  
*Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Hollósi Györgyi*  
*Nyilvántartási szám: 004812*  
*Költségvetési minősítés száma: KM000973*

**Béta-Audit Könyvvizsgáló**  
**Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.**  
 1035 Bp., Miklós tér 2.  
 Adószám: 11306403-2-41  
 Pszl.: 10404065-  
 11068-00000000

# KIEGÉSZÍTÉS

## Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a 2020. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

Dunaföldvár Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) megbízása alapján a Béta-Audit Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft. megvizsgálta az Önkormányzat 2020. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az összevont éves költségvetési beszámolóját.

Az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálata az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények adatait összevontan tartalmazó konszolidált éves költségvetési beszámolóra terjedt ki. A könyvvizsgálat a beszámoló ellenőrzésekor figyelembe vette a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban a könyvvizsgálat elvégzésére meghatározott feladatokat, módszereket és a záradékot (véleményt) ennek figyelembevételével adta meg.

A könyvvizsgálat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletnek megfelelően a könyvviteli mérlegben kimutatott értékadatoknak az ingatlankataszterrel és a vagyonkimutatással való egyezőségét ellenőrizte.

### I.

#### A könyvvizsgálat célja és módszerei

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat

- éves költségvetési beszámolója a számviteli törvény és a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai szerint készült-e, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad-e az Önkormányzat és intézményei vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a gazdálkodás eredményéről,
- biztosította-e az elektronikus közigazgatás feltételeit, az adatok közzétételével a gazdálkodás nyilvánosságát,
- kialakította-e a külső-belső feltételeknek megfelelően a költségvetés tervezési, gazdálkodási és zárszámadási feladatai belső kontrollrendszerét, (így a kiépített és működő belső irányítási és szabályozási rendszert, valamint a belső ellenőrzési funkciók ellátásának rendszerét),
- a feladatok, tevékenységek szabályszerű ellátásához hozzájárult-e a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a függetlenített belső ellenőrzés,
- biztosított volt-e a könyvvezetési, beszámoló-készítési előírások betartása, a számviteli alapelvek érvényesülése, ezen belül különös tekintettel a tevékenység folytatásának, a mérleg valódiságának, teljességének és világosságának elveire.

A könyvvizsgálói cél megvalósítása érdekében – az éves könyvvizsgálói munkaprogram alapján – sor került:

- az ügynevezett rendszervizsgálatokra (az önkormányzat és intézményei gazdálkodása szabályozottságának, a pénzgazdálkodással összefüggő hatáskörök, döntési jogkörök működésének, és a vezetői, a belső ellenőrzési tevékenységek, stb. áttekintésére),
- a gazdasági műveletek elszámolásának (szűrőpróbaszerű), valamint az évközi kockázatosnak ítélt tranzakcióknak az ellenőrzésére,
- a zárlati munkák és azon belül döntően a leltározás, a leltárak és kiértékelésük ellenőrzésére,
- az éves beszámoló, illetve a zárszámadási rendeletervezet ellenőrzésére.

A könyvvizsgálói feladatának megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított, amely kiterjedt a képviselő-testületi munkában való részvételre is.

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt az éves beszámoló valóságának, leltárakkal való alátámasztottságának, szabályszerű összeállításának megítélésére helyeztük.

A könyvvizsgálat nem terjedt ki az állami és egyéb támogatások igénylésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az állami adózással (áfa, stb.) kapcsolatos feladatok végrehajtásának ellenőrzésére.

A folyamatos évközi információkat, megállapításokat a beszámoló vizsgálatának szakaszában a könyvvizsgálat a következő módszerekkel tette teljessé:

- vizsgálta az Önkormányzat 2020. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- a helyszíni vizsgálatok a koronavírus járvány miatt elmaradtak, az auditálás kapcsán a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal által elektronikusan szolgáltatott információk felülvizsgálata történt, mely felülvizsgálat az intézményi beszámolók alátámasztottságára irányult.

A könyvvizsgálat terjedelmét és módszereit nagyban meghatározta, hogy éves elemi költségvetési beszámolót kellett készíteni az Önkormányzatra, mint jogi személyre, továbbá a Polgármesteri Hivatalnak és valamennyi önállóan működő költségvetési szervnek.

A rendelkezésünkre bocsátott dokumentumok, iratok, adatok, információk teljességéért az önkormányzat polgármestere, jegyzője, valamint pénzügyi és költségvetési irodavezetője „Teljességi nyilatkozat”-ban felelősséget vállalt.

A könyvvizsgálat alapját képező, valamint a feladatok végrehajtása során figyelembe vett legfontosabb jogszabályok:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (Költségvetési törvény),
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII. 6.) Korm. rendelet (vagyontaszterti rendelet).

Míndezek alapján a rendeletervezettel, valamint az éves beszámolóval kapcsolatos könyvvizsgálói vélemény és minősítés a következőkben foglalható össze:

## **II.**

### **A könyvvizsgálat megállapításai**

#### *1. A zárszámadási rendeletervezet jogszabályi alátámasztottsága*

Az Áht.-ben foglalt előírások szerint a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon kell elkészíteni.

A költségvetéssel való összehasonlíthatóság biztosított az eredeti és a módosított előirányzatok, valamint a teljesítési adatok költségvetési rendelet szerinti szerkezetben való bemutatásával. Az eredeti előirányzatok az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 4/2020. (III. 13.) önkormányzati rendelet, a módosított előirányzatok a 15/2020. (VII. 10.), a 16/2020. (IX. 28.), 24/2020. (XII. 22.) és a 3/2021. (III. 12.) önkormányzati rendeletek alapján kerültek bemutatásra a zárszámadási rendeletervezetben.

A zárszámadási rendeletben szereplő eredeti előirányzatok fő részösszegei megegyeznek a költségvetési rendelet vonatkozó adataival, a módosított előirányzatok az előterjesztés adataival, illetve a zárszámadási rendeletervezet részét képező mellékletek adataival. Az adatok összehasonlíthatósága biztosított.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a zárszámadási rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel és a jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatásokat tartalmazza.

## *2. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai*

Az Áht. és az Ávr. rendelet 2014. január 1-től hatályba lépő változása, valamint az Áhsz. alapján a könyvvezetés jelentősen megváltozott. Az időközben szerzett tapasztalatok alapján további jogszabály módosítások léptek életbe a következő évek folyamán. Az Önkormányzat felkészült a változásokra, és a megváltozott előírások szerinti tartalommal vezette könyveit.

A könyvvizsgálat a pénzgazdálkodási, a számviteli szabályzatokat felülvizsgálva megállapította, hogy a gazdálkodás szabályozottsága és alkalmazott gyakorlata közötti összhang erősödött, azonban a hatályos jogi normák érvényesüléséhez – különös tekintettel az államháztartás szabályainak változására – a szabályzatok folyamatos, rendszeres aktualizálása szükséges.

A Polgármesteri Hivatalban a számviteli politika részét képező belső szabályzatok rendelkezésre álltak, a módosításokat átvezették, a munkavégzés során a jogszabályi változásokat figyelembe vették.

A könyvvizsgálat megállapítása szerint a szabályozottság és az alkalmazott gyakorlat összességében biztosított volt. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények számviteli politikával, illetve a számviteli politika részét képező leltározási és leltárkészítési, értékelési és pénzkezelési szabályzattal rendelkeznek.

Az Önkormányzat számviteli, pénzügyi és szakmai információi alkalmasak a külső-belső információs igények kielégítésére.

## *3. Az éves beszámoló ellenőrzésének, az éves zárlati munkák vizsgálatának tapasztalatai*

Az önkormányzat gazdálkodásáról a kettős könyvviteli és analitikus nyilvántartások vezetésével tud számot adni.

Az államháztartás mérlegének összeállításához szükséges információk tartalmi azonosságát – a kötelezően alkalmazandó egységes számlakeret alapján – a helyi számlarend biztosítja.

A könyvvizsgálat során vizsgáltuk az Önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő eszközökről és azok forrásairól vezetett idősoros és számlasoros elszámolásait, a gazdasági műveletek megfelelő bizonylati rögzítését, és ezek alapján a nyilvántartások vezetését.



A könyvvizsgálói munkaprogramban jelzett kockázatbecslés alapján kijelölt könyvvizsgálati területeket részletesebb vizsgálat tárgyává tettük a szükséges bizonyosság megszerzéséhez. Az ellenőrzés keretében vizsgáltuk az Önkormányzat működésének pénzügyekkel kapcsolatos tevékenységét a könyvvizsgálat rendelkezésére bocsátott dokumentumok alapján.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy az Önkormányzatnál a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartások vezetése megfelelően történt, kialakították az egyeztetési pontokat a bizonylatok adatai, az analitikus és a főkönyvi nyilvántartások között.

Az éves zárási feladatok könyvvizsgálata magába foglalta az adott negyedévi zárlatot és az év végi zárlati feladatokat.

Megállapítható, hogy a főkönyvi számlák lezárása megfelelően történt, s ezt követően a mérlegszámlák egyenlegeinek zárásával valós adatok kerültek a mérlegbe.

A jogszabályok szerinti tagolások érvényesülnek az analitikában és a főkönyvi nyilvántartásokban, a zárttság, teljes körűség biztosított a könyvviteli zárlat rendjének megfelelően.

#### 4. Az éves beszámoló felülvizsgálatának tapasztalatai

##### 4.1. A mérleg felülvizsgálata

### Dunaföldvár Város Önkormányzata éves mérlegének adatai 2020. december 31.

Megnevezés	2020. 01. 01.	2020. 12. 31.	Ft-ban	
			Változás (Záró/Nyitó)	
<b>ESZKÖZÖK</b>			<b>Összeg</b>	<b>%</b>
Immateriális javak	3.707.405	11.579.029	7.871.624	312,3
Tárgyi eszközök	6.132.620.062	6.322.509.555	189.889.493	103,1
Befektetett pénzügyi eszközök	171.080.971	183.441.971	12.361.000	107,2
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz	0	0	0	0
<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszk.</b>	<b>6.307.408.438</b>	<b>6.517.530.555</b>	<b>210.122.117</b>	<b>103,3</b>
Készletek	3.767.367	4.686.839	919.472	124,4
Értékpapírok	0	0	0	0
<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>3.767.367</b>	<b>4.686.839</b>	<b>919.472</b>	<b>124,4</b>
Lekötött bankbetétek	19.306.283	944.307.871	925.001.588	4891,2
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	119.785	11.835	-107.950	9,9
Forintszámlák	782.261.294	226.589.244	-555.672.050	29,0
Devizaszámlák	0	0	0	0
<b>Pénzeszközök</b>	<b>801.687.362</b>	<b>1.170.908.950</b>	<b>369.221.588</b>	<b>146,1</b>
Költségvetési évben esedékes követelések	69.885.839	27.905.362	-41.980.477	39,9
Költségvetési évet követően esedékes köv.	501.910.747	782.856.507	280.945.760	156,0
Követelés jellegű sajátos elszámolások	882.199	3.077.229	2.195.030	348,8
<b>Követelések</b>	<b>572.678.785</b>	<b>813.839.098</b>	<b>241.160.313</b>	<b>142,1</b>
Előzetesen felszámított áfa elszámolása	2.555.945	1.850.486	-705.459	72,4
Fizetendő áfa elszámolása	-1.749.295	-1.975.503	-226.208	112,9
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	0	0
<b>Egyéb sajátos elszámolások</b>	<b>806.650</b>	<b>-125.017</b>	<b>-931.667</b>	<b>n. é.</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.329.100</b>	<b>1.961.964</b>	<b>-4.367.136</b>	<b>31,0</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>7.692.677.702</b>	<b>8.508.802.389</b>	<b>816.124.687</b>	<b>110,6</b>
Megnevezés	2020. 01. 01.	2020. 12. 31.	Változás (Záró/Nyitó)	

FORRÁSOK			Összeg	%
Nemzeti vagyon induláskori értéke	7.386.734.678	7.386.734.678	0	100,0
Nemzeti vagyon változásai	-1.297.687.617	-1.297.687.617	0	100,0
Egyéb eszközök induláskori értéke és vált.	291.800.070	291.800.070	0	100,0
Felhalmozott eredmény	-1.141.965.392	-692.509.180	449.456.212	60,6
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	449.456.212	378.356.320	-71.099.892	84,2
<b>Saját tőke</b>	<b>5.688.337.951</b>	<b>6.066.694.271</b>	<b>378.356.320</b>	<b>106,7</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	246.267	31.750	-214.517	12,9
Költségvetési évet követően esedékes köt.	218.943.836	215.011.599	-3.932.237	98,2
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	31.404.812	51.513.582	20.108.770	164,0
<b>Kötelezettségek</b>	<b>250.594.915</b>	<b>266.556.931</b>	<b>15.962.016</b>	<b>106,4</b>
<b>Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1.753.744.836</b>	<b>2.175.551.187</b>	<b>421.806.351</b>	<b>124,1</b>
<b>Források összesen</b>	<b>7.692.677.702</b>	<b>8.508.802.389</b>	<b>816.124.687</b>	<b>110,6</b>

A beszámoló mérlege a főkönyvi kivonattal egyező, valamennyi mérlegsort analitikával, alapbizonylatokkal és leltárral alátámasztottak.

#### 4.1.1. Eszközök

Az összevont mérlegadatokat összesítése alapján megállapítható, hogy a **Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** állománya meghatározó értéket (76,6 %) képvisel az önkormányzati vagyon körében. Ezen belül az **Immateriális javak** értéke 11.579.029 Ft, melyből 3.096.594 Ft vagyoni értékű jogokat jelent, a szellemi termékek év végi állománya 8.482.436 Ft, a 2020. évben beszerzett tervek pl. turisztikai pályázatokhoz. Az eszközökön belül az immateriális javak részaránya jelentéktelen, értéke a bázishoz viszonyítva növekedett.

A vagyon egyik legjelentősebb állományát a **tárgyi eszközök** képezik (6.322.509.555 Ft), a mérlegcsoporton belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 6.008.172.635 Ft, a gépek, berendezések, felszerelések és járművek állománya 150.131.731 Ft, a befejezetlen beruházásoké 164.205.189 Ft volt 2020. december 31-én.

Az önkormányzati ingatlanvagyon gyarapodott többek között a bruttó 7.112.000 Ft értékű, a Magyar Állam tulajdonában volt Dunaföldvár Béke tér 13. szám alatti épület tulajdoni hányadának ingyenes önkormányzati tulajdonba adásával. Az épület könyvtári raktár céljával szolgál.

Az ingatlanok mérlegértéke összevont számviteli adatokból származik, amelyeket teljes körű, egyedi részletező értéknilyvántartások támasztanak alá.

Az ingatlanok nettó (mérleg) értékét meghatározó elem az elszámolt értékcsökkenés mértéke, pontossága. A könyvvizsgálat által szerzett gyakorlati tapasztalat alapján megállapítható, hogy az ingatlanok és az egyéb tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az előírt időponttól (üzembe helyezés), és a számviteli politikában meghatározott elvek és kulcsok alapján történt a vizsgált esetekben.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében, mivel a költségvetési szervek nem alkalmazhatják az Szt. 53. § (1) bekezdés a) pontját, ezért év végi értékelésen alapuló terven felüli értékcsökkenés nem számolható el. 2020. évben az Önkormányzatnál és intézményeinél terven felüli értékcsökkenés elszámolása ezen a jogcímen nem történt.

**Dunaföldvár Város Önkormányzata befektetett eszközei**  
**2020. december 31-én**

Megnevezés	Összeg (Ft)			
	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték	0-ra leírt bruttó
<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>72.842.222</b>	<b>61.263.193</b>	<b>11.579.029</b>	<b>20.611.006</b>
A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.340.373.305	2.332.200.670	6.008.172.635	5.867.026
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	534.820.131	384.688.400	150.131.731	238.717.059
A/II/4 Beruházások, felújítások	164.205.189	0	164.205.189	0
<b>A/I és A/II összesen</b>	<b>9.112.240.847</b>	<b>2.778.152.263</b>	<b>6.334.088.584</b>	<b>265.195.091</b>
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
<b>A/I + A/II + A/IV összesen:</b>	<b>9.112.240.847</b>	<b>2.778.152.263</b>	<b>6.334.088.584</b>	<b>265.195.091</b>

*A jelenlegi követelmények alapján a vagyonszámvetés, a vagyonyilvántartás és a számviteli nyilvántartás ellenőrzésének tapasztalatai az alábbiakban foglalhatók össze:*

Az Önkormányzat ingatlanvagyonának szabályszerű nyilvántartását, folyamatos karbantartását és az adatszolgáltatások elkészítését biztosítják.

A könyvvizsgáló feladata az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott ingatlanok értékadatai egyezőségének vizsgálata a számviteli nyilvántartások és az önkormányzati ingatlanvagyon kataszterben szereplő adatok között, amelyet a könyvvizsgálat keretében a 2020. évről vonatkozóan is elvégeztünk.

A vagyonszámvetési rendelet 1. § (2) bekezdése alapján a földhivatali nyilvántartással meg kell, hogy egyezzenek az adatok. Ennek biztosításához rendszeres (legalább évenkénti) és dokumentált egyeztetés szükséges. Az egyeztetést folyamatosan végzik. Fontos továbbá a feltárt eltérések átvezetése az ingatlanvagyon kataszterben az egyezőség biztosítása érdekében. Az ingatlan állapotában, értékében bekövetkezett változások átvezetésére vonatkozó határidő a vagyonszámvetési rendelet 4. § (1) bekezdése alapján 90 nap.

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** értékcsökkenésének elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő kulcsokkal, negyedévente időarányosan megtörtént, az eszközök a számvitelben a számviteli szabályoknak megfelelő nettó értéken szerepelnek.

A mérlegben a **befejezetlen beruházások és felújítások** nagysága 164.205.189 Ft összeggel szerepel. A befejezetlen beruházás értéke 301.441.849 Ft-tal csökkent.

A beruházások év végi állományában jelentősebb tételek: ivóvíz és szennyvíz vezetékcseré (93.873.043 Ft), városi közutak felújítása (11.730.604 Ft) és Alsó homokerdő utca ivóvíz gerincvezeték (8.895.183 Ft). A beruházások jelentős részben 2020. évben befejeződtek (Mély u ivóvíz és szennyvízelvezetés, Mély u Gyerektábor csapadékvíz elvezetés, JETA-47-2019 Kossuth 4. óvoda, Könyvtár támfal raktár, térfigyelő rendszer bővítése), aktiválásukra 2021. évben kerül sor.

A **befektetett pénzügyi eszközök** 183.441.971 Ft összegű mérlegértéke a tartós részesedések nyilvántartás szerinti értékéből adódik.

A befektetett pénzügyi eszközök bázishoz viszonyított értéke összességében 12.361.000 Ft-os növekedést mutat. Ennek oka, hogy a Mezőföldi Regionális Vízi közmű Kft.-ben az önkormányzat részesedése a 2019. évi 13.010.000 Ft-ról 25.371.000 Ft-ra változott.

A **készletek** 4.686.839 Ft összegű állománya a raktárban lévő anyag értékét mutatja, amely az önkormányzat és az intézmények mérlegadatai között szerepel.

A **pénzeszközök** értéke 1.170.908.950 Ft, aránya a mérlegben 13,8 %, amely az Önkormányzat és intézményei (beleértve a Polgármesteri Hivatalt) költségvetési fizetési számláin, pénztárakban szerepel. A pénzeszközök értéke – alszámlánként – megegyezik a banki értesítés december 31-i állományával. A 2020. decemberi záró és a 2021. januári nyitó bank kivonat egyezően igazolja a pénzállományt.

Legjelentősebb tételei a főszámla 163.127.673 Ft és az éven túli lejáratú lekötött bankbetét 925.000.000 Ft összegű záró egyenlege. A korábban értékpapírban található megtakarításokat lekötött betétben helyezték el. A pénzeszközállomány növekedésének oka, a helyi iparüzési adóból származó 160.000.000 Ft-os többletbevétel, illetve jelentős az elmaradt beruházások és felújítások miatti összeg

Intézményi körben nem jelentős az előző évről áthozott pénzkészlet nagysága, amelyhez a finanszírozás és elszámoltatás kialakított rendje is hozzájárult.

A pénzeszközökön belül a **pénztári készlet** nagysága mindössze 11.835 Ft.

Szűrőpróbaszerűen vizsgáltuk az évközi pénzforgalom dokumentálásának szabályszerűségét. Ennek keretében külön figyelmet fordítottunk a bizonylati fegyelem, az érvényesítés, utalványozás, szabályszerűség stb. betartására. Az ellenőrzés során lényeges, az év végi beszámoló valóságát érintő szabálytalanságot nem tapasztaltunk.

## **Követelések**

A követelések összegének aránya a mérlegben belül 9,6 %, mérlegértéke az előző évi értékhez képest 241.160.313 Ft-tal növekedett.

A követelések analitikus nyilvántartása tartalmazza a követeléseket fajtánként, illetve vevőnként csoportosítva. A mérlegben a követelések a számviteli politikában meghatározott mértékű értékvesztéssel csökkentett értékben szerepelnek.

A követelésállomány értéke 813.839.098 Ft, összetétele az alábbi:

Megnevezés	Összeg (Ft)	
	2019. 12. 31.	2020. 12. 31.
Költségvetési évben esedékes követelések	69.885.839	29.905.362
Költségvetési évet követően esedékes követelések	501.910.747	782.856.507
Követelés jellegű sajátos elszámolások	882.199	3.077.229
<b>Követelések összesen</b>	<b>572.678.785</b>	<b>813.839.098</b>

A **költségvetési évben esedékes követelések** között kerültek bemutatásra a közhatalmi bevételek (25.863.514 Ft), a működési bevételeként elszámolható (1.811.937 Ft), illetve a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, nyújtott kölcsönök (229.911 Ft) összegei.

A vevői követelések helyesen tartalmazzák az előzetesen felszámított áfa összegét is. Az önkormányzat az év végén fennálló követelésekről egyenlegközlő levelet három esetben küldött ki, ezen tételek teljesítése folyamatos, a többi esetben a pénzügyi teljesítés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

El nem ismert, kétes követeléseket a mérleg sor nem tartalmaz.

A költségvetési évet követően esedékes követelések összege 782.856.507 Ft, melyből közhatalmi bevételre vonatkozó követelés összege 729.662.061 Ft. Ennek legjelentősebb eleme a helyi iparüzési adók miatti 729.651.061 Ft összegű követelés. A tétel tartalmazza továbbá a működési bevételek következő évi összegét (39.988.100 Ft), illetve az önkormányzat által az államháztartáson kívülre adott kölcsönök még hátralevő részleteit (13.206.346 Ft).

A követelés jellegű sajátos elszámolások között került kimutatásra a MÁK forgótőke különbözet (650.000 Ft), valamint a foglalkoztatottaknak adott előlegek (1.076.180 Ft).

A számviteli előírások korábbi változása következtében az előzetesen felszámított általános forgalmi adó 1.850.486 Ft és a fizetendő általános forgalmi adó elszámolása -1.975.503 Ft összegben került kimutatásra, mely adatokat a következő időszaki általános forgalmi adó bevallás tartalmazza.

Aktív időbeli elhatárolást az Önkormányzat mérlege 2020. év végén 1.961.964 Ft összegben tartalmaz, melyből 463.117 Ft bevétel elhatárolás, 1.498.847 Ft pedig költség elszámolás (például 2021. évi biztosítási díj, hírlap előfizetés). A bevétel nagy része a 2020. évben kiszámlázott, de a 2021. évet érintő tételek.

#### 4.1.2. Források

##### Saját tőke összetétele

Megnevezés	Összeg (Ft)
Nemzeti vagyon induláskori értéke	7.386.734.678
Nemzeti vagyon változásai	-1.297.687.617
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	291.800.070
Felhalmozott eredmény	-692.509.180
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0
Mérleg szerinti eredmény	378.356.320
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>6.066.694.271</b>

A **nemzeti vagyon induláskori értéke** a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrása.

A **nemzeti vagyon változásai** a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközök elszámolt változásait mutatják.

Az **egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** a 2014. január 1-jén meglévő – az Áhsz. 2014. január 1-jén hatályos rendelkezései szerint nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni. A 2020. évi adatok a pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai adatait tartalmazza.

A **felhalmozott eredmény** az előző költségvetési évek felhalmozott eredménye.

A **mérleg szerinti eredmény** megegyezik az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel. A mérleg szerinti eredmény értékét a tevékenységek nettó eredményszemléletű bevétele, az egyéb eredményszemléletű bevételek értéke és a pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevétele növelte, míg az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege, az egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek ráfordításai csökkentették.

A saját tőke könyvviteli nyilvántartása helyes.

## Kötelezettségek

Megnevezés	Összeg (Ft)	
	2019. 12. 31.	2020. 12. 31.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	246.267	31.750
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	218.943.836	215.011.599
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	31.404.812	51.513.582
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>250.594.915</b>	<b>266.556.731</b>

A kötelezettségek jelentős könyvvizsgálati területet képviselnek. A 2020. év végi kötelezettségek összege 6,4 %-kal haladja meg a 2019. évi összeget.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** között került kimutatásra az év végén fennálló szállítói állomány.

A szállítói állomány pénzügyi nyilvántartása alapján tételesen ellenőrzésre került a pénzügyileg rendezetlen állomány, amelyeket külső egyenlegközlő megerősítések is alátámasztanak.

A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** mérlegsor tartalmazza a hitel, a nettófinanszírozás, továbbá a szállítói állomány következő évben esedékes 215.011.599 Ft összegét, legjelentősebb tétele a 159.600.000 Ft összegű fejlesztési hitel.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** között a kapott előlegek (51.077.886 Ft) és a gépjárműadó továbbutalandó része (435.696 Ft) kerültek kimutatásra.

A kapott előlegek mérlegsor tartalmazza a helyi adó bevételekből származó 43.493.924 Ft összegű túlfizetést, jótállási biztosítékot pályázatokra (energetika és bölcsőde együttesen 6.663.594 Ft) valamint kisebb összegű lakbér és egyéb túlfizetéseket (107.311 Ft).

A **passzív időbeli elhatárolásokon** belül az Önkormányzat 731.346.760 Ft eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását (következő évi adókövetelés és fel nem használt működési célú támogatás), 65.261.342 Ft költséget (2020. december havi munkabér, személyi jellegű egyéb kifizetések és bér járulékok), valamint 1.378.943.085 Ft halasztott bevételt (a felhalmozási célra kapott bevételekből megvalósult beruházások még vissza nem vezetett értéke) számolt el.

### 4.2. Pénzforgalmi jelentés

Az összevont 2020. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek teljes körű bemutatásával, a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel, tartalommal készült.

A 2020. évi gazdálkodás intézményi szerkezeti rendje nem változott, nem történt intézményi szervezet és feladat átszervezés.

A pénzforgalmi jelentés a ténylegesen teljesült bevételeket, a ténylegesen teljesített kiadásokat szerkezetében és tartalmában a költségvetéssel egyezően mutatja be, így lehetőséget nyújt az előirányzatok és a tényadatok összehasonlítására, elemzésére.

A pénzforgalmi jelentés adatainak megfeleltetése – eredeti adatok vonatkozásában – a 2020. évi elfogadott költségvetéshez rendeltén történt meg.

A pénzforgalmi jelentés adatai a pénzforgalmi kettős könyvviteli elszámolás rendjét biztosító számlarend alapján kerültek rögzítésre.

Az adatok elemzése során úgy a bevételek, mint a kiadások teljes körűen kerülnek bemutatásra a következő táblázatokban. Az Önkormányzati beszámoló Magyar Államkincstár által végzett konszolidálása során a halmozott adatokból levonásra került az intézményfinanszírozás összege, mely 2020. évben Dunaföldvár Város esetében 834.426.616 Ft volt. Ezen adat figyelembe vételével számított konszolidált bevétel 6.565.427.623 Ft, míg a konszolidált kiadás 6.387.262.897 Ft volt a beszámolás évében.

Az önkormányzati feladatok ellátását biztosító **bevételek** főbb jogcímek szerinti módosított előirányzatának teljesítése és megoszlása a következők szerint alakult:

Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Műk. c. tám. áht-on belülről (B1)	478.876.632	544.080.645	539.672.394	99,2	7,4
Közhatalmi bevételek (B3)	1.394.000.000	1.353.629.000	1.516.505.761	112,0	20,4
Működési bevételek (B4)	337.300.000	331.224.710	314.129.108	94,8	4,2
Működési c. átvett pénzeszköz (B6)	5.600.000	18.625.000	18.679.621	100,3	0,3
Felhalm. c. tám. áht-on belülről (B2)	30.013.834	139.121.151	125.283.787	90,1	1,7
Felhalmozási bevételek (B5)	5.000.000	5.000.000	1.600.787	32,0	0,0
Felhalm. c. átvett pénzeszköz (B7)	105.770.100	121.045.100	104.391.452	86,2	1,4
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2.356.560.566</b>	<b>2.512.725.606</b>	<b>2.620.262.910</b>	<b>104,3</b>	<b>35,4</b>
<b>Finanszírozási bevételek (bruttó)</b>	<b>1.172.707.000</b>	<b>1.688.930.359</b>	<b>4.779.591.329</b>	<b>283,0</b>	<b>64,6</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3.529.267.566</b>	<b>4.201.655.965</b>	<b>7.399.854.239</b>	<b>176,1</b>	<b>100,0</b>

A bevételek teljesülése 7.399.854.239 Ft, önkormányzati szinten 76,1 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot. A finanszírozási bevételek tartalmaznak 3.145.091.488 Ft összegben lekötött bankbetétek megszüntetését, mely tételhez jogszabály szerint nem tartozok előirányzat módosítási kötelezettség. A teljesítés ezen tétel nélkül 4.254.762.751 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva az így számított teljesítési arány 101,3 %.

Összetételét tekintve meghatározó jogcímek a közhatalmi bevételek és az államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások, melyek a zavartalan feladat ellátást biztosítják.

A felhalmozási jellegű támogatások a beruházások és felújítások fedezetét biztosították.

Az önkormányzati feladatok ellátásának **kiadásai** főbb jogcímek szerinti módosított előirányzatának teljesítése és megoszlása a következők szerint alakult:

Kiadások jogcímei	Eredeti előirányzat Ft	Módosított előirányzat Ft	Teljesítés Ft	Teljesítés	
				Módosított előirányzat %-ában	Megoszlás %-a
Személyi juttatások (K1)	841.211.000	852.641.404	807.322.749	94,7	11,2
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	162.926.000	163.258.642	135.952.543	83,3	1,9
Dologi kiadások (K3)	882.870.000	893.690.958	589.537.609	66,0	8,2
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	46.900.000	46.900.000	23.479.946	50,1	0,3
Egyéb működési. c. kiadások (K5)	158.117.713	190.214.355	124.135.765	65,3	1,7
Beruházások (K6)	323.308.687	360.433.322	169.665.323	47,1	2,3
Felújítások (K7)	211.056.381	707.254.859	386.782.818	54,7	5,4
Egyéb felhalm. c. kiadások (K8)	1.200.000	30.714.640	29.514.640	96,1	0,4
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>2.627.589.781</b>	<b>3.245.108.180</b>	<b>2.266.391.393</b>	<b>69,8</b>	<b>31,4</b>
<b>Finanszírozási kiadások (bruttó)</b>	<b>901.677.785</b>	<b>956.547.785</b>	<b>4.955.298.120</b>	<b>518,0</b>	<b>68,6</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>3.529.267.566</b>	<b>4.201.655.965</b>	<b>7.221.689.513</b>	<b>171,9</b>	<b>100,0</b>

Önkormányzati szinten az összes **kiadás** a módosított előirányzathoz viszonyítva 171,9 %-ra teljesült. A kiemelt előirányzatoknál túllépés egyetlen kiadási jogcímnél sem jelenik meg. A finanszírozási kiadások tartalmaznak 4.070.093.076 Ft összegben pénzeszközök betéteként elhelyezése teljesítését, mely tételhez jogszabály szerint nem tartozok előirányzat módosítási kötelezettség. A teljesítés ezen

tétel nélkül 3.151.596.437 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva az így számított teljesítési arány 75,0 %.

Az egyszerűsített pénzforgalmi jelentés összes kiadásának főösszege 7.221.689.513 Ft, bevételi főösszege 7.399.854.239 Ft, amely megegyezik az Önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített beszámoló adataival.

A költségvetési pénzforgalmi bevételek teljesítésének szintje 104,3 %, míg a kiadások 69,8 %-ra teljesültek az egyszerűsített beszámoló adataiból számítva. A két teljesítési szint ad magyarázatot a maradvány forrására, amelynek összege 178.164.726 Ft. Kötelezettségvállalással terhelt részt a Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár vonatkozásában mindössze 31.750 Ft összegben tartalmaz. Így az Önkormányzat szabad maradványának összege 178.132.976 Ft, mely összeg a fenntartói felülvizsgálatot követően várhatóan nem kerül elvonásra az intézményektől.

Az eredeti, a módosított előirányzatok, valamint a teljesítések adatainak viszonyát a beszámoló mellékleteihez a csatolt szöveges szakmai beszámoló jól elemzi.

A pénzforgalmi jelentésben szerepeltetett módosított előirányzatok az utolsó rendeletmódosítással kialakított előirányzatokkal megfeleltethetők. Az előirányzatok módosításának a jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőben tett eleget az Önkormányzat.

A zárszámadási rendlettervezet mellékletei sokoldalúan, zárt rendszerben részletezik a pénzforgalmi és a finanszírozási műveletek tételeit, illetve a pénzügyi teljesítés szintjét a módosított előirányzathoz viszonyítva.

#### *4.3. Maradvány- és eredmény kimutatás vizsgálata*

A könyvvizsgálat külön feladatként kezelte a **maradványok** elszámolásának intézményi szintű ellenőrzését, valamennyi intézményi költségvetési beszámolóban. Az elszámolások számszerű helyessége minden intézménynél követhető, levezethető.

A pénzmaradvány megállapítására vonatkozó korábbi szabályozás megváltozott, a korrekciós tényezők megszűntek. A maradvány a költségvetési év során keletkezett bevételek és kiadások különbözete. Az Önkormányzat nem folytat vállalkozási tevékenységet, így maradványa kizárólagosan alaptevékenységből származik.

Az Önkormányzat tárgyévben képződött ténylegesen rendelkezésre álló maradványának igénybevétele az Áhsz.-ben foglalt rendelkezések alapján történik. A zárszámadásról szóló előterjesztésben az Önkormányzat 2020. évi 178.164.726 Ft összegű felhasználható maradványa részletesen bemutatásra kerül.

A maradvány elfogadása és annak felosztása az Önkormányzat Képviselő-testületének jogköre. Az önkormányzati fenntartású intézmények felülvizsgált maradványainak jogcímeit szöveges indokolás támasztja alá.

Az Önkormányzat 2020. évre vonatkozó **eredmény**-kimutatása az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények eredményszemléletű teljesített bevételi és kiadási adatait tartalmazza. A mérleg szerinti eredmény a tevékenység eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből tevődik össze. Az Önkormányzat 2020. évi tevékenységének eredménye 380.418.743 Ft nyereség, a pénzügyi műveletek eredménye -2.062.423 Ft veszteség, így a mérleg szerinti eredmény 378.356.320 Ft nyereség.



## 5. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének értékelése

Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodását a vagyon összetétele, a vagyoni- és pénzügyi helyzet elemzése alapján vizsgáltuk az összevont éves beszámoló adatai alapján, az alábbi táblázatok szerint.

### 5.1. A vagyoni helyzet értékelése

Az eszközök alakulása a beszámoló adataiból:

Eszköz megnevezése	Nyitó		Záró	
	Ft	Megoszlás %	Ft	Megoszlás %
Immateriális javak	3.707.405	-	11.579.029	0,1
Tárgyi eszközök	6.132.620.062	79,8	6.322.509.555	74,3
Befektetett pénzügyi eszközök	171.080.971	2,2	183.441.971	2,2
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz	0	-	0	-
<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszk.</b>	<b>6.307.408.438</b>	<b>82,0</b>	<b>6.517.530.555</b>	<b>76,6</b>
Készletek	3.767.367	-	4.686.839	-
Értékpapírok	0	-	0	-
<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>3.767.367</b>	<b>-</b>	<b>4.686.839</b>	<b>-</b>
Lekötött bankbetétek	19.306.283	0,2	944.307.871	11,1
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	119.785	-	11.835	-
Forintszámlák	782.261.294	10,3	226.589.244	2,7
Devizaszámlák	0	-	0	-
<b>Pénzeszközök</b>	<b>801.687.362</b>	<b>10,5</b>	<b>1.170.908.950</b>	<b>13,8</b>
Költségvetési évben esedékes követelések	69.885.839	0,9	27.905.362	0,3
Költségvetési évet követően esedékes követelés	501.910.747	6,5	782.856.507	9,3
Követelés jellegű sajátos elszámolások	882.199	-	3.077.229	-
<b>Követelések</b>	<b>572.678.785</b>	<b>7,4</b>	<b>813.839.098</b>	<b>9,6</b>
Előzetesen felszámított áfa elszámolása	2.555.945	-	1.850.486	-
Fizetendő áfa elszámolása	-1.749.295	-	-1.975.503	-
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	-	0	-
<b>Egyéb sajátos elszámolások</b>	<b>806.650</b>	<b>-</b>	<b>-125.017</b>	<b>-</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.329.100</b>	<b>0,1</b>	<b>1.961.964</b>	<b>-</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>7.692.677.702</b>	<b>100,0</b>	<b>8.508.802.389</b>	<b>100,0</b>

Az Önkormányzat mérleg szerinti összes eszközértéke az előző évhez képest **816.124.687 Ft**-tal növekedett.

A források alakulása a beszámoló adataiból:

Forrás megnevezése	Nyitó		Záró	
	Ft	Megoszlás %	Ft	Megoszlás %
Nemzeti vagyon induláskori értéke	7.386.734.678	96,0	7.386.734.678	86,8
Nemzeti vagyon változásai	-1.297.687.617	-16,9	-1.297.687.617	-15,2
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	291.800.070	3,8	291.800.070	3,4
Felhalmozott eredmény	-1.141.965.392	-14,8	-692.509.180	-8,1
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	-	0	-
Mérleg szerinti eredmény	449.456.212	5,8	378.356.320	4,4
<b>Saját tőke</b>	<b>5.688.337.951</b>	<b>73,9</b>	<b>6.066.694.271</b>	<b>71,3</b>
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	246.267	-	31.750	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezetts.	218.943.836	2,9	215.011.599	2,5
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	31.404.812	0,4	51.313.582	0,6
<b>Kötelezettségek</b>	<b>250.594.915</b>	<b>3,3</b>	<b>266.556.931</b>	<b>3,1</b>
<b>Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1.753.744.836</b>	<b>22,8</b>	<b>2.175.551.187</b>	<b>25,6</b>
<b>Források összesen</b>	<b>7.692.677.702</b>	<b>100,0</b>	<b>8.508.802.389</b>	<b>100,0</b>

A forrásokon belül a saját tőke összege az előző évhez képest **378.356.320 Ft**-tal magasabb. A bázis év záró értékéhez viszonyítva az összes forráson belüli részaránya 73,9 %-ról 71,3 %-ra csökkent.

A vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás	
Befektetett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	82,0	76,6	93,4
Forgóeszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök}} \times 100$	0,0	0,0	0,0
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	73,9	71,3	96,5
Kötelezettségek aránya =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	3,3	3,1	93,9
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	90,2	93,1	103,2
Forgótőke saját tőke aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	0,0	0,0	0,0

**Az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodása összességében kiegyensúlyozott képet mutat, amelyhez hozzájárult az előirányzatok évközi figyeléséhez kapcsolódó aktív pénzügyi tevékenység, valamint a pályázati lehetőségek kihasználása.**

A gazdasági környezet változásainak hatása, a koronavírus járvány következtében meghozott kormányzati döntések (például gépjármű adó 100 %-os központosítása) hatása és a vállalt kötelezettségek teljesítése érdekében a könyvvizsgálat **2021.** évben is racionális döntéseket és következetes megvalósítást tart szükségesnek az Önkormányzat gazdálkodásának folyamataiban, a pénzügyi források behatárolt keretei között.

Az Önkormányzat 2020. év gazdálkodásával, feladatellátásával összefüggésben 178.164.726 Ft maradvány keletkezett. Ebből az Önkormányzat maradványa 162.232.022 Ft, a Polgármesteri Hivatal maradványa 331.539 Ft, a többi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (intézmények) maradványa.

Az Önkormányzat és intézményeinek vagyona 2020. év során 10,6 %-kal növekedett az előző év mérlegadataihoz viszonyítva.

Az Önkormányzat vagyonát a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás részletezi.

## 5.2. A pénzügyi helyzet alakulása

Az Önkormányzat 2020. évi pénzügyi helyzete javult a korábbi évekhez képest. A központi költségvetés jelentős forrásokat biztosított a feladatok végrehajtásához, továbbá az előirányzat növekedéséhez hozzájárult a 2019. évi maradvány.

Még 2015. évben szükség volt fejlesztési célú hitelfelvételre 170.800.000 Ft összegben útépités céljából, melynek 2020. évi törlesztő részlete 11.200.000 Ft. A 2020. évi beszámolóban szerepel továbbá egy Nissan elektromos autó lízing díja is.

Mind a pénzügyi helyzet, mind a következetes évközi gazdálkodás, a felhalmozási és működési feladatok összehangolt megvalósítása eredményként minősíthető.

## 6. Összegzés

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2020. évi gazdálkodását reprezentáló összevont költségvetési beszámolóját a számviteli törvény, a vonatkozó kormányrendeletek, valamint az államháztartási törvény előírásainak figyelembevételével készítették el.

A tervezett feladatok megvalósulása a rendelet-tervezethez fűzött indoklásban és azok mellékleteiben nyomon követhető.

Az Önkormányzat költségvetésében átvezették a feladatellátás változása miatt felmerült előirányzat módosításokat. Figyelemmel kísérték év közben a költségvetés teljesítését és az indokolt módosításokat átvezették. Az eredeti és módosított előirányzatoktól eltérő teljesítésekre a magyarázatot a rendelet indoklása megadja. Alátámasztja a költségvetés tervezésének megalapozottságát a tervezett működési és a felhalmozási célú költségvetési bevételek és kiadások teljesítése. Biztosított volt a tervezett és teljesített költségvetési bevételek, kiadások alapján a költségvetési és a pénzügyi egyensúly.

Az Önkormányzat bevételeit a költségvetésében meghatározott feladatokra használta fel, pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével. A szükséges feladatokat a rendelkezésre álló forrásoknak megfelelően megvalósították. Az Önkormányzat vagyonáról a nyilvántartásokat elkészítette, rendezte, a változásokat átvezette.

**Mindezek alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat 2020. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait pénzügyi lehetőségeinek figyelembevételével, megfelelő színvonalon teljesítette.** Az elért eredmények megtartása továbbra is megköveteli az előirányzatok évközi figyeléséhez kapcsolódó aktív pénzügyi tevékenységet, a korábban megtett takarékosági intézkedések és a fegyelmezett gazdálkodás folytatását.

A könyvvizsgálat a zárszámadási rendelettervezetet és az összevont éves beszámolót felülvizsgálva, a jogszabályi követelményekkel összehasonlítva, a Képviselő-testület, valamint a bizottságok által történő tárgyalásra, zárszámadási rendeletalkotásra, illetve határozat meghozatalára alkalmasnak tartja.

Dunaföldvár, 2021. március 29.



Hollósi Györgyi  
kamarai tag könyvvizsgáló



BÉTA -AUDIT KFT

Budapest  
Miklós tér 2.  
1035

valamint

Dunaföldvár Város Önkormányzata  
Baksáné Lubik Zsuzsanna  
pénzügyi osztályvezető

Dunaföldvár  
Kossuth Lajos utca 2.  
7020  
részére

### JOGI TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Dr. Borbás Péter (2400 Dunaújváros, Vasmű út 39. 3/305., KASZ:36057893) ügyvéd, mint a Dunaföldvár Város Önkormányzata (7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.) eseti megbízás alapján eljáró jogi képviselője a könyvvizsgált önkormányzat 2020.12. 31. fordulónapra vonatkozó beszámolójának könyvvizsgálatához kapcsolódóan az alábbi jogi teljességi nyilatkozatot teszem:

1.

Bármely olyan függőben, vagy folyamatban lévő, lezárt, vagy az audit ideje alatt ismertté vált per, vagy kártérítési igény rövid leírása, beleértve kártérítéseket, és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot, vagy bármely más, egyenként, vagy hasonló követelések sorozatából adódó 100.000.- Ft-ot meghaladó követelés, vagy ami más módon anyagi hatással lehet az önkormányzatra.

#### Perek felsorolása:

Fehér Sándor és társai 7020 Dunaföldvár Belső kertek közt 13. szám alatti lakosok 2020. április 21-én keresetet terjesztettek elő Dunaföldvár Város Önkormányzata (7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.) I.r. , Alisca Bau Építőipari Zrt. (7140 Bátaszék, Bonyhádi utca 30.) II. rendű és a Mezőföldvíz Kft. (7030 Paks, Kölesdi út 46) III. r. alperesek ellen jogellenesen okozott kár megtérítése iránt. Kereseti kérelmükben összesen 4.000.000.- Ft és ennek 2018 november 19 napjától számított törvényes mértékű késedelmi kamatának valamint a perköltések megfizetésére kérték kötelezni egyetemlegesen az alpereseket.

Keresetük jogalapja az, hogy a dunaföldvári ingatlanuk előtti gerincvezetéken 2018. november 19. napján dugulás állt elő, ennek következtében a szennyvíz elöntötte a melléképületet, így az ingatlan valamint az ott elhelyezett ingóságok károsodtak.

Javaslom, hogy a könyvvizsgálat során kötelezettségként a keresettel egyező összeg kerüljön figyelembe vételre.

2.

Olyan ügyek bemutatása, amely az önkormányzat követeléseinek behajtására irányul:

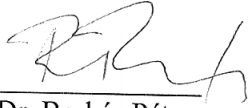
Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha végrehajtást kérőnek áll fenn követelése Makarics Anita adós (7020 Dunaföldvár, Dankó Pista utca 19. szám alatti lakossal) szemben.

A végrehajtandó követelés a Paksi Járásbíróság valamint a Szekszárdi Törvényszék által 1.B.20/2019/15 valamint 2.Bf.156/2019/5 szám alatt hozott jogerős ítéleteken alapul, a kártérítés összege, melyet Makarics Anita meg kell fizessen 10.684.707.- Ft, valamint ennek 2016. május 25. napjától számított késedelmi kamata.

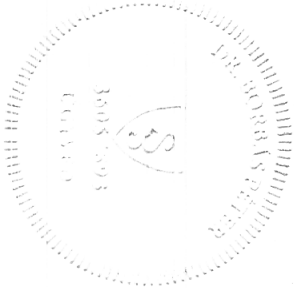
3.

A Dunaföldvár Város Önkormányzattal szemben jogi szolgáltatásom vonatkozásában, a beszámoló idejéig nincsenek le nem számlázott díjak, vagy egyéb követelések.

Dunaújváros, 2021. május 04.



Dr. Borbás Péter  
ügyvéd



dr. Endl-Gál Brigitta ügyvéd  
7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 31.

BÉTA-AUDIT Kft.  
1035 Budapest, Miklós tér 2.

Másolatban értesül: Dunaföldvár Város Önkormányzata  
7020 Dunaföldvár, Kossuth L. u. 2.

Tárgy: tájékoztatás

Tisztelt Könyvvizsgáló!

Dunaföldvár Város Önkormányzata (7020 Dunaföldvár, Kossuth L. u. 2.) levélben tájékoztatott arról, hogy társaságuk, mint megbízott a 2020. évi beszámoló könyvvizsgálatát végzi. Dunaföldvár Város Önkormányzata kérte továbbá, hogy tájékoztassam Önöket a függő vagy folyamatban lévő, lezárt olyan perekről, kártérítési igényekről, amelyekről tudomásom van, és amelyek az önkormányzatra befolyással bírnak.

Mindezekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom:

Az alábbi folyamatban lévő perről van tudomásom, amely az önkormányzatra anyagi hatással lehet:

24 Lakásos Társasház (7020 Dunaföldvár, Hunyadi tér 4., közös képv.: Farkas Gizella, 7020 Dunaföldvár, Hunyadi tér 3. B. lph. III. emelet 1. ajtó) felperes által a Dunaföldvár Város Önkormányzat (7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.) alperes ellen a Paksi Járásbíróság előtt 5.P.20.540/2017. számon indított és felperes fellebbezése folytán a Szekszárdi Törvényszék előtt folyamatban volt peres eljárásban a Szekszárdi Törvényszék, mint másodfokú bíróság 13.Gf.40.036/2018/5. számú közbenső ítélete ellen jogszabálysértésre hivatkozással felülvizsgálati kérelmet terjesztettünk elő a Kúriánál, amely felülvizsgálati peres eljárás Pfv.I.20.533/2019. szám alatt volt folyamatban a Kúria előtt. A Kúria a Szekszárdi Törvényszék, mint másodfokú bíróság 13.Gf.40.036/2018/5. számú közbenső ítéletét helyben hagyta és az elsőfokú bíróságot a peres eljárás folytatására utasította az összecszerűség vonatkozásában, amely elsőfokú peres eljárás 5.P.20.164/2020. szám alatt van ismét folyamatban a Paksi Járásbíróságon, amelyről az alábbi tájékoztatást adom:

A 24 Lakásos Társasház (7020 Dunaföldvár, Hunyadi tér 4., közös képv.: Farkas Gizella) 7020 Dunaföldvár, Hunyadi tér 3. B. lph. III. emelet 1. ajtó felperes pert indított Dunaföldvár Város Önkormányzat (7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.) alperes ellen a Paksi Járásbíróság előtt 8.318.308,-Ft közös költség megfizetése iránt. A Paksi Járásbíróság 5.P.20.540/2017/18. számú ítéletével a felperes kereseti kérelmét elutasította.

Az elsőfokú ítélet ellen a felperes fellebbezése folytán a Szekszárdi Törvényszék előtt folyamatban volt másodfokú peres eljárás, amelyben a Szekszárdi Törvényszék, mint másodfokú bíróság 13.Gf.40.036/2018/5. számú közbenső ítéletet hozta. A közbenső ítéletben a törvényszék megállapította, hogy az alperesnek a felperes felé, a 2012. február 28. - 2014. június 26. napjáig terjedő időszakban a felperesi társasházban a dunaföldvári 5003/8/A/1 hrsz.-ú és az 5003/8/A/2 hrsz.-ú ingatlanokon fennállott tulajdonjoga alapján az ingatlanokhoz kapcsolódó 70.156/253.349-ed és 68.099/253.349-ed közös tulajdoni illetősége szerinti mértékben közös költség fizetési és felújítási alapképzési kötelezettsége áll fenn,- a törvényszék a járásbíróság ítéletét ezt meghaladóan, a fűtési átalánydíj és melegvíz előállítás költsége iránti kereseti igény elbírálása, továbbá a közös költség és a felújítási alapképzési kötelezettség összecszerűsége és a perköltség viselése tárgyában hatályon kívül

helyezi és az elsőfokú bíróságot – ebben a részben – új eljárásra és újabb határozat hozatalára utasítja. A törvényszék a felperes és az alperes fellebbezési perköltségét 200.000,- (Kettőszázezer) – 200.000,- (Kettőszázezer) Ft-ban, a feljegyzett fellebbezési eljárási illeték összegét 665.465,- (Hatszázhatvanötezer-négyszázhatvanöt) Ft-ban megállapítja.

A közbenső ítélet ellen a Kúriánál felülvizsgálati kérelemmel élt Dunaföldvár Város Önkormányzata. A Kúria a jogerős közbenső ítéletet hatályában fenntartotta. Kötelezte az alperest, hogy 15 napon belül fizessen meg a felperesnek 40.000 (Negyvenezer) forint felülvizsgálati eljárási költséget, az alperes illetékmentessége miatt le nem rótt 70.000 (Hetvenezer) forint felülvizsgálati eljárási illetéket az állam viseli.

Erre tekintettel a Paksi Járásbíróság a peres eljárást folytatja az összecszerűség vonatkozásában, amely elsőfokú peres eljárás 5.P.20.164/2020. szám alatt van ismét folyamatban a Paksi Járásbíróságon. A perben egy tárgyalás volt 2020. november 5. napján. A felperes 8.318.308,-Ft közös költség megfizetése iránti keresetét fenntartotta. Az alperes továbbra sem tudja elfogadni, hogy egy évvel későbbi határozat alapozza meg a fizetési kötelezettségét, amely születésekor ő a társasházban már tulajdonnal nem rendelkezett, a határozattal szemben pedig jogorvoslással nem élhetett. Az alperes álláspontja továbbra is, hogy részletes bizonyítási eljárást kell lefolytatni, e körben a felperes által hivatkozott revizori véleményt sem tudja elfogadni, a felperes kötelezettsége kimutatni, hogy a perrel érintett időszakban ténylegesen milyen költségek merültek fel a társasház vonatkozásában, és azokból az alperes a társasház SZMSZ-e szerint mekkora költség viselésére köteles.

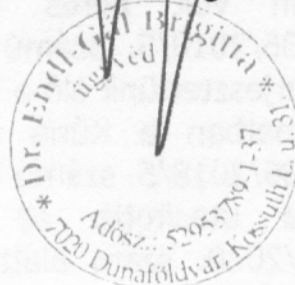
Véleményem szerint az összecszerűség vonatkozásában folyamatban lévő elsőfokú peres eljárás akár évekig is eltarthat, abban nagy valószínűséggel szükség lesz könyvszakértőre, vagyis elsőfokú ítélet jogi véleményem szerint a közeljövőben nem várható.

Tájékoztatom továbbá, hogy a fenti ügy kapcsán nincs az önkormányzatnak velem, mint a fenti ügyben jogi képviseletét ellátó megbízott ügyvéddel szemben 2020. december 31-én fennálló tartozása.

Dunaföldvár, 2021. január 11.

Tisztelettel:

Dr. Endl-Gál Brigitta ügyvéd







SÁNTHA & POZSGAI  
ÜGYVÉDI IRODA

**BÉTA-AUDIT Kft. részére**  
Budapest  
Miklós tér 3.  
1035

Tárgy: jogi levél könyvvizsgálathoz

**Másolat:**

***Baksáné Lubik Zsuzsanna részére***

***Dunaföldvár Város Önkormányzata***  
Dunaföldvár  
*Kossuth Lajos utca 2.*  
7020

**Tisztelt BÉTA-AUDIT Kft.!**

A Sántha és Pozsgai Ügyvédi Iroda (székhely: 1113 Budapest, Bartók Béla út 87. IV. em. 3., nyilvántartó kamara: Budapesti Ügyvédi Kamara, kamarai nyilvántartási szám: 776) képviseletében **Dunaföldvár Város Önkormányzata megbízónk kérésére** az alábbiakról tájékoztatom Önöket az Önkormányzat 2020. évi beszámolójának könyvvizsgálatához szükséges, az irodánk rendelkezésére álló információkról.

Ügyvédi irodánk képviseli az Önkormányzatot a Dr. Nagy Attila György felperes által Dunaföldvár Város Önkormányzata mint I. rendű alperes és a Várkapitányság Nonprofit Zrt. mint II. rendű alperes ellen a Budai Központi Kerületi Bíróság előtt 19.P.23.274/2020. ügyszámon baleseti járadék felemelése iránt indított perben.

A felperes 2020. november 30-án nyújtotta be szabályosan a keresetlevelét az ügyben. A felperes kereseti kérelmében havi 57.000,- Ft felemelt baleseti járadék megfizetésére, illetve a 2020. április 1. és 2020. október 1. közötti – a keresetlevél első benyújtásától számított hat hónapra visszamenő – időszakra 114.000,- Ft elmaradt baleseti járadék megfizetésére kérte kötelezni az Önkormányzatot,

Az Önkormányzat 1983 óta fizet baleseti járadékot a felperesnek, miután a felperes 1968-ban balesetet szenvedett egy dunaföldvári ásatáson, amelyet tanulmányi kirándulás keretében látogatott meg. 1983 és 2019 között a felperes több alkalommal indított pert, illetve a felek számos alkalommal maguk egyeztek meg a baleseti járadék felemeléséről. A legutóbbi emelés óta, 2019. június 1. napjától az Önkormányzat havi 38.000,- Ft összeget fizet a felperesnek baleseti járadék címen, így a felperes keresetének történő helyt adás havi 19.000,- Ft összeg többletkiadást jelentene az Önkormányzatnak



SÁNTHA & POZSGAI  
ÜGYVÉDI IRODA

A baleseti járadék felemelésének mértéke a perben kirendelendő igazságügyi szakértő véleményében foglaltaktól függ majd, nevezetesen, hogy a szakértő talál-e összefüggést az 1968-ban történt baleset és a felperes 2019-2020 közötti – egyelőre semmilyen módon nem is igazolt – állapotromlása között, illetve további kérdés, hogy miként veszi majd figyelembe a szakértő és a bíróság, hogy a felperes körülményeiben, különösen az utazási szokásaiban milyen egyéb változások következtek be, tekintettel arra is, hogy a baleseti járadék kifejezetten közlekedési többletkölségként került meghatározásra az ügyben 1983-ban született alapítéletben.

A perből adódó kötelezettségek becslése körében a fentiekre tekintettel – mivel a szakértő még nem is került kirendelésre az ügyben, a felperes pedig egyéb bizonyítékot nem terjesztett elő – jelenleg azt tudom előadni, hogy az infláció mértékével nagy valószínűséggel emelni fogja a bíróság a baleseti járadékot a szakértői vizsgálat eredményétől függetlenül is, ahogy ezt a korábbi gyakorlat is mutatta.

Ügyvédi irodánk és Dunaföldvár Város Önkormányzata között 2021. február 10-én jött létre megbízási szerződés a fenti ügyben történő képviseletre. Az Önkormányzatnak 2020. december 31. napjával irodánkkal szemben nem áll fenn tartozása.

Budapest, 2021. május 3.

Tisztelettel:

dr. Sántha Ágnes ügyvéd



SÁNTHA & POZSGAI  
ÜGYVÉDI IRODA

H-1113 Budapest, Bartók Béla út 87. IV. em. 3.  
+36 30 5190726  
iroda@santhapozsgai.hu

# Dunaföldvár Város Önkormányzatának (ÖK) ügyei 2020. 12. 31. napján

szolgáltató: **Dr. Szabó Tamás Ügyvédi Iroda (ügyszám: 6/2021.)**

felelős: **dr. Szabó Tamás irodavezető ügyvéd**

sorszám	ügy megnevezése	eljáró hatóság (ügyszám)	követelés jogcíme	ÖK ellen támasztott főkövetelés és járulékok összege:	késedelmi kamat (főköveteléshez kapcsolódó)	tartalékképzési igény (jogerősen el nem bírált követelés esetén a követelés összege)	szolgáltató felé fennálló tartozás összege (pl. ügyvédi díj)
1.	Féhrné Kiss Mónika munkaügyi per	Szekszárdi Törvényszék (31.M.70.119/2020.)	elmaradt munkabér, kártérítés, stb.	15 000 000 Ft	jegybanki alapkamat kezdő időpontja: 2017. 10. 21.	15 000 000 Ft	0 Ft

Szekszárd, 2021. 01. 08.

tisztelettel:

**dr. Szabó Tamás ügyvéd**  
irodavezető



**Napsugár Idősek Otthona**  
7020 Dunaföldvár, Hunyadi park 5.  
e-mail: napsugar.gazdasagi@gmail.com  
☎ (75) 541-113, 541-114, 541-115  
Fax: (75) 341-019

**Adó- és Pénzügyi Iroda**  
**Báksáné Lubik Zsuzsanna**  
**Irodavezető Asszony részére!**

**Ikt.Sz.: NIO/4-3/2021.**

**Tisztelt Irodavezető Asszony!**

Mellékelten megküldöm a Napsugár Idősek Otthona vezetői nyilatkozatot a belső kontrollrendszer működéséről.

Dunaföldvár, 2021. január 26.

Üdvözlettel,

*Jenei Judit*  
Jenei Judit  
intézményvezető



DUNAFÖLDVÁRI KÖZMŰVELÉSI ÉS KÖZTISZTI HIVATAL	
Érkezett: 2021 JAN 26.	Érk. szám: 1098 / 2021.
Szám: PENZ/24-1 / 2021.	Melléklet:
Után: Báksáné Zs.	

### NYILATKOZAT

A) Alulírott Jenei Judit Enikő, a Napsugár Idősek Otthona költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelőségi, hatásköri viszonyok és feladatok meghatározottak az intézmény SZMSZ-ben és a munkaköri leírásokban, amelyeket folyamatosan aktualizáljuk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a szervezet tevékenysége alapján folyamatosan figyelemmel kísértük a célokra ható negatív hatásokat, elemeztük és kezeltük. Kockázatok csökkentésére vonatkozó stratégiák, intézkedések megtétele.

Kontrolltevékenységek: minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését megalapozta különösen a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú döntések.

Információs és kommunikációs rendszer: intézményi honlap, Facebook oldalon - folyamatosan a friss információk közzététele a hozzátartozók érdeklődők számára.

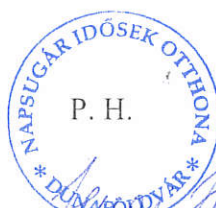
Nyomon követési rendszer (monitoring): a változásokat figyelemmel kísértük és szükség esetén intézkedési tervet készítettünk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dunaföldvár, 2021.január 26.



.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## 1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez\*

### NYILATKOZAT

A) Alulírott Jung Katalin, a Dunaföldvár Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### Kontrollkörnyezet: - belső szabályzatok:

A Dunaföldvár Család és Gyermekekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető, rendelkezésre áll egységes szerkezetű Alapító Okirat, SZMSZ . A Szakmai Program, SZMSZ és munkaköri leírások 2020. évben aktualizálásra kerülnek.

A belső szabályzatok rendelkezésre állnak a munkavállalók ezeket megismerték, jogszabályváltozáskor ezek módosításra kerülnek, továbbá a külső és belső ellenőrzések során tett javaslatokat is figyelembe vesszük.

Figyelemmel kísérem jogszabályváltozásokat Kiemelt figyelmet fordítottam arra, hogy a jogszabályváltozás hatálybalépését követően az érintett munkatársak a további feladatellátást csak a változást tartalmazó előírás szerint végezhetik.

A 7 munkavállaló közül 6 fő rendelkezik a megfelelő iskolai végzettséggel , 1 Fő / határozott idejű szerződéssel/ felmentéssel dolgozik. A munkavállalók közül 3 fő továbbképzését tervezzük. Az etikai kódexet megismerték, ezt aláírásuk igazolja.

### Integrált kockázatkezelési rendszer:

#### Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján az intézmény vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. Az intézményvezető kötelessége a rendszer működésének ellenőrzése , az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozólag biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, ennek fejlesztése még folyamatban van.

Az intézménynél az alábbi megelőző, feltáró , illetve helyreállító kontrollokat alkalmazzuk:

#### 1. Megelőző kontroll:

- Kötelezettségvállalás ellenjegyzése, utalványozása, valamint az érvényesítés a jogszabályi elő írásnak megfelelően történik, jogosultságok a Gazdálkodási Szabályzatban került meghatározásra. A tevékenységek feladatköri elkülönítése megvalósult a jogszabályban előírt végzettségek figyelembevételével.
- Az intézmény kiemelt figyelmet fordít arra, hogy minden dokumentum kizárólag az intézményvezető jóváhagyásával lehet megküldeni a külső partnerek részére.



- Az intézmény minden számítógépe jelszavas védelemmel van ellátva, továbbá a dolgozók által használt programok esetén szintén jelszó szükséges a belépéshez.
- Az intézménynél a kifizetések kizárólag teljesítményigazolások meglétének ellenőrzését követően teljesíthetők. A teljesítményigazolásra jogosult személyeket a belső szabályzat nevesíti.

#### Feltáró kontrollok:

- Az intézménynél rendszeres egyeztetés történik. A leltározás, készletek egyeztetése a belső szabályzatnak megfelelően évente történik. A főkönyvi egyeztetések, analitika, valamint az egyenlegek egyeztetése szintén folyamatos.
- Az intézmény szociális étkezés, házi segítségnyújtás tevékenységeit a belső ellenőrzés ebben az évben ellenőrzi. Fő kockázati tényező a szabályozás összetettsége, változások, valamint az előző ellenőrzés óta eltelt idő.
- A hiányosságok feltárásában fontos szerepük van a külső ellenőrzéseknek is, melyek során elsődlegesen a működési jogszabályi feltételeknek való megfelelést vizsgálják.

#### Helyrehozó kontrollok:

- A szerződések olyan elemeket tartalmaznak, melyek meghiúsulása, illetve a nem megfelelő teljesítés esetén védi az intézményt.
- Intézmény rendelkezik a jogszabály által meghatározott biztosításokkal.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünk információs térképpel nem rendelkezik. Intézmény saját honlappal nem rendelkezik, programjainkról és szolgáltatásainkról közösségi médián keresztül értesítjük a város lakosságát.

Az adatkezelést, tájékoztatási kötelezettséget, nyilatkozattételt a Szakmai program és SzMSZ szabályozza.

A hatékony információáramlást segíti elő a rendszeres munkaértekezletek.

Az intézmény iktatási rendszere biztosítja, hogy az információ eljusson az érintett szervezeti egység felelőséhez.

#### Nyomon követési rendszer ( monitoring)

A folyamatos monitoringmás műveleteket, lényegében beépül az Intézmény normális, ismétlődő mindennapi tevékenységébe, magába foglalja a vezetés rendszeres felügyeletét, ellenőrző tevékenységét, valamint amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre a feladatkörük

ellátása keretében. A fentiekén kívül, a vezetést támogatja a hatékony monitoring megvalósításában a belső ellenőrzés is.

A vezető gondoskodik a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, nyomon követi az intézkedések megvalósítását.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dunaföldvár, 2020. május 08.

P. H.

  
.....  
aláírás



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

Alulírott **Pataki Dezső**, a **Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020-as évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** Az intézménynél világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatók, a munkaköri leírásokban egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és segítése. Az ellenőrzési nyomvonalat kialakította, és rendszeresen aktualizálja. Az integritást sértő események kezelésére az eljárásrendet kialakította.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény szintű integrált kockázatkezelés rendje teljes körűen kialakításra és dokumentálásra került.

**Kontrolltevékenységek:** Az intézmény működését és gazdálkodását érintően a külső jelentéstételi kötelezettségének az intézmény eleget tesz. Az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott és alkalmazott.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Olyan rendszert alakítottunk ki, amely biztosítja, hogy a megfelelő időben az információ eljusson az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek úgy működnek, hogy azok hatékonyak, pontosak és összehasonlíthatók legyenek a beszámolási szintekhez.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.

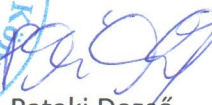
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Dunaföldvár, 2021. május 13.



  
Pataki Dezső  
igazgató

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Úr-Hosszú Edina Ilona, a Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:**

Az intézményvezető és kettő helyettese felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés kereteit biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

**Kontrolltevékenységek:**

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és részletes célkitűzéseket az intézmény elérje.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára a feladataik elvégzését. a Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha 6 különböző feladat ellátási helyen működik, ezért a hatékony információ áramlás elérése érdekében a személyes kapcsolattartáson felül az elektronikus úton történő kapcsolattartás is nagy jelentőséggel bír. A szervezeten belül, fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció. Az információ áramlást segíti, hogy szükség szerint az intézményvezető személyesen megjelenik az ellátási helyeken.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körébe tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dunaföldvár, 2021. május 14.



*Mr. Szeű Erika*

aláírás





1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

**NYILATKOZAT**

Alulírott dr. Boldoczki Krisztina, a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** A Hivatal struktúra, a munkaköri leírások aktualizálásra kerültek, tartalmazzák a hatásköri felelősségi viszonyokat is. Dolgozók etikai kódexe elkészült, amely tartalmazza az etikai elvárásokat a Hivatalban. Átlátható humán erőforrás kezelés, pályáztatással, egyéni elbeszélgetésekkel, rendezett munkaügyi dokumentációval. Vezetés filozófiája a heti munkaértekezletek következetes megtartásában is érvényesítésre kerül. A szakértelem mérésére az elkészített teljesítményértékelések rendelkezésre állnak.

**Kockázatkezelési rendszer:** Elfogadott kockázatkezelési szabályzat szabályozza, érvényesítése az éves belső ellenőrzési tervek elfogadása során valósul meg.

**Kontrolltevékenységek:** Engedélyezési és jóváhagyási eljárások a gazdasági szabályzaton a kiadmányozási szabályzaton, az információkhoz való hozzáférés az informatikai és biztonsági szabályzaton, az adatvédelmi szabályzaton, az eszközleltárolkon és a jegyző éves beszámolási tevékenységén keresztül valósult meg.

Információs és kommunikációs rendszer: Közérdekű adatok közzétételéről szóló szabályzatban, Iratkezelés szabályzatban, Gazdasági szervezet ügyrendjében, Polgármesteri Hivatal ügyrendjében szabályozott módon. Honlapra feltéve.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Jegyző által 2010. november 1-jén kiadott „Belső kontrollrendszer” 6. pontja szerint.

- Nemzeti Jogszabálytárra feltételre kerültek a rendeletek, határozatok FTP (fájlátviteli protokoll rendszer) útján,
- Közbeszerzési terv honlapra feltételre került, a megkötött szerződések szintén,
- 5 000 000 Ft feletti szerződések honlapon közzétételre kerültek,
- Civil támogatások a honlapon a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 5. melléklete szerint a közzétételre kerültek,

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dunaföldvár, 2021. március 29.

P. H.



## VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ TELJESSÉGI NYILATKOZATA

**Benedek Csaba**  
ügyvezető igazgató  
részére

**Béta-Audit Kft.**  
Budapest

Annak érdekében, hogy Önök véleményt nyilvánítsanak arról, hogy a Dunaföldvár Város Önkormányzata (Önkormányzat) 2020. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó 2020. évi éves költségvetési beszámolója (a továbbiakban: éves költségvetési beszámoló vagy pénzügyi kimutatások) minden lényeges szempontból megbízható és valós képet mutatnak, igazoljuk és megerősítjük, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint teljesítettük mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyenek.

A jelen teljességi nyilatkozat a Dunaföldvár Város Önkormányzat 2020. évi éves költségvetési beszámolójának, valamint az Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelettervezet Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a Dunaföldvár Város Önkormányzat éves költségvetési beszámolója megfelel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletnek, illetve az egyéb jogszabályi előírásoknak, különös tekintettel az államháztartásról szóló CXCV. törvényre. Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat.

### ***Pénzügyi kimutatások***

1. Elismerjük a vonatkozó jogszabályokban meghatározottak szerinti felelősségünket az éves költségvetési beszámolónak (pénzügyi kimutatásoknak) a beszámoló készítésekor hatályos számviteli törvénnyel, valamint a fent megjelölt és más kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban történő elkészítéséért, illetve azért, hogy az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós képet adjon az Önkormányzat és intézményei 2020. évi bevételeiről és kiadásairól, pénzügyi helyzetéről, továbbá eszközeiről és forrásairól.

A felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését. A pénzügyi kimutatásokat jóváhagyjuk.

Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel és egyéb jogszabályokkal összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
4. Sor került a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a hatályos jogszabályok helyesbítést vagy közzétételt írnak elő.
5. A nem helyesbített hibás állítások hatásai megítélésünk szerint sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából.
6. Kijelentjük a következőket:
  - a) Nem történt szándékos mulasztás az Önkormányzat vezetői, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) Az illetékes szervekkel történt egyeztetés során, valamint az ellenőrzéseket végző szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az éves költségvetési beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
  - d) A vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
  - e) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Önkormányzat pénzügyi helyzetét.
  - f) Nincsenek az Önkormányzattal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
  - g) A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az Önkormányzat ügyleteit.
  - h) Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások vonatkozásában az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
  - i) Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, amelyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

### ***A rendelkezésre bocsátott információ***

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - a) hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - b) további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - c) korlátlan hozzáférést az önkormányzatnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
2. A számviteli nyilvántartás – ami a pénzügyi információ alapja – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az Önkormányzat és intézményei ügyleteit. Az éves költségvetési beszámolóban az Önkormányzat és intézményei adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
3. Az éves költségvetési beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint
  - a) a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
  - b) a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.

4. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A várható tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, kötelezettségvállalást, támogatásokat és garancia megállapodásokat.
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, vagy hasonló megállapodásokat.
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, illetve az éves költségvetés teljesítésének megítélését.
6. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső kontrollok és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
7. Felmerülésük esetén tájékoztatjuk Önöket az Önkormányzatot érintő, a felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információról, amelyről tudomásunk van:
  - a) vezetés,
  - b) a belső kontrollokban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - c) mások részéről, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
8. Megerősítjük, hogy
  - a) nem jutott a tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett az Önkormányzat működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá
  - b) nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e, de megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak alacsony.
9. Azok felmerülése esetén tájékoztatjuk Önöket az általunk ismert minden olyan jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellett volna venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
10. Kijelentjük, hogy
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Önkormányzat és intézményei pénzügyi helyzetét.
11. A bevételek a tervezésnél ismert központi intézkedések várható hatásaként kerültek beállításra, és ennek megfelelő volt az elszámolás is.
12. Önkormányzatunk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat olyan jelzálog, illetve egyéb zálog nem terheli, amelyről tájékoztatást nem adtunk.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált, vagy kilátásba helyezett per, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információt adtunk (beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy

bármely más olyan követelést vagy tartozást, amely anyagi hatással lehet az Önkormányzatra és intézményeire).

15. Kijelentjük továbbá, hogy
  - nem titkoltunk el és
  - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
16. Az egyéb jelentéstételi kötelezettségünknek a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal eleget tettünk, melyet a pénzügyi kimutatásokat auditáló könyvvizsgálónak teljes körűen átadtunk.
17. A vezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXLI. törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
18. A vezetés teljességi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.

Dunaföldvár, 2021. március 29.

