

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2022. május 24-ei ülésére

Tárgy:

**Dunaföldvár Város Önkormányzatának
2021. évi költségvetésének végrehajtásáról
szóló beszámolója**

Előadó:

Horváth Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette:

Baksáné Lubik Zsuzsanna irodavezető

Magyari Katalin pénzügyi ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Boldoczki Krisztina jegyző

Előterjesztést véleményezi:

Pénzügyi Ellenőrző Bizottság

Oktatási-, Kulturális-, Egészségügyi,-

Szociális-, Ifjúsági és Sport Bizottság,

Városfejlesztési-, Idegenforgalmi,-

Mezőgazdasági és Környezetvédelmi

Bizottság

PENZ/12-15/2022.

Ügyiratszám:

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

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. §-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 **a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.** (2022. 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 beterjesztésre 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 2/2021. (III.12.) költségvetési rendeletével alkotta meg az Önkormányzat 2021. évi költségvetését, 3 375 399 820 Ft összegű bevételt és kiadást tervezett eredeti előirányzatként, mely nem tartalmazza a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, melynek eredeti előirányzata 969 130 326 Ft (2020. évben: 872 707 000 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 öt alkalommal (8/2021. (V.28.), 13/2021. (VIII.31.), 15/2021. (X.31.), 19/2021 (XII.17.), 5/2022. (III.6.) önkormányzati rendelet) módosította, melynek eredménye az önkormányzat költségvetésének összevont 2021. évi módosított előirányzata 4 360 537 956 Ft-ra változott, a finanszírozás módosított előirányzata 972 775 801 Ft (2020. évben: 887 577 000 Ft). **Az előirányzat módosításokra - a törvényi előírások mellett – a folyamatos KT és PM döntések és átcsoportosítások miatt került sor.**

Az önkormányzat a 2021. 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 2021. december 31-én nem volt.

Az Önkormányzat a 2021. évi költségvetési rendeletben elhatározott feladatokat végrehajtotta.

A 2021-es év gazdálkodását befolyásolta a koronavírus-járvány jelenléte és hullámai.

A COVID-19 terjedése nem csak az önkormányzati működésre, hanem a hazai gazdaság működésére is kihatással volt. A járványhelyzet óriási terhet rótt a lakosságra és az államigazgatási szervekre egyaránt. A tervezett költségvetési adatokat a folyamatos átcsoportosítás követte.

Bevételek alakulása

Az önkormányzat 2021. évi összevont költségvetési bevételeinek összege 8 476 381 349 Ft, mely a módosított előirányzathoz képest 194 %-os teljesítésnek felel meg (1. melléklet), mely a finanszírozási bevételek jelentős emelkedésének következménye.

Az önkormányzat összevont intézményi működési bevétele 2021. évben 360 259 573 Ft volt, mely 119 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest.

Alaptevékenység bevételei	2019. év	2020. év	2021. év	Változás %
Intézményi működési bevételek teljesülése	361 598 327	310 569 026	360 259 573	116%
Ebből: bérleti díjbevételek	60 491 236	46 321 119	52 897 560	114%
Ebből: intézményi ellátási díjak	163 795 481	160 931 358	159 587 770	99%

A 2020. évi tényadatokhoz képest növekedés történt az intézményi működési bevételek teljesülése esetében.

Az okok összetettek:

- 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 1 858 958 725 Ft (2020. év: 1 516 505 761 Ft) bevételt jelent.

A Helyi adóbevételek 1 843 172 157 Ft-ra (2020. évben: 1 503 404 364 Ft) teljesültek. A helyi adónemeken belül az iparüzési adó bevétele 1 795 649 426 Ft (2020. évben: 1 457 900 024 Ft), a magánszemélyek kommunális adóbevétele 46 733 727 Ft (2020. évben: 45 167 140 Ft). Az idegenforgalmi adóbevételek 789 004 Ft (2019. évben: 1 725 000 Ft, 2020. évben: 337 200 Ft).

Egyéb sajátos bevételek, bírságok

Az egyéb sajátos bevételek, bírságok 9 485 032 Ft-ra teljesültek, melyből:

Egyéb közhatalmi bevételek	összeg
Szabálysértési adópótlék, közterületfoglalási díj	3 693 044
Egyéb bírság	3 074 902
Talajterhelési díj	2 696 086
Igazgatási szolg. díjak, elj. illeték	21 000
Összesen:	9 485 032

Egyéb települési adó (mezőőri járulék) eredeti előirányzata 6 500 000 Ft tervezéssel szemben 6 301 536 Ft-ra teljesültek a 2021. évben.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek: a tárgyi eszköz értékesítés eredeti előirányzata 4 348 099 Ft-tal szemben a módosított előirányzat 3 971 000 Ft-ra változott, majd 47 651 074 Ft-tal teljesült.

Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	összeg
Dunaföldvár, 03833 hrsz-ú ing - Markovics L.	157 480
Dunaföldvár, 0574 hrsz-ú ing - GOF Hungary Kft.	8 600 000
Dunaföldvár, 027/3 hrsz-ú ing - VP-Group Kft.	33 248 000
Napsugár Idősek Otthona - autó értékesítés	1 400 000
Óvoda - továbbszámlázott játékok, tűzhely	136 594
Összesen:	43 542 074

A felhalmozási célú támogatások eredeti előirányzata 4 348 099 Ft, mely módosult 3 971 000 Ft-ra, mely összeget a Kincstár átutalt a folyószámlánkra.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	összeg
Vis maior támogatás - Püspök u. 1.	3 971 000
Összesen:	3 971 000

A Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás megszűnése miatt 138 000 Ft bevételünk teljesült a részesedések megszűnése rovaton.

Támogatások, kiegészítések előirányzat csoport bevételei

A központi állami támogatások értéke 809 318 997 Ft, mely a módosított előirányzat szintjén teljesült, melyből:

Támogatások, kiegészítések előirányzat	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesített	Telj. %
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	224 743 297	225 926 857	225 926 857	100
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak t.	203 388 070	212 385 900	212 385 900	100
Települési önk. szoc., gy.jóléti és gy.étkeztetési fel. tám.	213 625 390	267 166 918	267 166 918	100
Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	18 421 130	19 346 734	19 346 734	100
Működési célú központosított előirányzatok	0	79 535 658	79 535 658	100
Egyéb központi támogatás	0	4 956 930	4 956 930	100
Mindösszesen:			809 318 997	

Támogatások államháztartáson belül

Működési célú támogatások részletezése:

Az önkormányzat működés célú támogatási bevételeinek módosított előirányzata (1. melléklet) 92 105 122 Ft, mely 90 877 942 Ft-ra, 99%-ra 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	5 400 000 Ft
- Védőnői szolgálat, gyerek- és felnőtt orvosi NEAK,	56 818 800 Ft
- Elk.áll.pa.működ.c. (közfoglalkoztatás)	11 259 142 Ft
- Egyéb működési támogatás	17 400 000 Ft

Felhalmozási célú támogatások részletezése:

A módosított előirányzat 315 449 228 Ft, mely 243 205 509 Ft-on teljesült, ami 77%-a a módosított előirányzatnak.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	összeg
BM - Belterületi utak, járdák Kossuth u. 25-33. járda	19 985 505
BM - Béke tér 1. szám alatti ing komplex felújítása	24 181 100
BM - Út és járdafelújítás meg/Kisváros csomag	135 840 779
Összesen:	180 007 384

EU-s prog és azok hazai társfin miatti felhalm célú tám	összeg
VP Gyerektábor felújítás támog.	6 499 201
VP Helyi termékértékesítést szolg piacok inf - Vásár	23 527 447
Összesen:	30 026 648

Egyéb fejezeti kezelésű előir felhalm célú támogat bev	összeg
Diósi zártkertek mg-t segítő fejl.	22 371 477
Összesen:	22 371 477

Egyéb vállalkozástól felhalm célú átvett pénzeszk	összeg
Pannonia Bio Zrt.	10 500 000
Óvoda - MVM Partner Energiakereskedelmi ZRT	300 000
Összesen:	10 800 000

A felhalmozási célú bevételek 77 %-ra teljesültek a 2021. évi módosított előirányzathoz képest.

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 407 %-on teljesült (1. melléklet), 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 betétfelbontás bevételei 4 745 452 887 Ft-on teljesültek, a maradvány felhasználása 178 164 726 Ft-on teljesült.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések 137 166 916 Ft-on teljesültek.

Az önkormányzat 2021. évi pénzügyi helyzete stabil volt.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat összevont költségvetési kiadása 2021. évben a finanszírozási műveletek kiadásaival együtt 8 311 692 676 Ft, mely a módosított előirányzathoz viszonyítva 191 %-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 könnyelhető.

Működési kiadások:

Az összevont **működési kiadások** teljesítése 2 243 085 034 Ft (2020. évben: 1 680 428 612 Ft), az önkormányzati összes költségvetési kiadáson belül a működési kiadások 73 %-ot képviselnek.

Személyi jellegű juttatások teljesítése 858 645 641 Ft (2020. évben: 807 322 749 Ft, 2019. évben: 714 396 062 Ft), mely 89 % teljesítésnek felel meg.

A munkaadót terhelő járulékok összege 135 242 342 Ft (2020. évben: 135 952 543 Ft, 2019. évben: 135 617 974 Ft), mely 89%-ban teljesült a módosított előirányzathoz képest.

A **dologi kiadások** (készlet beszerezések, szolgáltatások, áfa, egyéb különféle és folyó kiadások) teljesítése 711 509 222 Ft (2020. évben: 589 537 609 Ft, 2019. évben: 689 714 003 Ft), ami 71 % a módosított előirányzathoz képest.

A dologi kiadások közül földutak helyreállítására 20 095 941 Ft (2020. évben: 9 984 971 Ft, 2019. évben: 9 915 006 Ft) –ot költöttünk, mely a módosított előirányzat 96%-a. Az út-híd keret terhére 38 155 634 Ft (2020. évben: 31 916 285 Ft, 2019. évben: 27 876 027 Ft) teljesült, a pince-partfal helyreállításokra a tervezett 5 000 000 Ft helyett 4 995 040 Ft-ot (2020. évben: 5 698 443 Ft) fordítottunk. A szűnyogok gyérítésére 7 984 109 Ft-ba (2020. évben: 6 072 573 Ft) került a városnak, mivel gyérítésre állami segítséget nem kaptak az önkormányzatok, ezáltal ezen kiadás 100 %-os teljesülésnek felel meg a módosított előirányzathoz képest (1. melléklet). Járda, áteresztés 13 802 583 Ft (2020. évben: 5 038 657 Ft), Testvérvárosi keret 0 Ft, a

Környezetvédelmi alap 4 369 087 Ft-on (2020. évben: 4 158 193 Ft) teljesült. Az intézmények felújítására 10 120 044 Ft-ot (2020. évben: 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 (14. melléklet). A működési célú és felhalmozási pénzeszköz átadás összevont összege az önkormányzatnál 98 157 175 Ft (2020. évben 99 568 931 Ft, 2019. évben 103 383 368 Ft, 2018-ban: 90 859 019 Ft-ot.) A 2020. évhez képest a 2021. évi működési célú pénzeszközátadás kis mértékben csökkent (1 411 756 Ft-tal). A civil szervezetek támogatására 46 859 180 Ft (2020. évben: 59 796 750 Ft, 2019. évben: 55 003 383 Ft) került átadásra.

Társadalom és szociálpolitikai juttatásként 31 305 192 Ft (2020. évben: 27 244 999 Ft, 2019. évben: 13 124 125 Ft) került kifizetésre, módosított előirányzathoz képest 69 %-on teljesült (17. melléklet).

A települési gyógyszer-támogatás 4 445 000 Ft-tal (2020. évben: 3 258 000 Ft, 2019. évben 1 940 000 Ft) 89%-on teljesült, a rendszeres lakásfenntartási támogatás 7 096 690 Ft (2020. évben: 5 003 922 Ft, 2019. évben: 2 967 078 Ft) 89%-on teljesült az eredeti előirányzathoz képest.

2020. évben bevezetésre került a 65 év felettiiek egyszeri támogatása, mely a 2020-as évben 5 552 000 Ft, a 2021-es évben 4 104 000 Ft-on (59%) teljesült. Az időskorúak tájékoztatása hirdetés útján (TV, facebook, hirdetmény, levélbeni megkeresés) megtörtént, de csökkenés egy része a járványhelyzet miatti kérelem benyújtás elmaradás miatt

Felhalmozási célú kiadások: 1 471 163 871 Ft (2020. évben: 1 087 702 821 Ft, 2019. évben: 619 460 704 Ft, 2018. évben: 1 721 961 673 Ft) módosított előirányzatával szemben az önkormányzatnál összevontan 804 458 847 Ft (2020. évben: 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 55 % teljesülésnek felel meg.

Az önkormányzat fejlesztési célú kiadásait a 15. melléklet tartalmazza.

A felújítási kiadások teljesítése 485 018 399 Ft (2020. évben: 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 319 440 448 Ft (2020. évben: 169 665 323 Ft, 2019. évben: 248 840 631 Ft, 2018. évben: 801 597 672 Ft), a módosított előirányzat 54 %-a. (1. melléklet)

A 2021. évről áthúzódó, folyamatban lévő beruházások, felújítások: Helyi termékértékesítés (Vásár), Duna-parti toalett és zuhanyzó kialakítása, Csapadékvíz árok-Györki sor, Névtelen utca, Kossuth L. u. földkábeles közvilágítási hálózat kiépítése, Kossuth tér északi betonút szélesítése, Városi közutak felújítása (Alsó Rév utcai hordalékfogó, Felső Bölcske utca).

2021. évben megvalósult beruházások és felújítások: a PIP 5111. sz. főút ivóvíz és szennyvíz vezeték csere, a Turisztikai fejlesztés (Kossuth L. u. játszótér, kerékpáros pihenő). A JETA (Teherszállító, lombszívó, lombseprű) pályázat szintén a 2021. év folyamán realizálódott. Az intézmények villámvédelmének felülvizsgálata 2021. évben megtörtént.

Az aktiválásra az engedélyezést követően kerül sor.

Finanszírozási kiadások a felhalmozási célú hitel törlesztésre fizetett 11 200 000 Ft-ot fordítottunk, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 134 879 285 Ft-ot, lízingtörlesztésre 1 801 560 Ft, valamint a 0 Ft éven belüli likvid hitel törlesztésének halmozott

összegét tartalmazza. Legjelentősebb a főszámla és az éven túli lejáratú lekötött bankbetét záró egyenlege. 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 2021. december 31-én 148 400 000 Ft, lízingtartozás 3 302 854 Ft (20. melléklet). Az intézményfinanszírozás konszolidált összege 896 420 376 Ft (2020. évben: 834 426 616 Ft).

Az önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése

Az önkormányzatnál a mérleg adatai alapján az eszközök és források 2021. december 31-i záró állománya 9 312 860 066 Ft, ami az előző évhez viszonyítva 816 124 687 Ft-os (2020. évben: 804 057 677 Ft) növekedést jelent. (2. és 5. melléklet szerint)

Az összes eszközállományból:

- a befektetett eszközök aránya	74 %
- a készletek aránya	0 %
- a pénzeszközök aránya	17 %
- a követelések aránya	9 %
- egyéb elszámolások aránya	0 %
- aktív időbeli elhatárolások	0 %

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérleg szerinti záró értéke 6 889 623 595 Ft, az előző évhez képest 5,71 %-kal nőtt az értéke a befektetett eszközök növekedése miatt.

Az immateriális javak mérleg szerinti értéke 13 316 926 Ft, az előző évhez képest 15,01 %-kal nőtt (Városrendezési terv: Védelmi övezet) a vagyoni értékű jogok növekedése miatt.

A tárgyi eszközök 2021. december 31-i állománya 6 693 002 698 Ft az előző időszakhoz képest 370 493 143 Ft-tal, azaz 5,86 %-kal nőtt.

Az összes tárgyi eszköz értékből:

a Törzsvagyon értéke 2021. 12. 31-én:	5 438 277 063 Ft
ebből: forgalomképtelen ingatlan:	3 940 710 917 Ft
korlátozottan forg.képes ing.:	1 497 566 146 Ft
Forgalomképes ingatlan érték	530 280 877 Ft
Gépek, berendezések értéke	198 164 131 Ft
Beruházások, felújítások értéke	526 280 627 Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök záró állománya 183 303 971 Ft, az előző évhez képest minimálisan csökkent.

A forgóeszközök mérlegben kimutatott 2021. év végi záró állománya 7 118 027 Ft, mely a készletek értékét foglalja magába. Az előző évhez képest az állomány 51,87%-kal nőtt. (tisztítószer, élelmiszer nyersanyag, tűzifa, Tourinform iroda)

A pénzeszközök záró értéke 1 539 299 257 Ft, az előző évhez képest 31,46 %-kal nőtt, mert a forintszámlánk egyenlege jelentősen megemelkedett, ennek oka, hogy az iparüzési adóból származó többletbevétel lekötött betétként helyeztük el.

A követelések mérleg szerinti záró értéke 862 322 168 Ft, mely az előző évhez képest 5,96 %-kal nőtt, ebből 824 752 392 Ft a következő évet érintő adókövetelés (iparüzési adó és bírság).

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások a 2021. évben 6 032 162 Ft, mely a 2021. év végi általános forgalmi adó követelés egyenlege, a Kincstári forgótőke különbözet, valamint a december hónapban kifizetett társadalombiztosítási ellátások egyenlege.

A saját tőke 2021. december 31-i állománya 6 574 465 274 Ft, amely az összes forrás 70,6%-a, és értéke az előző évhez viszonyítva 8 %-os növekedést mutat.

A kötelezettségek záró állománya 277 853 508 Ft, az előző évhez viszonyítva 4,2 %-kal nőtt. Ebből:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek 3 504 590 Ft,
- költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 202 176 333 Ft,
- kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 72 172 585 Ft – a helyi iparüzési adó túlfizetés megszűnéséből adódik, az előző évhez képest jelentősen nőtt.

A 2021. évi pénzeszközök változását a 3. mellékletben mutatjuk be, a 2021. évi maradvány kimutatást a 18. melléklet, a 2021. évi eredmény kimutatást a 19. melléklet tartalmazza.

	MARADVÁNY	Önkormányzat	Eszterlánc	Művelődési Kp	Polgm Hív	Napsugár	Gyermekjóléti
Maradvány	164 688 673	143 971 263	5 277 623	4 033 865	556 508	9 871 656	977 758
Köt váll terhelt	3 235 691	0	1 574 561	1 349 542	286 588	0	25 000
Szabad maradvány	161 452 982	143 971 263	3 703 062	2 684 323	269 920	9 871 656	952 758
Támogatás	-2 000 000			-2 000 000			
Elvonható összeg	159 452 982	143 971 263	3 703 062	684 323	269 920	9 871 656	952 758

A táblázatból látható, hogy az önkormányzat és az intézményeitől elvonható összes maradvány 159 452 982 Ft, mely összeg a 2022. évi 1. sz. előirányzat módosításakor átvezetésre kerül.

A 2021. évi eredmény-kimutatás szerint a Mérleg szerinti eredmény 507 771 003 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 2021. évi bevétel és kiadási összegeit előirányzat csoportonként az alábbiakban felsorolt mellékletek tartalmazzák:

4. melléklet Dunaföldvár Város Önkormányzata,
6. melléklet Dunaföldvár Város Önkormányzata Védőnői Szolgálat,
7. melléklet Dunaföldvár Város Önkormányzata Mezőöri Szolgálat,
8. melléklet Dunaföldvár Város Önkormányzata Városgazdálkodás,
9. melléklet a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal,
10. melléklet a Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha,
11. melléklet a Napsugár Idősek Otthona,
12. melléklet a Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár,
13. melléklet a Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ.

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

Dunaföldvár, 2022. május 12.

Horváth Zsolt sk.
polgármester

Dunaföldvár Város Önkormányzata
Képviselő-testületének/2022. (.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról
(tervezet)

Dunaföldvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 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 Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 19/2020. (IX.28.) önkormányzati rendelet 34.§ (10) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrző Bizottság, Ügyrendi-, Közrendvédelmi és Jogi Bizottság, Oktatási-, Kulturális,- Egészségügyi,- Szociális,- Ifjúsági és Sport Bizottság, valamint Városfejlesztési,- Idegenforgalmi,-Mezőgazdasági és Környezetvédelmi Bizottság véleményének kikérésével 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az **1. mellékletben** foglaltaknak megfelelően.

8 476 381 349 Ft bevétellel,

8 311 692 676 Ft kiadással

jóváhagyja, mely összegek nem tartalmazzák a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, ezek összege 896 420 376 Ft.

- (2) A Képviselő-testület Dunaföldvár Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) bevételeit forrásonként és a kiadásokat – ezen belül a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 4., 6., 7., 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat a költségvetési szerveinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését címenként 9., 10., 11., 12., 13. mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

3.§

- (1) A Képviselő-testület a beruházási kiadások teljesítését **433 188 361 Ft főösszegben**, valamint annak feladatonkénti részletezését a 15. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.
- (2) A Képviselő-testület a felújítási kiadások teljesítését **356 385 801 Ft főösszegben**, valamint annak célonkénti részletezését a 15. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

Pénzeszköz átadása, közvetett támogatás, folyósított ellátások, több éves kihatással járó döntések, engedélyezett létszám

4.§

- (1) A Képviselő-testület a működési célú végleges pénzeszközátadásokat, egyéb támogatásokat az 14. melléklet szerint fogadja el.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét és a szöveges indoklását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat által folyósított ellátások előirányzatát és teljesülésének számszerűsítését a 17. melléklet szerint fogadja el.
- (4) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és a szöveges indoklással a 20. melléklet szerint fogadja el.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézmények számára engedélyezett éves létszámkeretet a 21. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

Vagyonkimutatás

5.§

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyonát a **5. melléklet** – a mérlegben valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján – **9 312 860 066 Ft**-ban állapítja meg, melyből a tartós részesedések **183 303 971 Ft**-ot képviselnek.

Egyszerűsített beszámoló, maradvány

6.§

A Képviselő-testület a 2021. évre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés megállapításainak figyelembevételével

- a) az egyszerűsített mérleget a **2. melléklet** szerint fogadja el.
- b) a 2021. évi pénzeszközök változását **3. melléklet** szerint fogadja el.
- c) a 2021. évi maradvány kimutatást a **18. mellékletben** foglaltak szerint fogadja el.
- d) a 2021. évi eredmény kimutatást a **19. melléklet** szerint fogadja el.

Záró rendelkezés

7.§

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Dunaföldvár, 2022. május ,, ..

Horváth Zsolt
polgármester

dr. Boldoczki Krisztina
jegyző

Záradék:

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.

Dunaföldvár, 2022. május

dr. Boldoczki Krisztina
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS
az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló
.../2022. (....) önkormányzati rendelethez

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról szóló rendeletét-a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében-a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, 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 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 2021. évi zárszámadásáról szóló .../2022. (.) 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 2022. évi gazdálkodásra, amely beépítésre kerül a 2022. 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.

1. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Városi Önkormányzat
2021. 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
BEVÉTELEK			<i>Forintban</i>			
1		Működési bevételek	295 000 000	302 220 744	360 259 573	119
	1	Alaptevékenység bevételei	295 000 000	302 220 744	360 259 573	119
	2	Egyéb bevétel	0	0	0	0
2		Közhatalmi bevételek	1 253 500 000	1 589 300 000	1 858 958 725	117
	1	Helyi adók	1 245 000 000	1 580 800 000	1 843 172 157	117
		kommunális adó	45 000 000	45 000 000	46 733 727	104
		iparüzési adó	1 200 000 000	1 535 800 000	1 795 649 426	117
		idegenforgalmi adó	0	0	789 004	0
	2	Átengedett központi adók	0	0	0	0
		gépjárműadó	0	0	0	0
	3	Egyéb sajátos bevételek, bírságok	2 000 000	2 000 000	9 485 032	474
	4	Egyéb települési adók	6 500 000	6 500 000	6 301 536	97
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	4 348 099	3 971 000	47 651 074	1 200
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	43 542 074	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	4 348 099	3 971 000	3 971 000	100
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	138 000	0
4		Támogatások, kiegészítések	660 177 887	809 318 997	809 318 997	100
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	224 743 297	225 926 857	225 926 857	100
	2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak t.	203 388 070	212 385 900	212 385 900	100
	3	Települési önk. szoc., gy.jóléti és gy.étkeztetési fel. tám.	213 625 390	267 166 918	267 166 918	100
	4	Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	18 421 130	19 346 734	19 346 734	100
	5	Működési célú központosított előirányzatok	0	79 535 658	79 535 658	0
	6	Egyéb központi támogatás	0	4 956 930	4 956 930	100
5		Támogatások államháztartáson belül	103 673 834	407 554 350	334 083 451	82
	1	Működési célú támogatások	75 660 000	92 105 122	90 877 942	99
		Központi költségvetési szervtől	5 400 000	5 400 000	5 400 000	100
		NEAK támogatás	55 000 000	55 000 000	56 818 800	103
		Elkülönített állami pénzalaptól támogatás	15 260 000	18 205 122	11 259 142	62
		NKA támogatás	0	0	0	0
		Egyéb működési támogatás	0	13 500 000	17 400 000	0
	2	Felhalmozási célú támogatások	28 013 834	315 449 228	243 205 509	77
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	4 500 000	5 000 000	0
	1	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	4 500 000	5 000 000	0
	2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
7		Adott kölcsönök visszatérülése	13 700 000	1 200 000	325 000	27
		Költségvetési bevételek:	2 330 399 820	3 118 065 091	3 415 596 820	110
8		Finanszírozási bevételek	1 045 000 000	1 242 472 865	5 060 784 529	407
	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	0	0
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezések	120 000 000	120 000 000	137 166 916	114
	4	Lekötött betét felbontása	925 000 000	944 308 139	4 745 452 887	0
	5	Maradvány felhasználás	0	178 164 726	178 164 726	0
9		Pénzforgalom nélküli bev (költségvetési maradvány)				0
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 375 399 820	4 360 537 956	8 476 381 349	194

1. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Városi Önkormányzat
2021. 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

KIADÁSOK

Forintban

<i>I</i>		<i>Működési kiadások</i>	<i>2 559 772 290</i>	<i>2 719 531 489</i>	<i>2 243 085 034</i>	<i>82</i>
	1	Személyi jellegű juttatások	903 328 204	917 771 195	858 645 641	94
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	149 219 122	151 994 820	135 242 342	89
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	894 440 000	996 317 284	711 509 222	71
		-környezetvédelmi alap	3 000 000	10 000 000	4 369 087	44
		-intézményi felújítások kerete	10 000 000	10 250 000	10 120 044	99
		-út-híd keret	35 000 000	38 000 000	38 155 634	100
		-járdák, csap.víz elvezető rendszerek ag bizt.	5 000 000	15 000 000	13 802 583	92
		-földutak helyreállítása	16 000 000	21 000 000	20 095 941	96
		-szúnyoggyérítés	6 000 000	8 000 000	7 984 109	100
		-pince-partfal	5 000 000	5 000 000	4 995 040	100
		-testvérvárosi keret	1 000 000	1 000 000	0	0
		-Fásítás 2020-2024 program	2 000 000	5 000 000	3 203 776	64
	4	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	48 100 000	45 100 000	31 305 192	69
	5	Szolidaritási hozzájárulási adó	419 967 839	419 967 839	419 967 839	100
	6	Támogatás visszafizetése	0	0	0	0
	7	Működési támogatások pénzeszköz átadás	91 499 997	101 621 560	86 414 798	85
	8	Tartalékok	53 217 128	86 758 791	0	0
		-általános	19 858 820	53 400 483	0	0
		-céltartalék	33 358 308	33 358 308	0	0
2		Felhalmozási célú kiadások	655 018 854	1 471 163 871	804 458 847	55
	1	Felújítások kiadásai	391 358 079	884 560 129	485 018 399	55
	2	Beruházási kiadások	263 660 775	586 603 742	319 440 448	54
	3	Támogatásértékű fejl. kiadások	0	0	0	0
3		Adott kölcsönök	1 200 000	10 433 920	9 733 920	93
		Költségvetési kiadások:	3 215 991 144	4 201 129 280	3 057 277 801	73
4		Finanszírozási kiadások	159 408 676	159 408 676	5 254 414 875	3 296
	1	Felhalm. célú hitel törlesztése	11 200 000	11 200 000	11 200 000	100
	2	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	5 106 534 030	0
	3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	146 407 116	146 407 116	134 879 285	92
	4	Pénzügyi lízing	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100
	5	Irányítószervi támogatások folyósítáa	0	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 375 399 820	4 360 537 956	8 311 692 676	191

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	220	220	220	100
--	------------	------------	------------	------------

2. melléklet a .../2022. (... ..) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Mérleg 2021. 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.	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	6 517 530 555		6 517 530 555	6 889 623 595		6 889 623 595
2.	I. Immateriális javak	11 579 029		11 579 029	13 316 926		13 316 926
3.	II. Tárgyi eszközök	6 322 509 555		6 322 509 555	6 693 002 698		6 693 002 698
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	183 441 971		183 441 971	183 303 971		183 303 971
5.	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0	0		0
6.	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 686 839		4 686 839	7 118 027		7 118 027
7.	I. Készletek	4 686 839		4 686 839	7 118 027		7 118 027
8.	II. Értékpapírok	0		0	0		0
9.	C) Pénzeszközök	1 170 908 950		1 170 908 950	1 539 299 257		1 539 299 257
10.	D) Követelések	813 839 098		813 839 098	862 322 168		862 322 168
11.	E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-125 017		-125 017	6 032 162		6 032 162
12.	F) Aktív időbeli elhatárolások	1 961 964		1 961 964	8 464 857		8 464 857
13.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 508 802 389		8 508 802 389	9 312 860 066		9 312 860 066

	FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Előző évi egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi egyszerűsített beszámoló záró adatai
14.	G) Saját tőke	6 066 694 271		6 066 694 271	6 574 465 274		6 574 465 274
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		-1 297 687 617	-1 297 687 617		-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	-314 152 860		-314 152 860
	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0		0	0		0
	VI. Mérleg szerinti eredmény	378 356 320		378 356 320	507 771 003		507 771 003
17.	H) Kötelezettségek	266 556 931		266 556 931	277 853 508		277 853 508
20.	I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0		0	0		0
21.	J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0		0	0		0
22.	K) Passzív időbeli elhatárolások	2 175 551 187		2 175 551 187	2 460 541 284		2 460 541 284
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 508 802 389		8 508 802 389	9 312 860 066		9 312 860 066

3. melléklet a .../2022. (.....) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2021. évi pénzeszközök változása

Forint

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti	Mód.	Teljesítés	
		előirányzat		XII.31.	%
1.	Személyi juttatások	903 328 204	917 771 195	858 645 641	93,6
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	149 219 122	151 994 820	135 242 342	89,0
3.	Dologi és folyó kiadások	894 440 000	996 317 284	711 509 222	71,4
4.	Ellátottak pénzbeli juttatások (társadalom és szocpol.)	48 100 000	45 100 000	31 305 192	69,4
5.	Egyéb működési célú kiadások	564 684 964	608 348 190	506 382 637	83,2
6.	Beruházások	263 660 775	586 603 742	319 440 448	54,5
7.	Felújítás	391 358 079	884 560 129	485 018 399	54,8
8.	Egyé felhalmozási célú kiadások	1 200 000	10 433 920	9 733 920	93,3
	Költségvetési kiadások	3 215 991 144	4 201 129 280	3 057 277 801	72,8
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	146 407 116	146 407 116	134 879 285	92,1
12.	Belföldi finanszírozás egyéb kiadása	969 130 326	972 775 801	896 420 376	92,2
13.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	5 106 534 030	0,0
14.	Pénzügyi lízing kiadásai	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100,0
	Finanszírozási kiadások	1 128 539 002	1 132 184 477	6 150 835 251	543,3
	Kiadások összesen	4 344 530 146	5 333 313 757	9 208 113 052	172,7
15.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	735 837 887	901 424 119	900 196 939	99,9
16.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	19 361 933	295 920 228	236 376 509	79,9
17.	Közhatalmi bevételek	1 253 500 000	1 589 300 000	1 858 958 725	117,0
18.	Működési bevételek	295 000 000	302 220 744	360 259 573	119,2
19.	Felhalmozási bevételek	0	0	43 680 074	0,0
20.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	4 500 000	5 000 000	0,0
21.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	26 700 000	24 700 000	11 125 000	45,0
	Költségvetési bevételek	2 330 399 820	3 118 065 091	3 415 596 820	109,5
22.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
23.	Belföldi értékpapírok bevétele	0	0	0	0,0
24.	Maradvány igénybevétele	0	178 164 726	178 164 726	100,0
25.	ÁH belüli megelőlegezések	120 000 000	120 000 000	137 166 916	114,3
26.	Belföldi finanszírozás egyéb bevételei	969 130 326	972 775 801	896 420 376	92,2
27.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	925 000 000	944 308 139	4 745 452 887	0,0
28.	Külföldi finanszírozás bevétele	0	0	0	0,0
	Finanszírozási bevételek	2 014 130 326	2 215 248 666	5 957 204 905	268,9
	Bevételek összesen	4 344 530 146	5 333 313 757	9 372 801 725	175,7

4. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZAT
2021.

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			<i>Forintban</i>			
1		Működési bevételek	119 000 000	116 744 261	160 941 698	138
1		Alaptevékenység bevételei	119 000 000	116 744 261	160 941 698	138
2		Kamatbevételek	0	0	0	0
2		Közhatalmi bevételek	1 253 500 000	1 589 300 000	1 858 958 725	117
1		Helyi adók	1 245 000 000	1 580 800 000	1 843 172 157	117
		kommunális adó	45 000 000	45 000 000	46 733 727	104
		iparüzési adó	1 200 000 000	1 535 800 000	1 795 649 426	117
		idegenforgalmi adó	0	0	789 004	0
2		Átengedett központi adók	0	0	0	0
		gépjárműadó	0	0	0	0
3		Egyéb sajátos bevételek, bírságok	2 000 000	2 000 000	9 485 032	474
4		Egyéb települési adók (mezőöri járulékok)	6 500 000	6 500 000	6 301 536	97
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	4 348 099	3 971 000	46 114 480	1 161
1		Tárgyi eszközök, immateriális javak értéke	0	0	42 005 480	0
2		Felh.célú átvett pénzeszk.	4 348 099	3 971 000	3 971 000	100
3		Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	138 000	0
4		Támogatások, kiegészítések	660 177 887	809 318 997	809 318 997	100
1		Önkorm. általános működési támogatás (áth. bérkomp)	224 743 297	225 926 857	225 926 857	100
2		Köznevelési feladatok támogatása	203 388 070	212 385 900	212 385 900	100
3		Szociális, gyermekjóléti, gyermekét. feladat tám.	213 625 390	267 166 918	267 166 918	100
4		Könyvtár és közművelődési feladatok támogatása	18 421 130	19 346 734	19 346 734	100
5		Működési célú kiegészítések támogatások	0	79 535 658	79 535 658	0
6		Elszámolásból származó bevételek (pótlék, kölcs.)	0	4 956 930	4 956 930	100
5		Támogatások államháztartáson belül	103 673 834	406 054 207	326 383 308	80
1		Működési célú támogatások	75 660 000	91 105 122	85 977 942	94
		NEAK támogatás	55 000 000	55 000 000	56 818 800	103
		Elkülönített állami pénzalaptól támogatás (MÜK)	15 260 000	18 205 122	11 259 142	62
		Működési c. támogatás egyéb (Mezőöri támogatás)	5 400 000	5 400 000	5 400 000	100
		NKA támogatás	0	0	0	0
		Egyéb működési támogatás	0	12 500 000	12 500 000	100
2		Felhalmozási célú támogatások	28 013 834	314 949 085	240 405 366	76
6		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	4 500 000	4 500 000	0
1		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	4 500 000	4 500 000	0
2		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
7		Adott kölcsönök visszatérítése	13 700 000	1 200 000	325 000	0
		Költségvetési bevételek:	2 154 399 820	2 931 088 465	3 206 542 208	109
8		Finanszírozási bevételek	120 000 000	282 232 022	299 398 938	106
1		Hitelek, kölcsönök bevételei	0	0	0	0
		-működési célú hitel bev (a telj halmozott)	0	0	0	0
		-felhalmozási célú hitel bevételei	0	0	0	0
		-likvid hitel bevételei	0	0	0	0
2		Betét megszüntetés bevétele	0	0	0	0
3		Államháztartáson belüli megelőlegezések	120 000 000	120 000 000	137 166 916	114
4		Maradvány felhasználás	0	162 232 022	162 232 022	100
9		Pénzforgalom nélküli bev (kiegészítő maradvány)	925 000 000	925 000 000	4 600 000 000	0
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 199 399 820	4 138 320 487	8 105 941 146	196

4. melléklet

ÖNKORMÁNYZAT
2021.

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
KIADÁSOK			<i>Forintban</i>			
11		Működési kiadások	1 374 979 836	1 464 300 446	1 151 368 675	79
1		Személyi jellegű juttatások	192 400 000	190 823 692	161 420 504	85
2		Munkaadókat terhelő járulékok	32 512 000	32 138 818	23 075 639	72
3		Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	590 500 000	674 648 537	429 184 703	64
		-környezetvédelmi alap	3 000 000	10 000 000	4 369 087	44
		-intézményi felújítások kerete	10 000 000	10 250 000	10 120 044	99
		-út-híd keret	35 000 000	38 000 000	38 155 634	100
		-járdak, csap.víz elvezető rendsz. ag bizt	5 000 000	15 000 000	13 802 583	92
		-földutak helyreállítása	16 000 000	21 000 000	20 095 941	96
		-szennygyűrés	6 000 000	8 000 000	7 984 109	100
		-pince-partiál - vis maior	5 000 000	5 000 000	4 995 040	100
		-testvérvárosi keret	1 000 000	1 000 000	0	0
		-fásítás 2020-2024 program	2 000 000	5 000 000	3 203 776	64
4		Működési célú pénzeszköz átadás	91 499 997	101 621 560	86 414 798	85
5		Társadalom és szociálpolitikai juttatások	48 100 000	45 100 000	31 305 192	69
6		Szolidaritási hozzájárulás	419 967 839	419 967 839	419 967 839	100
7		Támogatás visszafizetése	0	0	0	0
12		Felhalmozási célú kiadások	641 463 854	1 444 642 853	781 566 067	54
1		Felújítások kiadásai	391 358 079	884 560 129	485 018 399	55
2		Beruházási kiadások	250 105 775	560 082 724	296 547 668	53
3		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
13		Tartalékok	53 217 128	86 758 791	0	0
1		Általános működési tartalék	53 217 128	86 758 791	0	0
2		Céltartalék	0	0	0	0
3		Fejl. célú tartalék	0	0	0	0
14		Adott kölcsönök	1 200 000	10 433 920	9 733 920	93
1		Költségvetési kiadások:	2 070 860 818	3 006 136 010	1 942 668 662	65
2		Finanszírozási kiadások	1 128 539 002	1 132 184 477	6 019 301 221	532
1		Felhalmozási célú hitel törlesztése	11 200 000	11 200 000	11 200 000	100
2		Betét elhelyezés kiadása	0	0	4 975 000 000	0
3		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	146 407 116	146 407 116	134 879 285	92
4		Irányító szervi támogatások folyósítása	969 130 326	972 775 801	896 420 376	92
5		Pénzügyi lízing	1 801 560	1 801 560	1 801 560	100
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 199 399 820	4 138 320 487	7 961 969 883	192

Létszámkeret/átlagos állományi létszám/ (fő)	52	52	52	100
---	-----------	-----------	-----------	------------

5. melléklet a/2022. (.....) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2021. ÉVI VAGYONKIMUTATÁS

Forint

ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
	állományi érték		
A/I Immateriális javak	11 579 029	13 316 926	115,01
A/I/1 Vagyon értékű jogok	3 096 594	2 491 793	80,47
A/I/2 Szellemi termékek	8 482 435	10 825 133	0,00
A/I/3 Immat. javak érték helyesbítése	0	0	0,00
A/II Tárgyi eszközök	6 322 509 555	6 693 002 698	105,86
A/II/1 Törzsvagyon	5 581 403 265	5 438 277 063	97,44
Forgalomképtelen ingatlanok	3 964 820 040	3 940 710 917	99,39
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok	1 616 583 225	1 497 566 146	92,64
A/II/1 Forgalomképes ingatlanok	426 769 370	530 280 877	124,25
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	150 131 731	198 164 131	131,99
A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0,00
A/II/4 Beruházások, felújítások	164 205 189	526 280 627	320,50
A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	183 441 971	183 303 971	99,92
A/III/1 Tartós részesedések	183 441 971	183 303 971	99,92
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
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 517 530 555	6 889 623 595	105,71
B/I Készletek	4 686 839	7 118 027	151,87
B/II Értékpapírok	0	0	0,00
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	4 686 839	7 118 027	151,87
C/I Hosszú lejáratú betétek	944 307 871	1 305 389 014	138,24
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	11 835	682 085	0,00
C/III Forintszámlák	226 589 244	233 228 158	102,93
C/IV Devizaszámlák	0	0	0,00
C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0,00
C) PÉNZESZKÖZÖK	1 170 908 950	1 539 299 257	131,46
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	27 905 362	20 644 881	73,98
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	782 856 507	838 726 272	107,14
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások kiv.	3 077 229	2 951 015	95,90
D) KÖVETELÉSEK	813 839 098	862 322 168	105,96
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-125 017	6 032 162	-4825,07
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 961 964	8 464 857	431,45
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 508 802 389	9 312 860 066	109,45
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	-692 509 180	-314 152 860	45,36
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,00
G/VI Mérleg szerinti eredmény	378 356 320	507 771 003	134,20
G) SAJÁT TŐKE	6 066 694 271	6 574 465 274	108,37
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	31 750	3 504 590	0,00
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	215 011 599	202 176 333	94,03
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	51 513 582	72 172 585	140,10
H) KÖTELEZETTSÉGEK	266 556 931	277 853 508	104,24
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0,00
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZ.	0	0	0,00
K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	731 346 760	825 754 015	112,91
K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 261 342	73 781 165	113,05
K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 378 943 085	1 561 006 104	113,20
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 175 551 187	2 460 541 284	113,10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 508 802 389	9 312 860 066	109,45

6. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

6. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat		Szolgálat					Védőnői
2021							
Előirányzat csoport száma	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített XII. 31.	Telj. %-ban	
1	2	3	4	5	6	7	
BEVÉTELEK							
<i>Forintban</i>							
1		Működési bevételek	0	0	0	0	
	1	Alaptevékenység bevételei	0	0	0	0	
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0	
	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	
4		Támogatások államháztartáson belül	25 000 000	25 000 000	28 742 900	0	
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	25 000 000	25 000 000	28 742 900	115	
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0	
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0	
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0	
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0	
		Költségvetési bevételek	25 000 000	25 000 000	28 742 900	115	
		Finanszírozási bevételek	10 178 000	10 178 000	2 426 275	24	
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	
		Irányító szervi működési célú támogatás	10 178 000	10 178 000	2 426 275	24	
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	35 178 000	35 178 000	31 169 175	89	
KIADÁSOK							
<i>Forintban</i>							
1		Működési kiadások	33 978 000	33 978 000	30 112 794	89	
	1	Személyi jellegű juttatások	26 100 000	26 100 000	23 683 128	91	
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 078 000	4 078 000	3 649 956	90	
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	3 800 000	3 800 000	2 779 710	73	
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0	
2		Felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000	1 056 381	0	
	1	Beruházási kiadások	1 200 000	1 200 000	1 056 381	0	
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0	
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	
		Költségvetési kiadások	35 178 000	35 178 000	31 169 175	89	
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	35 178 000	35 178 000	31 169 175	89	
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			4	4	4	100	

7. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

7. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat						
Mezőőri Szolgálat						
2021						
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
BEVÉTELEK						
<i>Forintban</i>						
1		Működési bevételek	0	0	0	0
	1	Alaptevékenység bevételei	0	0	0	0
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
2		Önkormányzat sajátos működési bevételei	6 500 000	6 500 000	6 301 536	97
	1	Mezőőri járulékok	6 500 000	6 500 000	6 301 536	97
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
	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
4		Támogatások államháztartáson belül	5 400 000	5 400 000	5 400 000	100
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen (NAV)	5 400 000	5 400 000	5 400 000	100
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	11 900 000	11 900 000	11 701 536	98
		Finanszírozási bevételek	12 947 500	12 947 500	12 521 320	97
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	12 947 500	12 947 500	12 521 320	97
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	24 847 500	24 847 500	24 222 856	97
KIADÁSOK						
<i>Forintban</i>						
1		Működési kiadások	23 847 500	23 847 500	23 983 487	101
	1	Személyi jellegű juttatások	17 500 000	17 500 000	17 418 576	100
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 847 500	2 847 500	2 659 880	93
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	3 500 000	3 500 000	3 905 031	112
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2		Felhalmozási kiadások	1 000 000	1 000 000	239 369	0
	1	Beruházási kiadások	1 000 000	1 000 000	239 369	0
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	24 847 500	24 847 500	24 222 856	97
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 847 500	24 847 500	24 222 856	97
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			5	5	5	100

8. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8. melléklet

Dunaföldvár Város Önkormányzat						
Városgazdálkodás (Mátrix)						
2021						
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
BEVÉTELEK						
<i>Forintban</i>						
1		Működési bevételek	0	0	1 292 000	0
	1	Alaptevékenység bevételei (Buszpályaudvar WC)	0	0	1 292 000	0
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
	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
4		Támogatások államháztartáson belül	0	0	0	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	0	0	1 292 000	0
		Finanszírozási bevételek	87 890 750	87 890 750	64 962 531	0
		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
		Irányító szervei működési célú támogatás	87 890 750	87 890 750	64 962 531	74
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	87 890 750	87 890 750	66 254 531	75
KIADÁSOK						
<i>Forintban</i>						
1		Működési kiadások	87 890 750	87 890 750	65 971 027	75
	1	Személyi jellegű juttatások	54 150 000	54 150 000	36 701 901	68
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	8 740 750	8 740 750	4 897 130	56
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	25 000 000	25 000 000	24 371 996	97
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2		Felhalmozási kiadások	0	0	283 504	0
	1	Beruházási kiadások	0	0	283 504	0
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	87 890 750	87 890 750	66 254 531	75
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	87 890 750	87 890 750	66 254 531	75
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)			19	19	19	100

9. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvári Polgármesteri Hivatal
költségvetési intézmény

2021.

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

<i>I</i>		<i>Működési bevételek</i>	<i>2 000 000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>3 116 662</i>	<i>156</i>
	1	Alaptevékenység bevételei	2 000 000	2 000 000	3 116 662	156
	2	Bírság bevétele	0	0	0	0
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
	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
4		Támogatások államháztartáson belül	0	0	0	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	2 000 000	2 000 000	3 116 662	156
		Finanszírozási bevételek	216 508 326	221 231 576	209 216 012	95
		Maradvány igénybevétele	0	331 539	331 539	100
		Irányító szervi működési célú támogatás	216 508 326	220 900 037	208 884 473	95
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	218 508 326	223 231 576	212 332 674	95

KIADÁSOK

Forintban

<i>I</i>		<i>Működési kiadások</i>	<i>215 508 326</i>	<i>218 981 576</i>	<i>209 563 904</i>	<i>96</i>
	1	Személyi jellegű juttatások	160 003 204	164 339 954	162 171 861	99
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	28 365 122	27 830 122	26 302 794	95
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	27 140 000	26 811 500	21 089 249	79
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0		0	
2		Felhalmozási kiadások	3 000 000	4 250 000	2 212 262	52
	1	Beruházási kiadások	3 000 000	4 250 000	2 212 262	52
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	218 508 326	223 231 576	211 776 166	95
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	218 508 326	223 231 576	211 776 166	95

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

10. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvári Eszterlánc Óvoda, Bölcsőde és Konyha

2021.

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

1	2	3	4	5	6	7
		Működési bevételek	28 000 000	28 000 000	33 911 320	121
	1	Alaptevékenység bevételei	28 000 000	28 000 000	33 911 320	121
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	136 594	0
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	136 594	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	0	0	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
		Támogatások államháztartáson belül	0	0	300 000	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	300 000	0
		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	28 000 000	28 000 000	34 347 914	123
		Finanszírozási bevételek	424 455 000	430 617 500	395 064 995	92
		Maradvány igénybevétele	0	3 461 271	3 461 271	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	424 455 000	427 156 229	391 603 724	92
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	452 455 000	458 617 500	429 412 909	94

KIADÁSOK

1	2	3	4	5	6	7
		Működési kiadások	443 900 000	450 062 500	417 162 230	93
	1	Személyi jellegű juttatások	282 475 000	289 500 000	278 592 608	96
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	43 925 000	46 000 000	44 387 045	96
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	117 500 000	114 562 500	94 182 577	82
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		Felhalmozási kiadások	8 555 000	8 555 000	6 973 056	82
	1	Beruházási kiadások	8 555 000	8 555 000	6 973 056	82
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	452 455 000	458 617 500	424 135 286	92
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	452 455 000	458 617 500	424 135 286	92

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

11. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Napsugár Idősek Otthona költségvetési intézmény

2021.

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

1		Működési bevételek	120 000 000	120 000 000	122 223 641	102
	1	Alaptevékenység bevételei	120 000 000	120 000 000	122 223 641	102
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
	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
4		Támogatások államháztartáson belül	0	0	1 400 000	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	1 400 000	0
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	120 000 000	120 000 000	123 623 641	103
		Finanszírozási bevételek	171 188 500	195 186 139	320 850 833	164
		Maradvány igénybevétele	0	11 190 859	11 190 859	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése		19 308 139	145 452 887	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	171 188 500	164 687 141	164 207 087	100
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	291 188 500	315 186 139	444 474 474	141

KIADÁSOK

Forintban

1		Működési kiadások	290 188 500	307 434 541	295 325 746	96
	1	Személyi jellegű juttatások	187 462 500	190 618 000	187 387 490	98
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	30 226 000	31 450 000	30 568 791	97
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	72 500 000	85 366 541	77 369 465	91
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2		Felhalmozási kiadások	1 000 000	7 751 598	7 743 042	100
	1	Beruházási kiadások	1 000 000	7 751 598	7 743 042	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	291 188 500	315 186 139	303 068 788	96
		Finanszírozási kiadások	0	0	131 534 030	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	291 188 500	315 186 139	434 602 818	138

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	51	53	53	100
--	-----------	-----------	-----------	------------

12. melléklet a.../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár
 költségvetési intézmény

2021.

Előirányzat- csoport	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

1		Működési bevételek	8 000 000	15 598 483	18 362 324	118
	1	Alaptevékenység bevételei	8 000 000	15 598 483	18 362 324	118
	2	Egyéb bevételek (bérleti díj)	0	0	0	0
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
	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
4		Támogatások államháztartáson belül	0	1 000 000	6 900 000	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	1 000 000	4 900 000	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	2 000 000	0
5		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	500 000	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	500 000	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	8 000 000	16 598 483	25 762 324	155
		Finanszírozási bevételek	104 200 500	102 381 429	85 291 127	83
		Maradvány igénybevétele	0	775 099	775 099	100
		Irányító szervi működési célú támogatás	104 200 500	101 606 330	84 516 028	83
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	112 200 500	118 979 912	111 053 451	93

KIADÁSOK

Forintban

1		Működési kiadások	112 200 500	114 684 566	102 724 240	90
	1	Személyi jellegű juttatások	48 387 500	49 489 549	42 617 046	86
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	8 813 000	9 075 880	6 792 680	75
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	55 000 000	56 119 137	53 314 514	95
		<i>Városi rendezvények</i>	26 000 000	26 000 000	26 304 667	101
		<i>Könyv, folyóirat állomány gyarapítás</i>	1 600 000	2 400 000	2 429 319	101
		<i>Érdekltség növelő támogatás</i>	0	0	0	0
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
2		Felhalmozási kiadások	0	4 295 346	4 295 346	100
	1	Beruházási kiadások	0	4 295 346	4 295 346	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	112 200 500	118 979 912	107 019 586	90
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	112 200 500	118 979 912	107 019 586	90

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

13. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ

2021.

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

1	2	3	4	5	6	7
		Működési bevételek	18 000 000	19 878 000	21 703 928	109
	1	Alaptevékenység bevételei	18 000 000	19 878 000	21 703 928	109
	2	Kamatbevételek	0	0	0	0
		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	500 143	500 143	0
	1	Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	0	0	0	0
	2	Felh.célú átvett pénzeszk.	0	500 143	500 143	0
	3	Sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
		Támogatások államháztartáson belül	0	0	0	0
	1	Működési c.támogatásértékű bevétel összesen	0	0	0	0
	2	Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	0	0	0	0
		Államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz	0	0	0	0
		Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
		Költségvetési bevételek	18 000 000	20 378 143	22 204 071	109
		Finanszírozási bevételek	52 778 000	58 600 000	47 383 000	81
		Maradvány igénybevétele	0	173 936	173 936	100
		Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0
		Irányító szervi működési célú támogatás	52 778 000	58 426 064	47 209 064	81
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	70 778 000	78 978 143	69 587 071	88

KIADÁSOK

1	2	3	4	5	6	7
		Működési kiadások	69 778 000	77 309 069	66 940 239	87
	1	Személyi jellegű juttatások	32 600 000	33 000 000	26 456 132	80
	2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 378 000	5 500 000	4 115 393	75
	3	Dologi jellegű és egyéb folyó kiadások	31 800 000	38 809 069	36 368 714	94
	4	Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0
		Felhalmozási kiadások	1 000 000	1 669 074	1 669 074	100
	1	Beruházási kiadások	1 000 000	1 669 074	1 669 074	100
	2	Felújítási kiadások	0	0	0	0
	3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
		Költségvetési kiadások	70 778 000	78 978 143	68 609 313	87
		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
		KIADÁSOK ÖSSZESEN:	70 778 000	78 978 143	68 609 313	87

Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	8	8	8	100
--	----------	----------	----------	------------

14. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Működési célú végleges pénzeszköztátadások, egyéb támogatások

Forintban

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2021. évi eredeti előirányzat	változás	2021. évi mód. előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés % ban
	Többcélű kistérségi társ., közp. ügyelet, Nefala	22 170 000		22 170 000	14 266 691	64
	Polgármesteri keret különféle szervezet tám.	2 000 000		2 000 000	1 204 757	60
	BURSA Hungarica felsőoktatási ösztöndíj 130/2020 (IX.22.) KT	2 600 000		2 600 000	2 225 000	86
	Többcélű Kistérségi Társulás tagdíj	950 000		950 000	848 900	89
1.	Igazgatási feladatokra összesen	27 720 000		27 720 000	18 545 348	67
2.	Hulladékgazdálkodás tagdíj /Regionális/	900 000		900 000	848 900	94
3.	Mezőföldvíz kft.	0		0	0	0
4.	Dunaföldvári Dunaparti Kft. működés támogatása	27 000 000	0	27 000 000	24 523 747	91
5.	Dunaföldvári RK Egyházközség kérelme	2 500 000		2 500 000	2 500 000	0
6.	Helyi orvosi / házi gyermekorvosi praxisok számára műk. célú támogatás	1 680 000	600 000	2 280 000	2 280 000	100
7.	Képviselői Keret	0	2 400 000	2 400 000	2 400 000	100
8.	"Emberek egészségéért Alapítvány" támogatása	200 000	0	200 000	200 000	0
	Szervezetek és társulások (1+2+3+4+5) összesen:	60 000 000	3 000 000	63 000 000	51 297 995	81

Ssz	Támogatott szervezet és a támogatott feladat megnevezése:	2021. évi eredeti előirányzat	változás	2021. évi mód. előirányzat	Teljesített XII. 31.	Teljesítés % ban
	Magyar Vöröskereszt Dunaföldvári Szervezete	450 000		450 000	450 000	100
	Rendőrség (500 e üzemanyag szer. Szerint + 900 e Ft vásár miatt)	1 400 000		1 400 000	1 400 000	100
	Dunaföldvári Polgárőrség	2 000 000	2 335 410	4 335 410	4 335 410	100
1.	Városgazdálkodási feladatokra összesen:	3 850 000	2 335 410	6 185 410	6 185 410	100
2.	Dunaföldvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása:	3 800 000		3 800 000	3 800 000	100
	DFC Dunaföldvári Football Club Egyesület (hosszútávú szer.)	8 252 000		8 252 000	8 252 000	100
	Dunaföldvári Sporthorgászok Egyesülete	0	87 318	87 318	87 318	100
	Dunaföldvári Vízisportkőr Egyesület	550 000		550 000	550 000	100
	Dunaföldvár Városi Kézilabda Club	0		0	0	0
	Holler UNFC Kézilabda	0		0	0	0
	Beszédes József Vízitúra Sportklub	375 000	174 636	549 636	549 636	100
	Dunaföldvári Kajak-Kenu Egyesület	850 000	194 618	1 044 618	1 044 618	100
	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület	90 000		90 000	90 000	0
	Hagyományörző Ijászok Dunaföldvári Egylete	300 000		300 000	300 000	100
	Vallum Ijász Egyesület	500 000		500 000	500 000	100
	Dunaföldvári Tenisz Egyesület	0	349 272	349 272	349 272	100
3.	Sporttevékenység támogatása összesen:	10 917 000	805 844	11 722 844	11 722 844	100
	Dunaföldvár Kultúrájáért Alapítvány	250 000	174 636	424 636	424 636	100
	Lófan Mazsorett csoport támogatása	680 000	0	680 000	680 000	100
	Dunaföldvári Ördögsekér Táncegyeseület	680 000	369 254	1 049 254	1 049 254	100
	Part-Ódálak Kulturális Egylet (Dunaföldvári Újság támog.)	4 548 000	7 089 236	11 637 236	11 637 236	100
	Dunaföldvári Annamátia Egyesület	0	0	0	0	0
	Cantemus Kamarakórus Zenei Egyesület	150 000	0	150 000	150 000	100
	Cserkészlet a Holnap Gyermekéért Egyesület	100 000	0	100 000	100 000	100
	Cserkészlet a Holnap Gyermekéért Egyesület - tető felújítás	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	100
	Gyermekeink Jövőjéért Közalapítvány	100 000	0	100 000	100 000	100
	Levendula Művészeti Egyesület	50 000	0	50 000	50 000	100
	Együtt a Korszerű Oktatásért Alapítvány	100 000	174 636	274 636	274 636	100
	RE-Formáló Egyesület	50 000	0	50 000	50 000	100
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	1 500 000	1 556 941	3 056 941	3 056 941	100
	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Dunaföldvár Sorstárs Támogató Szolgálat	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	100
	Kertészek és Kertbarátok Országos Szövetsége	350 000	0	350 000	350 000	100
	Dunaföldvári Kertbarátok Városvédő Egyesülete	0	87 318	87 318	87 318	100
	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrások Természetvédelmi és Id. E.	563 997	0	563 997	563 997	100
	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület	0	0	0	0	0
	"Aztakeservit" Értékőr Egyesület	611 000	449 272	1 060 272	1 060 272	100
	Dunaföldvári Magyar László Tudományos Egyesület	0	142 000	142 000	142 000	100
	Dunaföldvári Bölcsődét Támogató Alapítvány	100 000	0	100 000	100 000	100
	Dunaföldvári Sárga-Pincégödör Egyesület	200 000	0	200 000	200 000	100
	Dunaföldvári Sárga-Pincégödör Egyesület visszatérítendő tám	0	0	0	0	0
	Dunaföldvári Poszeidon Vízi Természet és Környezetvédők Egyesülete	300 000	0	300 000	300 000	100
	Dunaföldvári Magyar László Tudományos Egyesület	100 000		100 000	100 000	100
	"Fiatalág-jövő" Alapítvány	0	174 636	174 636	174 636	100
	Római Kat Egyház - mobil WC	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100
		0	0	0	0	0
4.	Egyéb kulturális tevékenység támogatása összesen:	12 932 997	12 217 929	25 150 926	25 150 926	100
	Civil szervezetek (1+2+3+4+5) összesen:	31 499 997	15 359 183	46 859 180	46 859 180	100
5.	Civil tartalék keret	0	0	0	0	0
	Civil szervezetek mindösszesen:	31 499 997	15 359 183	46 859 180	46 859 180	100
	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZTÁRADÁS ÖSSZESEN :	91 499 997	18 359 183	109 859 180	98 157 175	89

15. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2021. évi KÖLTSÉGVETÉS
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Forintban

	Létesítmény, beruházási cél megnevezése:	Döntés száma:	2021. évi			%
			Eredeti ei.	Mód. ei.	telj.	
1.1.	TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00020 turisztikai termékcsomag tám összeg: 33.947	beadott pályázat	100 866 557	101 793 657	73 066 869	72
1.2.	VP6-7.2.1.1.-20 Helyi termékértékesítés - Vásár	156/2020.KT és 91/2021PM	22 000 000	131 822 633	36 788 183	28
1.	EU-s forrás igénybevételével valósul meg összesen:		122 866 557	233 616 290	109 855 052	47
2.1.	Önkormányzati fejlesztések napalem óvoda	83/2020 KT	15 679 420	15 679 420	15 390 000	98
2.2.	JETA elektr teherautó, lombfűvő, lombseprű	92/2020 (XII.15.)	18 134 216	18 134 216	18 134 216	100
2.3.	BM pályázat (streetball, futópálya) 2021		0	0	0	0
2.4.	Közművelődési érdekeltségnevelő 2021		500 000	500 000	0	0
2.5.	Pályázati önerő keret (szabad)	36/2021 PM	20 000 000	3 966 784	0	0
2.6.	Pályázati önerő keret: BM pályázat járda Kossuth Lajos u.		0	39 955 721	0	0
2.	Hazai forrásból megvalósuló összesen:		54 313 636	78 236 141	33 524 216	0
3.1.	Kossuth L. u. 2-14. szakaszon földkábeles közvilágítási hálózat kiép		13 245 600	13 245 600	5 334 000	40
3.2.	Nyilvános toalett és zuhanyzó kialakítása a Duna-parton		10 000 000	45 154 403	21 065 546	47
3.3.	Dunaparti nyilvános illemhely tervezése		1 000 000	1 000 000	900 000	90
3.4.	Könyvtár parkosítás		6 000 000	6 000 000	5 987 500	100
3.5.	Alsó Homokerdő ivóvíz gerincvezeték kiépítése		0	0	0	0
3.6.	Kossuth L. u. közvilágítás, 2 db kandelláber		9 429 982	17 429 982	17 429 982	100
3.7.	Közlekedési koncepció		3 450 000	3 450 000	200 000	6
3.8.	Polgármesteri Hivatal légkondicionáló berendezések telepítése		0	0	0	0
3.9.	Tervezési keret 2021-2028		7 000 000	7 000 000	7 000 000	100
3.10.	Fejlesztési koncepció		0	7 800 340	7 800 340	100
3.11.	Keretközbeszerzés					
	Keretközbeszerzési eljárás szakmai költségei		0	7 000 000	3 188 600	0
	Pentelei u. csapadékvíz elvezetés		0	0	0	0
	Alsó Rév utca hordalékfogó, záportározó	110/2021 PM; 48/2021 KT	15 600 000	82 058 078	62 496 059	76
	Vágóhíd u. szilárd burkolat felújítás	110/2021 PM; 48/2021 KT	0	34 367 343	0	0
	Kéri utca folyóka, burkolt árok kiépítése		0	0	0	0
	Kossuth L. u. járda felújítás kivitelezés		0	0	0	0
	Fehérvári u. temető parkoló, zárt csap. csat. kivitelezés		0	0	0	0
	Béke tér II. ütem - körforgó építés		0	0	0	0
	Béke tér III. ütem - Kiskápolna csomópont építés		0	0	0	0
	Várdomb u. ivóvíz vez. + elektromos hálózat csere	21 PM célt 110/2021PM;48/20	0	0	0	0
	Alsó - Belső Bölcske utca járda építés (páros oldal)	110/2021 PM;48/2021 KT	0	94 919 099	0	0
	Hunyadi park bejáró	műszakilag indokolt	0	0	0	0
	Kossuth L. u. 17-23/A Alt.Isk. Tavasz u. felőli parkoló és járda		0	0	0	0
	Aranyfácán előtti parkoló (mart aszfalt)		0	0	0	0
	Szőlőskertek-Kadarka-Pentelei u. útfelúj. elektr és csapadékvíz elv eng. I.ütem		0	0	0	0
	Aradi köz útfelújítás		0	0	0	0
	Szőlőskertek u. felújítás		0	0	0	0
	Kossuth tér északi beton út szélesítése	91/2021 PM és 110/2021 P	0	23 474 223	23 474 222	100
	Csapadékvíz árok Györki sor, Solti út	48/2021 KT	5 000 000	55 388 320	55 388 320	100
	Névtelen utca	48/2021 KT	0	67 857 502	50 893 127	75
	Váczi Mihály utca		0	0	0	0
3.12.	Mezőőrség, védőnők beruházása		2 200 000	2 200 000	1 295 750	59
3.13.	Közvilágítás hálózat, lámpa sűrítése		0	0	0	0
3.14.	Térinformatikai rendszer (GISPÁN)	hivatali működéshez	0	0	0	0
3.15.	Térfigyelő kamera rendszer fejlesztése	91/2021 PM	0	2 000 000	0	0
3.16.	Rendezési terv felülvizsgálata, megyei tervvel való összehangolása		0	0	0	0
3.17.	Kossuth L. u. 1. udvari épület gázkazán csere		0	0	0	0
3.18.	Autóbusz pályaudvar térvilágítás földkábel csere	91/2021 PM	0	2 000 000	1 940 525	97
3.19.	Vásár fejlesztés - vizesblokk bővítése		0	0	0	0
3.20.	Komposztáló konténer		0	0	0	0
3.21.	Villanyoszlop Polg Hiv sarok	91/2021 PM	0	14 000 000	13 505 985	96
3.22.	Szavazórendszer + laptop		0	0	0	0
3.23.	Nyomásfokozók beépítése (A.Rév u., Kossuth tér, Hunyadi park)	91/2021 PM	0	5 000 000	723 900	14
3.24.	Földterületek kisajátítása		0	0	0	0
3.25.	Zeneiskola áthelyezése Kossuth L. u. 17-23/A		0	0	0	0
3.26.	Béke tér gyalogátkelő helyek létesítése		0	0	0	0
3.27.	Kossuth L. utca iskola Tavasz utca felőli járda és parkoló kiépítése		0	0	0	0
3.18.	Művelődési Központ Ispán ház és Török torony kazáncsere	38/2021 PM	0	2 750 000	2 487 422	90
3.19.	Kossuth tér napleemes közvilágítás	91/2021 PM; 110/2021 PM	0	3 500 000	3 149 600	90
3.20.	Polg Hiv beléptető rendszer kiépítése	110/2021 PM	0	2 500 000	2 406 650	96
3.21.	Csónakszállító utánfutó	18/2021 KT	0	635 000	603 885	95
3.22.	Felső Burgundia 2 db napleemes közvilágítási lámpa	67/2021 KT	0	1 100 000	0	0
3.23.	Felső Fok buszmegálló	67/2021 KT	0	1 300 000	0	0
3.24.	Hunyadi park 2 db buszmegálló sziget	67/2021 KT	0	1 500 000	0	0
3.25.	Betonhíd aljára galambháló	67/2021 KT	0	432 000	431 800	100
3.26.	Faház vásárlása	99/2021 KT	0	613 890	613 890	100
3.27.	Szovjet síremlékek		0	8 061 000	0	0
3.28.	Játszóterei eszközök		0	10 500 000	1 491 990	14
3.	Saját erőből javasolt összesen:		72 925 582	524 236 780	289 809 093	55
	Beruházási kiadások összesen:		250 105 775	836 089 211	433 188 361	52
	ebből: kötelező feladat		96 239 218	0	0	0
	Önként vállalt feladat		153 866 557	303 604 477	0	0
4.1.	HU07-0045-A2-2013 Tájház projekt karbantartási alap	kötelezettség	1 923 684	3 847 368	1 104 245	29
4.2.	VP6-19.2.1-25-05-17 Gyerektábor felújítás (Duna-part)	39/2018	0	0	0	0
4.3.	VP6-7.2.1.1-21 Kültéri helyi közutak fejlesztése - Kanacsi út	110/2021 PM	0	20 000 000	5 435 600	0
4.	EU-s forrás igénybevételével valósul meg összesen:		1 923 684	23 847 368	6 539 845	27
5.1.	ITM Víziközművek Energetikahatékonyágának fejlesztése	36/2019	17 027 674	17 027 674	0	0
5.2.	PIP 5111. sz. főút ivóvíz és szennyvíz vezeték csere	103/2020 KT 69/2020 PM	7 539 874	7 539 874	7 539 680	100
5.3.	Béke tér 1. felújítása		0	24 181 100	0	0
5.4.	Kisvárosi csomag (belterületi út és járda felújítás) /feltételes döntésre vár/	48/2021 (IX.16.) KT	0	135 840 779	0	0
5.	Hazai forrásból megvalósuló összesen:		24 567 548	184 589 427	7 539 680	4
6.1.	Magyar László u. ivóvíz vezeték kiváltása	76/2020 KT és 135/2020 KT	1 800 000	1 800 000	1 389 628	77
6.2.	Egészségház felújítása, homlokzat szigetelés, nyílászáró csere	3/2020 PM és 144/2020 KT	4 950 000	4 950 000	4 950 000	0
6.3.	"Helyi közutak, parkolók és járda felújítása" kiírás: 332.061.481 Ft	128/2020 KT	317 163 614	347 163 614	307 447 852	89
6.4.	Sárgagödör - színpad, Ifjúság tér és Alsó-Bölcske utca játszóterek bővítése	99/2020 PM	6 475 000	6 475 000	5 999 740	0
6.5.	Béke tér 1. statikai felülvizsgálat	89/2020 KT	2 000 000	2 000 000	0	0
6.6.	0376 hrsz. Ut javítása (Mezővár Kft. mellett)	71/2020 PM	9 978 233	9 978 233	9 978 233	100
6.7.	Polgármesteri Hivatal homlokzat felújítás (lábazat, párkány)		8 000 000	8 000 000	0	0
6.8.	Bérlakás felújítás		5 000 000	5 000 000	1 904 221	0
6.9.	Intézmények villámvédelmének felülvizsgálata, kiépítés		6 000 000	6 000 000	5 475 996	91
6.10.	Napsugár Idősek Otthona nyílászáró csere		3 500 000	3 500 000	0	0
6.11.	Művelődési Központ lapostető szigetelés	38/3021 PM	0	2 250 000	2 175 637	0
6.12.	Fűtés - Óvoda, Iskola utca	97/2021 KT	0	3 000 000	2 984 969	0
6.	Saját erőből javasolt összesen:		364 866 847	400 116 847	342 306 276	86
	Felújítási kiadások összesen:		391 358 079	608 553 642	356 385 801	59
	ebből: kötelező feladat		377 459 395	592 731 274	349 281 816	59
	önként vállalt feladat		13 898 684	15 822 368	7 103 985	45
7.	Felhalmozási célú hitel, kölcsön visszafizetése		0	0	0	0
8.	Céltartalék pályázatra (önerő)	16. oldal	0	0	0	0
9.	Felhalmozási célú pénzeszköz átad. (szennyvíz)		0	0	0	0
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 1-9.		641 463 854	1 444 642 853	789 574 162	55

Az önkormányzat közvetett támogatásai		2021. évi tény adatok	
A	ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése ¹	létszám	összeg (Ft)
1	Bölcsődei ellátásnál (100%)	21	1 269 470
2	Óvodai nevelésnél (100%)	216	16 299 625
3	Általános iskolai nevelésnél (50 % és 100%)	212	10 416 458
	1. - 2. - 3. ÖSSZESEN	449	27 985 553
B	lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
C	helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	létszám	összeg (Ft)
1.	adóelengedések méltányosságból ²		
	Magánszemélyek kommunális adója	0	0
	1. ÖSSZESEN	0	0
2.	adókedvezmények		
	magánszemélyek kommunális adója: 70 év felettiek ³	827	4 548 500
	magánszemélyek kommunális adója: egyéb épületek kedvezménye (50%)	868	4 774 000
	magánszemélyek kommunális adója: belterületi telek kedvezménye (50%)	853	4 691 500
	magánszemélyek kommunális adója: tűzoltók kedvezménye (100%)	20	220 000
	2. ÖSSZESEN	2 568	14 234 000
	1. - 2. ÖSSZESEN	2 568	14 234 000
D	helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség ⁴	napok száma	összeg (Ft)
	Térítésmentes 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. 2. 2021.09.01-2026.08.31.)	365	0
7.	Beszédes József Vízitúra Sportklub (Mély út 170/4 hrsz. csónaktároló)	365	10 416
8.	Lőfan Mazsorett Csoport (Kossuth L. u. 1. irodahelyiség)	365	3 947
9.	"Aztakeserví" Értékkör Egyesület (170/4 hrsz. Úttörőtábor betongarázsok)	365	5 580
10.	Dunaföldvári Kajak-Kenu Egyesület (170/6 hrsz. Csónakkikötő)	365	20 627
11.	Dunaföldvári Vén Duna Egyesület (170/6 hrsz. Csónakkikötő)	365	16 126
12.	Vallum Íjász Egyesület (Templom u. 32.)	365	9 986
13.	Közép-dunántúli Vízügyi Igazgatóság (4208 hrsz-ú ingatlanon lévő épület)	365	1 674
14.	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrázók Természetvédelmi és Idegenforg. Egyesülete	365	18 488
15.	Anhur Kegyeleti Kft. (Fölvégi temető hűtőház)	365	12 834
16.	Hagyományörző Íjások Dunaföldvári Egyesülete (7997/3 hrsz-ú Lőtér)	365	24 552
17.	Tenisz Egyesület Dunaföldvár (Hajóállomás épületrész)	365	5 413
18.	Dunaföldvári Sárga-Pincégödör Egyesület (2867/4 hrsz-ú közösségi vizesblokk)	365	2 790
19.	Dunaföldvári Polgárőrség Egyesület (Jókai u. 2.)	365	26 970
20.	Englert és Englert Orvosi és Szolg BT. (II.sz. háziorvosi rendelő) 2021.04.01-2026.03.31	365	5 046
21.	Pro Sanitate-Hallai Bt. (ultrahang szakrendelés) 2021.04.01-2026.03.31	365	10 788
22.	Pro Sanitate-Hallai Bt. (I. sz. háziorvosi rendelő) 2021.04.01-2026.03.31	365	10 788
23.	Duna Ped-Med BT. (Egészségház) 2021.04.01-2026.03.31	365	9 164
24.	Magyar Agrár-, Élelmgai és Vidékfejli Kamara (Tavaszi u. 2.)	365	5 394
25.	Horváth Irén (garázs)	365	2 790
	1.- 25. ÖSSZESEN	9 125	203 373
E	egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedése	létszám	összeg (Ft)
1.	múzeumi belépődíjak esetében nyújtott ⁵ :	614	307 000
2.	könyvtári beiratkozási díj esetében nyújtott	265	119 250
	1. - 2. ÖSSZESEN	879	426 250
Mindösszesen (A+B+C+D+E):			42 849 176

Szöveges indoklás:

¹ A gyermekétkeztetésnél nyújtott 50% vagy 100%-os térítési díj kedvezmény.

² A méltányosságból történő adótörlesztés az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvényben meghat. feltételek megléte esetében kerül alkalmazásra.

³ Magánszemélyek kommunális adójáról szóló többször módosított 18/2014. (XI.28.) önkormányzati rendelet 3.§ (2) a alapján.

⁴ A kedvezmény a 18/2016. (II. 02.) KT határozat alapján a szervezetek, gazdasági társaságok ingyenes használati jogát módosító határozat.

⁵ Kedvezmény a muzeális intézmények látogatóit megillető kedvezményekről szóló 194/2000. (XI.24.) Kormányrendelet alapján.

2021. évi költségvetés

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	önerő %	Törvény szerinti tám. (Ft/fő/hó v. év)	Állami támogatás	Önk. önerő	Ellátott fő	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	telj. XII.31.	telj. %
1.	Felsőoktatási ösztöndíj ÖR alapján	100	rend. szerinti	0	1 200 000	10	1 200 000	1 200 000	100 000	0
2.	Baleset miatti kártérítés	100	eseti	0	900 000	1	900 000	900 000	532 667	59
3.	Települési tám. - rendszeres - gyógyszer-támogatás	100	rend. szerinti	0	5 000 000	70	5 000 000	5 000 000	4 445 000	89
4.	Települési tám. - Rendszeres- lakásfennt. támog.	100	rend. szerinti	0	10 000 000	160	10 000 000	8 000 000	7 096 690	89
5.	Települési támog. - rendszeres és rendkívüli eseti támogatás	100	rend. szerinti	0	7 000 000	150	7 000 000	9 000 000	8 996 085	100
6.	Köztemetés	100	tv. és szerződés szerinti	0	2 000 000	10	2 000 000	2 000 000	963 437	48
7.	Önkormányzat által saját hatáskörben adott term. ellátás (tűzifa)	100	rend. szerinti	0	4 000 000	130	4 000 000	4 000 000	1 830 480	46
8.	Lakáscélú helyi visszatérítendő támogatás (kamatmentes kölcsön)	100	eseti	0	8 000 000	15 család	8 000 000	8 000 000	5 600 000	70
9.	Közfoglalkoztatás (személyi juttatásként kerül kifizetésre)	100	tv. szerinti	15 260 000	6 540 000	20	21 800 000	21 800 000	14 878 632	68
10.	65 év felettek egyszeri támogatása	100	rend. szerinti		10 000 000	1 250	10 000 000	7 000 000	4 104 000	59
	Szociális ellátások mindösszesen:			15 260 000	54 640 000	1 801	69 900 000	66 900 000	48 546 991	73

18. melléklet a .../2022. (.....) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2021. évi maradványkimutatás

Forint

Sor- szám	Megnevezés	Tárgyévi kötségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 415 596 820		3 415 596 820
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 057 277 801		3 057 277 801
3.	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege	358 319 019		358 319 019
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 957 204 905		5 957 204 905
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	6 150 835 251		6 150 835 251
6.	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-193 630 346		-193 630 346
7.	A) Alaptevékenység maradványa	164 688 673		164 688 673
8.	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0		0
9.	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0		0
10.	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0		0
11.	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0		0
12.	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0		0
13.	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0		0
14.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa	0		0
15.	C) Összes maradvány	164 688 673		164 688 673
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 235 691		3 235 691
17.	E) Alaptevékenység szabad maradványa	161 452 982		161 452 982
18.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0		0
19.	G) Vállalkozási tevékenység felhasználó maradványa	0		0

19. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

2021. évi eredménykimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Tárgyévi kötségvetési beszámoló adatai	Auditálási eltérések	<i>Forint</i>
				Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 855 606 040		1 855 606 040
2.	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	273 221 232		273 221 232
3.	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0		0
4.	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	2 128 827 272		2 128 827 272
5.	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
6.	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
7.	II Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
8.	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 705 739 373	0	1 705 739 373
9.	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	95 496 967		95 496 967
10.	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	64 648 572		64 648 572
11.	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevétele	92 011 156		92 011 156
12.	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	1 957 896 068	0	1 957 896 068
13.	09 Anyagköltség	142 251 868		142 251 868
14.	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	380 154 813		380 154 813
15.	11 Eladott áruk beszerzési értéke	64 943		64 943
16.	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 526 793		30 526 793
17.	IV Anyagjellegű ráfordítások	552 998 417		552 998 417
18.	13 Bérköltség	765 402 938		765 402 938
19.	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	102 135 195		102 135 195
20.	15 Bérjárulékok	135 814 157		135 814 157
21.	V Személyi jellegű ráfordítások	1 003 352 290		1 003 352 290
22.	VI Értékcsökkenési leírás	274 994 207		274 994 207
23.	VII Egyéb ráfordítások	1 749 977 404	0	1 749 977 404
24.	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	505 401 022		505 401 022
25.	16 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	11 344		11 344
26.	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	8 944 056		8 944 056
27.	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0		0
28.	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	8 955 400		8 955 400
29.	19 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0		0
30.	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 585 419		6 585 419
31.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
32.	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 585 419		6 585 419
33.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 369 981		2 369 981
34.	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	507 771 003	0	507 771 003

20. melléklet a .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Dunaföldvár Város Önkormányzata

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint,
évenkénti bontásban

Forintban

Megnevezés	Felvétel éve	Lejárat éve	Nyitó állomány	Állomány 2021.12.31	Törlesztés					
					2021	2022	2023	2024	2025	2025 után
Felhalmozási célú hitel			217 206 234	184 800 000	13 001 560	13 001 560	12 701 294	11 200 000	11 200 000	103 600 000
Éven túli beruházási hitel	2015	2035	210 000 000	148 400 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	11 200 000	103 600 000
NISSAN e-NV200	2019	2023	7 206 234	3 302 854	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		0
Felhalm. célú hitel kamatai			72 701 681	31 014 000	5 988 028	4 865 000	3 409 000	4 275 000	4 819 000	13 646 000
Éven túli beruházási hitel	2015	2035	72 701 681	31 014 000	5 988 028	4 865 000	3 409 000	4 275 000	4 819 000	13 646 000
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
Összesen			289 907 915	215 814 000	18 989 588	17 866 560	16 110 294	15 475 000	16 019 000	117 246 000

21. melléklet a ..2022. (...) önkormányzati rendelethez

A 2021. évi ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERET

Intézmény neve	2021. évi engedélyezett létszám				óraadó, megb.díj
	Teljes munka- időben	Rész- munka- időben	Összes létszám fő	Álláshelyek száma össz. fő	
DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA					
Polgármester	1	0	1	1	0
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
ÖNKORMÁNYZAT összesen:	49	3	52	52	0

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL					
Jegyző, aljegyző	2	0	2	2	0
Irodavezetők	3	0	3	3	0
Köztisztviselők	20	0	20	20	0
Köztisztviselők összesen:	25	0	25	25	0
POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen:	25	0	25	25	0

DUNAFÖLDVÁRI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR					
BNI Városi Könyvtár	3	1	4	4	0
Vezető helyettes	1	0	1	1	0
Könyvtári dolgozó	2	1	3	3	0
Városi Művelődési Központ	6	1	7	7	0
Igazgató	1	0	1	1	0
Közalkalmazott dolgozó	5	1	6	6	0
Teremőr (Vár, Fafaragó) 04.01-10.30-ig	0	0	0	0	0
Információs Iroda Vár	2	0	2	2	0
Dunaföldvári Művelődési Központ és Könyvtár összesen	11	2	13	13	0

DUNAFÖLDVÁR CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT ÉS ALAPSZOLGÁLTATÁSI KÖZPONT					
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	1	0	1	1	0
Dunaföldvári Család- és Gy. és Alapszolg. Kp. összesen:	8	0	8	8	0

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) 2021. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó 2021. 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 2021. évi éves költségvetési beszámolójának, valamint az Önkormányzat 2021. 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 2011. évi CXCV. törvényre.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához, a legjobb tudásunk 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 2021. 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. Az esetlegesen 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) Pénzügyi intézetekkel 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 teljeségi nyilatkozatát legjobb tudomásuk és meggyőződésük szerint a vezetés azon tagjai írják alá, akik elsődleges felelősséggel tartoznak a gazdálkodóért és annak pénzügyi aspektusaiért.

Dunaföldvár, 2022. április 25.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére

DUNAFÖLDVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

**2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet
vizsgálatáról, valamint
a 2021. évi összevont éves költségvetési beszámolójának
könyvvizsgálatáról**

Készítette:

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

Budapest

2022.

TARTALOM

- Független könyvvizsgálói jelentés Dunaföldvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére Dunaföldvár Város Önkormányzata 2021. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról
- Kiegészítés Dunaföldvár Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet vizsgálatáról, valamint a 2021. 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 2021. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 9.312.860.066 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2021. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 8.476.381.349 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 8.311.692.676 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredmény-kimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 507.771.003 Ft nyereség – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 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 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 véleményét 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. Következtéseink 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, 2022. április 25.



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

KIEGÉSZÍTÉS

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a 2021. 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 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 valóságának, teljességének és világosságának elveire.

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

- az úgynevezett 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 leltarak és kiértékelésük ellenőrzésére,
- az éves beszámoló, illetve a zárszámadási rendeletervezet ellenőrzésére.

A könyvvizsgálat feladatainak 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 valódiságának, 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 2021. évi beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendeletervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- helyszíni vizsgálatokat végzett az auditálás kapcsán a Dunaföldvári Polgármesteri Hivatalban, valamint dokumentális és helyszíni egyeztetést az intézményi beszámolók alátámasztottságára irányulóan

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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (Költségvetési törvény),
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992. (XII. 6.) Korm. rendelet (vagyongatászeri rendelet).

Mindezek 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 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (III. 12.) önkormányzati rendelet, a módosított előirányzatok a 8/2021. (V. 28.), a 13/2021. (VIII. 31.), 15/2021. (X. 31.), a 19/2021 (XII. 17.) és az 5/2022. (III. 6.) önkormányzati rendeletek alapján kerültek bemutatásra a zárszámadási rendelettervezetben.

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

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a zárszámadási rendelettervezet 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 zárasi 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 mérleg számlák egyenlegeinek zárásával valós adatok kerültek a mérlegbe.

A jogszabályok szerinti tagolások érvényesülnek az analitikában és a főkönyvi nyilvántartásokban, a zártság, 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 2021. december 31.

765

Megnevezés	2021. 01. 01.	2021. 12. 31.	Változás (Záró/Nyitó)	
			Összeg	%
ESZKÖZÖK				
Immateriális javak	11.579.029	13.316.926	1.737.897	115,0
Tárgyi eszközök	6.322.509.555	6.693.002.698	370.493.143.	105,9
Befektetett pénzügyi eszközök	183.441.971	183.303.971	-138.000	99,9
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz	0	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszk.	6.517.530.555	6.889.623.595	372.093.040	105,7
Készletek	4.686.839	7.118.027	2.431.188	151,9
Értékpapírok	0	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4.686.839	7.118.027	2.431.188	151,9
Lekötött bankbetétek	944.307.871	1.305.389.014	361.081.143	138,2
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	11.835	682.085	670.250	5763,2
Forintszámlák	226.589.244	233.228.158	6.638.914	102,9
Devizaszámlák	0	0	0	0
Pénzeszközök	1.170.908.950	1.539.299.257	368.390.307	131,5
Költségvetési évben esedékes követelések	27.905.362	20.644.881	-7.260.481	74,0
Költségvetési évet követően esedékes köv.	782.856.507	838.726.272	55.869.765	107,1
Követelés jellegű sajátos elszámolások	3.077.229	2.951.015	-126.214	95,9
Követelések	813.839.098	862.322.168	48.483.070	106,0
Előzetesen felszámított áfa elszámolása	1.850.486	6.385.963	4.485.477	342,4
Fizetendő áfa elszámolása	-1.975.503	-303.801	1.671.702	15,4
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	0	0
Egyéb sajátos elszámolások	-125.017	6.032.162	6.157.179	n. é.
Aktív időbeli elhatárolások	1.961.964	8.464.857	6.502.893	431,4
Eszközök összesen	8.508.802.389	9.312.860.066	804.057.677	109,4

Megnevezés	2021. 01. 01.	2021. 12. 31.	Változás (Záró/Nyitó)	
			Összeg	%
FORRÁSOK				
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	-692.509.180	-314.152.860	378.356.320	45,4
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	378.356.320	507.771.003	129.414.683	134,2
Saját tőke	6.066.694.271	6.574.465.274	507.771.003	108,4
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	31.750	3.504.590	3.472.840	11038,0
Költségvetési évet követően esedékes köt.	215.011.599	202.176.333	-12.835.266	94,0
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	51.513.582	72.172.585	20.659.003	140,1
Kötelezettségek	266.556.931	277.853.508	11.296.577	104,2
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.	0	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	2.175.551.187	2.460.541.284	284.990.097	113,1
Források összesen	8.508.802.389	9.312.860.066	804.057.677	109,4

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 (74,0 %) képvisel az önkormányzati vagyon körében. Ezen belül az **Immateriális javak** értéke 13.316.926 Ft, melyből 2.491.793 Ft vagyoni értékű jogokat jelent, a szellemi termékek év végi állománya 10.825.133 Ft, a 2021. évben beszerzett tervek pl. városrendezési terv. Az eszközökön belül az immateriális javak részaránya jelentéktelen, értéke a bázishoz viszonyítva növekedett.

A vagyon egyik legjelentősebb állományát a **tárgyi eszközök** képezik (6.693.002.698 Ft), a mérlegcsoporton belül az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya 5.968.557.940 Ft, a gépek, berendezések, felszerelések és járművek állománya 198.164.131 Ft, a befejezetlen beruházásoké 526.280.627 Ft volt 2021. december 31-én.

Az önkormányzati ingatlanvagyon gyarapodott többek között a TOP turisztikai programcsomag keretében megvalósított Kossuth téri játszótér és kresz park felújítás, 3 db kerékpáros pihenő építése, 2 db wifi pont kialakítása, 10 db kerékpár vásárlása és kerékpártároló építése, valamint informatikai terminál beszerzése okán mintegy 57.533 E Ft-tal, valamint az óvodák napelemmel történő felszerelése aktiválása miatt 12.201 E Ft-tal.

Az ingatlanok mérlegértéke összevont számviteli adatokból származik, amelyeket teljes körű, egyedi részletező értéknyilvántartások 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. 2021. évben az Önkormányzatnál és intézményeinél terven felüli értékcsökkenés elszámolása ezen a jogcímen nem történt.

Dunaföldvár Város Önkormányzata befektetett eszközei
2021. december 31-én

Megnevezés	Összeg (Ft)			
	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték	0-ra leírt bruttó
A/I Immateriális javak	75.188.472	61.871.546	13.316.926	16.758.956
A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.515.669.303	2.547.11.363	5.968.557.940	7.463.965
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	612.206.820	414.042.689	198.164.131	243.552.358
A/II/4 Beruházások, felújítások	526.280.627	0	526.280.627	0
A/I és A/II összesen	9.729.345.222	3.023.025.598	6.706.319.624	267.775.279
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
A/I + A/II + A/IV összesen:	9.729.345.222	3.023.025.598	6.706.319.624	267.775.279

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 értékeinek egyezőségének vizsgálata a számviteli nyilvántartások és az önkormányzati ingatlanvagyon kataszterben szereplő adatok között, amelyet a könyvvizsgálat keretében a 2021. évre 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 Önkormányzat és intézményei adatszolgáltatásában összevontan a 15/A űrlap 15. sor 4. oszlopának adata 8.515.669 E Ft, amely eltér az ingatlan statisztikában szereplő 8.858.110 E Ft-hoz képest. Az eltérés oka egyrészt, hogy a statisztikában nem szerepelnek a helyrajzi számmal nem rendelkező, pl. nem saját tulajdonon végzett felújítások, melynek értéke 665.532 E Ft. Másrészt a statisztikában szerepelnek a KLIK vagyonkezelésbe adott ingatlanok, amelyek az önkormányzat mérlegében nem mutathatók ki, ezeknek értéke 1.007.973 E Ft.

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 526.280.627 Ft összeggel szerepel. Az előző évhez képest értéke 362.075.438 Ft-tal nőtt.

A **beruházások** év végi állományában jelentősebb tételek: Alsórév utca hordalékfogó (49.409.495 Ft), vásártér fejlesztés (34.693.218 Ft), Kossuth Lajos utca közvilágítás (28.559.029 Ft), nyilvános illemhely Dunapart (21.065.546 Ft).

Számottevő a folyamatban levő **felújítások** nagyságrendje is, többek között helyi közutak, járdák felújítása (243.815.527 Ft), Györki sor csapadékvíz árok (43.612.850 Ft), Névtelen utca útfelújítás (40.073.328 Ft).

A **befektetett pénzügyi eszközök** 183.303.971 Ft összegű mérlegértéke a tartós részesedések nyilvántartás szerinti értékéből adódik.

A befektetett pénzügyi eszközök bázishoz viszonyított értéke összességében 138.000 Ft-os csökkenést mutat. Ennek oka, hogy a cégjegyzékből felszámolás miatt törölt Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Vagyongazdálkodó és Közszolgáltató Zrt.-ben volt önkormányzati részesedés kivezetésre került.

A **készletek** 7.118.027 Ft összegű állománya a raktárban lévő anyag értékét mutatja, amely az önkormányzat és az intézmények mérlegadatai között szerepel.

A **pénzeszközök** értéke 1.539.299.257 Ft, aránya a mérlegben 16,5 %, 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 2021. decemberi záró és a 2022. januári nyitó bank kivonat egyezően igazolja a pénzállományt.

Legjelentősebb tételei a főszámla 198.190.657 Ft és az éven túli lejáratú lekötött bankbetét 1.300.000.000 Ft összegű záró egyenlege. A korábban értékpapírban található megtakarításokat lekötött betétben helyezték el. A pénzeszközállomány növekedésének oka a helyi iparüzési adóból származó 165.000.000 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 682.085 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 valódiságát érintő szabálytalanságot nem tapasztaltunk.

Követelések

A követelések összegének aránya a mérlegen belül 9,3 %, mérlegértéke az előző évi értékhez képest 48.483.070 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 862.322.168 Ft, összetétele az alábbi:

Megnevezés	Összeg (Ft)	
	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.
Költségvetési évben esedékes követelések	29.905.362	20.644.881
Költségvetési évet követően esedékes követelések	782.856.507	838.726.272
Követelés jellegű sajátos elszámolások	3.077.229	2.951.015
Követelések összesen	813.839.098	862.322.168

A **költségvetési évben esedékes követelések** között kerültek bemutatásra a közhatalmi bevételek (11.083.145 Ft), a működési bevételként elszámolható (9.385.479 Ft), illetve a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, nyújtott kölcsönök (176.257 Ft) összegei.

A vevői követelések helyesen tartalmazzák az előzetesen felszámított áfa összegét is. Az önkormányzat az év végén fennálló követelésekről egyenlegközlő levelet kettő esetben küldött ki, ezen tételek teljesítése folyamatos, a többi esetben a pénzügyi teljesítés a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént. 2021. évben behajthatatlanság címén 69.514 Ft követelést vezettek ki a könyvekből. El nem ismert, kétes követeléseket a mérlegsor nem tartalmaz.

A **költségvetési évet követően esedékes követelések összege** 838.726.272 Ft, melyből közhatalmi bevételre vonatkozó követelés összege 824.752.392 Ft. Ennek legjelentősebb eleme a helyi iparüzési adó miatti 824.472.392 Ft összegű követelés. A tétel tartalmazza továbbá a működési bevételek következő évi összegét (538.880 Ft), illetve az önkormányzat által az államháztartáson kívülre adott kölcsönök még hátralevő részleteit (13.435.000 Ft).

A **követelés jellegű sajátos elszámolások** között került kimutatásra a MÁK forgótőke különbözet (650.000 Ft), valamint a foglalkoztatottaknak adott előlegek, a 2021. december hónapban kifizetett táppénz és társadalombiztosítási, valamint családtámogatási ellátások (822.992 Ft).

A számviteli előírások korábbi változása következtében az **előzetesen felszámított általános forgalmi adó** 6.335.963 Ft és a **fizetendő általános forgalmi adó elszámolása** -303.801 Ft összegben került kimutatásra, mely adatokat a következő időszak általános forgalmi adó bevallás tartalmazza.

Aktív időbeli elhatárolást az Önkormányzat mérlege 2021. év végén 8.464.857 Ft összegben tartalmaz, melyből 6.984.425 Ft bevétel elhatárolás, 1.480.432 Ft pedig költség elszámolás (például 2021. évi biztosítási díj, hírlap előfizetés). A bevétel a 2022. 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	-314.152.860
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0
Mérleg szerinti eredmény	507.771.003
Saját tőke összesen	6.574.465.274

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**ként a 2014. január 1-jén meglévő – az Áhsz. 2014. január 1-jén hatályos rendelkezései szerint nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni. A 2021. 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.

Megnevezés	Kötelezettségek	
	Összeg (Ft)	
	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	31.750	3.504.590
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	215.011.599	202.176.333
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	51.513.582	72.172.585
Kötelezettségek összesen	266.556.731	277.853.508

A kötelezettségek jelentős könyvvizsgálati területet képviselnek. A 2021. év végi kötelezettségek összege 4,2 %-kal haladja meg a 2020. 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** mérleg sor tartalmazza a hitel, a nettófinanszírozás, továbbá a szállítói állomány következő évben esedékes 202.176.333 Ft összegét, legjelentősebb tétele a 148.400.000 Ft összegű fejlesztési hitel.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** között a kapott előlegek (72.172.585 Ft) kerültek kimutatásra.

A kapott előlegek mérleg sor tartalmazza a helyi adó bevételekből származó 71.331.604 Ft összegű túlfizetést, valamint kisebb összegű lakbér és egyéb túlfizetéseket.

A **passzív időbeli elhatárolásokon** belül az Önkormányzat 825.754.015 Ft eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását (következő évi adókövetelés és fel nem használt működési célú támogatás), 73.781.165 Ft költséget (2021. december havi munkabér, személyi jellegű egyéb kifizetések és bér járulékok), valamint 1.561.006.104 Ft halasztott bevételt (a felhalmozási célra kapott bevételekből megvalósult beruházások még vissza nem vezetett értéke) számolt el.

4.2. Pénzforgalmi jelentés

Az összevont 2021. évre vonatkozó pénzforgalmi jelentés az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek teljes körű bemutatásával, a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel, tartalommal készült.

A 2021. évi gazdálkodás intézményi szerkezeti rendje nem változott, nem történt intézményi szervezet átszervezés. A feladatellátásban azonban voltak változások: az óvodai csoportok száma a 2021/2022 tanévtől kezdődően a korábbi 11-ről 12-re nőtt, 2021. augusztus 2.-a óta ismét működött a roma önkormányzat, továbbá a Napsugár Idősek Otthona élére új vezető került 2021 szeptember 30. napjától.

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 2021. 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 beszámolókat Magyar Államkincstár által végzett konszolidálása során a halmozott adatokból levonásra került az intézményfinanszírozás összege, mely 2021. évben Dunaföldvár Város esetében 896.420.376 Ft volt. Ezen adat figyelembevételével számított konszolidált bevétel 8.476.381.349 Ft, míg a konszolidált kiadás 8.311.692.676 Ft volt a beszámolás évében.

Az önkormányzati feladatok ellátását biztosító **bevételek** főbb jogcímei 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)	735.837.887	901.424.119	900.196.939	99,9	9,6
Közhatalmi bevételek (B3)	1.253.500.000	1.589.300.000	1.858.958.725	117,0	19,9
Működési bevételek (B4)	295.000.000	302.220.744	360.259.573	119,2	3,8
Működési c. átvett pénzeszköz (B6)	0	4.500.000	5.000.000	111,1	-
Felhalm. c. tám. áht-on belülről (B2)	19.361.933	295.920.228	236.376.509	79,9	2,5
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	43.680.074	-	0,5
Felhalm. c. átvett pénzeszköz (B7)	26.700.000	24.700.000	11.125.000	45,0	0,1
Költségvetési bevételek összesen	2.330.399.820	3.118.065.091	3.415.596.820	109,5	36,4
Finanszírozási bevételek (bruttó)	2.014.130.326	2.215.248.666	5.957.204.905	268,9	63,6
Bevételek összesen	4.344.530.146	5.333.313.757	9.372.801.725	175,7	100,0

A bevételek teljesülése 9.372.801.725 Ft, önkormányzati szinten 75,7 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot. A finanszírozási bevételek tartalmaznak 4.745.452.887 Ft összegben lekötött bankbetétek megszüntetését, mely tételhez jogszabály szerint nem tartozik előirányzat módosítási kötelezettség. A teljesítés ezen tétel nélkül 4.627.348.838 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva az így számított teljesítési arány 86,8 %.

Összetételét tekintve meghatározó jogcímei 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 jogcímei 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)	903.328.204	917.771.195	858.645.641	93,6	9,3
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	149.219.122	151.994.820	135.242.342	89,0	1,5
Dologi kiadások (K3)	894.440.000	996.317.284	711.509.222	71,4	7,7
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	48.100.000	45.100.000	31.305.192	69,4	0,3
Egyéb működési. c. kiadások (K5)	564.684.964	608.348.190	506.382.637	83,2	5,5
Beruházások (K6)	263.660.775	586.603.742	319.440.448	54,5	3,5
Felújítások (K7)	391.358.079	884.560.129	485.018.399	54,8	5,3
Egyéb felhalm. c. kiadások (K8)	1.200.000	10.433.920	9.733.920	93,3	0,1
Költségvetési kiadások összesen	3.215.991.144	4.201.129.280	3.057.277.801	72,8	33,2
Finanszírozási kiadások (bruttó)	1.128.539.002	1.132.184.477	6.150.835.251	543,3	66,8
Kiadások összesen	4.344.530.146	5.333.313.757	9.208.113.052	172,6	100,0

Önkormányzati szinten az összes **kiadás** a módosított előirányzathoz viszonyítva 172,6 %-ra teljesült. A kiemelt előirányzatoknál túllépés egyetlen kiadási jogcímnél sem jelenik meg. A finanszírozási kiadások tartalmazzák 5.106.534.030 Ft összegben pénzeszközök betéteként elhelyezése teljesítését, mely tételhez jogszabály szerint nem tartozik előirányzat módosítási kötelezettség. A teljesítés ezen tétel nélkül 4.101.579.022 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva az így számított teljesítési arány 76,9 %.

Az egyszerűsített pénzforgalmi jelentés összes kiadásának főösszege 9.208.113.052 Ft, bevételi főösszege 9.372.801.725 Ft, amely megegyezik az Önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített beszámoló adataival.

A költségvetési pénzforgalmi bevételek teljesítésének szintje 175,7 %, míg a kiadások 172,6 %-ra teljesültek az egyszerűsített beszámoló adataiból számítva. A két teljesítési szint ad magyarázatot a maradvány forrására, amelynek összege 164.688.673 Ft. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt része az intézmények vonatkozásában 3.235.691 Ft, mely összeg a fenntartói felülvizsgálatot követően várhatóan elvonásra kerül 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 2021. évi 164.688.673 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 2021. 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 2021. évi tevékenységének eredménye 505.401.022 Ft nyereség, a pénzügyi műveletek eredménye 2.369.981 Ft nyereség, így a mérleg szerinti eredmény 507.771.003 Ft nyereség.

5. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének értékelése

Az Önkormányzat 2021. 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	11.579.029	0,1	13.316.926	0,1
Tárgyi eszközök	6.322.509.555	74,3	6.693.002.698	71,9
Befektetett pénzügyi eszközök	183.441.971	2,2	183.303.971	2,0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz	0	-	0	-
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszk.	6.517.530.555	76,6	6.889.623.595	74,0
Készletek	4.686.839	-	7.118.027	-
Értékpapírok	0	-	0	-
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4.686.839	-	7.118.027	0,1
Lekötött bankbetétek	944.307.871	11,1	1.305.389.014	14,0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	11.835	-	682.085	-
Forintszámlák	226.589.244	2,7	233.228.158	2,5
Devizaszámlák	0	-	0	-
Pénzeszközök	1.170.908.950	13,8	1.539.299.257	16,5
Költségvetési évben esedékes követelések	27.905.362	0,3	20.644.881	0,2
Költségvetési évet követően esedékes követelés	782.856.507	9,3	838.726.272	9,1
Követelés jellegű sajátos elszámolások	3.077.229	-	2.951.015	-
Követelések	813.839.098	9,6	862.322.168	9,3
Előzetesen felszámított áfa elszámolása	1.850.486	-	6.385.963	-
Fizetendő áfa elszámolása	-1.975.503	-	-303.801	-
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	-	0	-
Egyéb sajátos elszámolások	-125.017	-	6.032.162	-
Aktív időbeli elhatárolások	1.961.964	-	8.464.857	0,1
Eszközök összesen	8.508.802.389	100,0	9.312.860.066	100,0

Az Önkormányzat mérleg szerinti összes eszközértéke az előző évhez képest **804.057.677 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	86,8	7.386.734.678	79,3
Nemzeti vagyon változásai	-1.297.687.617	-15,2	-1.297.687.617	-13,9
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	291.800.070	3,4	291.800.070	3,1
Felhalmozott eredmény	-692.509.180	-8,1	-314.152.860	-3,4
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	-	0	-
Mérleg szerinti eredmény	378.356.320	4,4	507.771.003	5,5
Saját tőke	6.066.694.271	71,3	6.574.465.274	70,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	31.750	-	3.504.590	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezetts.	215.011.599	2,5	202.176.333	2,2
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	51.313.582	0,6	72.172.585	0,8
Kötelezettségek	266.556.931	3,1	277.853.508	3,0
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elsz.	0	-	0	-
Passzív időbeli elhatárolások	2.175.551.187	25,6	2.460.541.284	26,4
Források összesen	8.508.802.389	100,0	9.312.860.066	100,0

A forrásokon belül a saját tőke összege az előző évhez képest **507.771.003** Ft-tal magasabb. A bázis év záró értékéhez viszonyítva az összes forráson belüli részaránya 71,3 %-ról 70,6 %-ra csökkent.

A vagyoni helyzetet tükröző mutatók alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	76,6	74,0	96,6
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök}} \times 100$	0,0	0,0	0,0
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	71,3	70,6	99,0
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	3,1	3,0	96,8
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	93,1	95,4	102,5
Forgótőke saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	0,0	0,0	0,0

Az Önkormányzat 2021. 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 **2022.** évben is racionális döntéseket és következetes megvalósítást tart szükségesnek az Önkormányzat gazdálkodásának folyamataiban, a pénzügyi források behatárolt keretei között.

Az Önkormányzat 2021. év gazdálkodásával, feladatellátásával összefüggésben 164.688.673 Ft maradvány keletkezett. Ebből az Önkormányzat maradványa 143.971.263 Ft, a Polgármesteri Hivatal maradványa 269.920 Ft, a többi az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek (intézmények) maradványa.

Az Önkormányzat és intézményeinek vagyona 2021. év során 9,4 %-kal növekedett az előző év mérlegadataihoz viszonyítva.

Az Önkormányzat vagyonát a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás részletezi.

5.2. A pénzügyi helyzet alakulása

Az Önkormányzat 2021. évi pénzügyi helyzete javult a korábbi évekhez képest. A központi költségvetés jelentős forrásokat biztosított a feladatok végrehajtásához, továbbá az előirányzat növekedéséhez hozzájárult a 2020. évi maradvány.

Még 2015. évben szükség volt fejlesztési célú hitelfelvételre 170.800.000 Ft összegben utépítés céljából, melynek 2021. évi törlesztő részlete 11.200.000 Ft. A 2021. évi beszámolóban szerepel továbbá egy Nissan elektromos autó lízing díja is 1.801.560 Ft összegben.

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

6. Összegzés

Dunaföldvár Város Önkormányzata 2021. 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 2021. 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, 2022. április 25.



Hollósi Györgyi
kamarai tag könyvvizsgáló

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 2021. 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 rendeltetésszerű igénybevételéről, 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 eszközleltárokon 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 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet 14. 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, 2022. április 25.



aláírás

nyjt, 24-1/2022

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Jung Katalin, a Dunaföldvár Család és Gyermejköltségtérítési Szolgálat és Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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:

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL NYILATKOZÓ	
Érkezett: 2022 JAN 24	Érk. szám: 881/2022
Szám: PELX/12-9/2022	Melléklet:
Ügyintéző: Baludné R. Zs.	

A Dunaföldvár Család és Gyermejkölési 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 2021. 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 kísértem 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 2 fő továbbkésztését megszerveztük, a tanfolyam most is folyamatban van. Az etikai kódexet megismerték, ezt aláírásuk igazolja. Az intézményvezető elvégezte ÁBPE a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére hatósági jellegű képzést.

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 ellenőrizte, ezt az Idősek Nappali ellátásával egészítette ki a Tolna Megyei Kormányhivatal. A feltárt hiányosságok javításra kerültek. Fő kockázati tényező a szabályozás összetettsége, és a változások a veszélyhelyzettel kapcsolatos rendelkezések.
- 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.

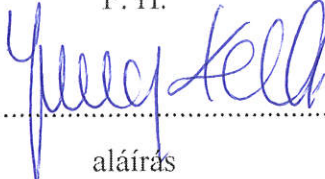
A vezető gondoskodik a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, nyomon követi az intézkedések megvalósítását.

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, 2022. január 13.

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
IKTATÓ	
1. melléklet a 370/2011. (XII.31) Korm. rendelethez	
Érkezett: 2021 NOV 15.	Érk. szám:
Szám: PENZ/T8-2/2021.	Melléklet:
Ügyintéző: Bakócsiné I. T.	

NYILATKOZAT

A) Alulírott Csizmadia Gáborné, a Napsugár Idősek Otthona költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. szeptember 1-től október 31-ig 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 rendeltetésszerű 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: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, 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. október 31.



Ciszmedea Galbone!

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

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL IKTATÓ	
Érkezett: 2022 JAN 06	Érk. szám: 171/2022
Szám: PEU/6-2/2022	Melléklet:
Ügyintéző: Balogh R. Cs.	

NYILATKOZAT

A) Alulírott Fábíán-Pap Szilvia, a Napsugár Idősek Otthona költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. november 1-től december 31-ig 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 rendeltetésszerű 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: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, 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. december 31.


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

DUNAFÖLDVÁRI POLG. ÉRMESTERI HIVATAL HIVATAL	
Érkezett: 2021.08.31.	Érk. szám: 13588/2021
Szám: PEUK/18-1/2021.	Felküldött:
Ügyintéző: Balusáné R. Zs.	

NYILATKOZAT

A) Alulírott Jenei Judit Enikő, a Napsugár Idősek Otthona költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 kitzűzött 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: 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. augusztus 31.



.....
[Handwritten signature]
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 2021-es 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 rendeltetésszerű 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 rendelkezem, 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.

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL IKTATÓ	
Érkezett: 2022 JAN 07.	Érk. szám: 0203/2022
Szám: ENR/25/2022	Melléklet:
Cyintező: Balogh L. Zoltán	

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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, 2022. január 4.

P. H.



Pataki Dezső
igazgató

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL IKTATÓ	
Érkezett: 2022 JAN 14	Érk. szám: 0478/2022
Szám: PE/22/2-8/2022	Melléklet:
Ügyintéző: Balczó L. Zsuzsanna	

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 2021. 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 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:

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 elérje 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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Dunaföldvár, 2022.01.03.



Úr-Hosszú Edina Ilona

Úr-Hosszú Edina Ilona
intézményvezető

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

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

DUNAFÖLDVÁRI POLCÁRMESTERI HIVATAL IKTATÓ	
Érkezett: 2022. JAN 10.	Érk. szám: 0283/2022
Szám: E/22/127/20	Melléklet:
Ügyintéző: Beke László	K. Zsuzsanna

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 2021. 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 összegszerűség 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 előállítási költség iránti kereseti igény elbírálása, továbbá a közös költség és a felújítási alapképzési kötelezettség összegszerűsége 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 néhány tárgyalás volt. 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 jogorvoslattal 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. A perben 2021. nyarán a bíróság könyvszakértőt rendelt ki, aki azóta is készíti a szakvéleményét. A perben jelenleg a szakvéleményre várnak a felek.

Véleményem szerint az összecszerűség vonatkozásában folyamatban lévő elsőfokú peres eljárás akár évekig is eltarthat, vagyis jogi véleményem szerint elsőfokú ítéletre minimum egy-két évet várni kell.

Tájékoztatom továbbá, hogy a fenti ügy kapcsán nincs az önkormányzatnak velem, mint a fenti ügyben jogi képviselőjét ellátó megbízott ügyvéddel szemben 2021. december 31-én fennálló tartozása.

Dunaföldvár, 2022. január 10.

Tisztelettel:

Dr. Endl-Gál Brigitta ügyvéd



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 2021. 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 perköltségek 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 Eszterlanc 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.

A végrehajtási eljárás Farkas és Társai Végrehajtói Iroda – Dr. Mársai Zoltán önálló Bírósági Végrehajtó állandó helyettes előtt 0767.V.2066/2020 (régi ügyszám: 0277.V.2066/2020) szám alatt folyamatban van, amely vonatkozásában 2022.02.04. napján hatósági átutalási megbízás került kiadásra Makarics Anita adós nevének lévő bankszámlaszámra a pénzügyintézet 12.256.555.- Ft utaljon át a végrehajtói letéti számlára. Amennyiben nem adós számlatulajdonos végrehajtási igénypert nem indít, úgy a végrehajtó az összeg kiutalásáról intézkedik.

3.

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

Dunajváros, 2022. március 23.


Dr. Borbás Péter
ügyvéd



Dunaföldvár Város Önkormányzatának (ÖK) ügyei 2021. 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, 2022.02.07.

tisztelettel:

dr. Szabó Tamás ügyvéd
irodavezető



SÁNTHA & POZSGAI
ÜGYVÉDI IRODA

DUNAFÖLDVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL IKTATÓ	
Érkezett: 2022 FEBR 25	Érk. szám: 12-1/2022
Szám: P/2022/12-2/2022	Melléklet:
Ügyintéző: Jaksócsné dr. Zsuzsanna	

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

Tárgy: jogi teljességi nyilatkozat könyvvizsgálathoz

Másolat:

Baksáné Lubik Zsuzsanna részére
Dunaföldvár Város Önkormányzata
7020 Dunaföldvár, Kossuth Lajos utca 2.

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) képviselőjében **Dunaföldvár Város Önkormányzata** (a továbbiakban: Önkormányzat) **megbízónk kérésére** az alábbiakról tájékoztatom Önöket az Önkormányzat 2021. évi beszámolójának könyvvizsgálatához szükséges, az irodánk rendelkezésére álló információkról.

1. Ügyvédi irodánk képviselte 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 keresetlevelél első benyújtásától számított hat hónapra visszamenő – időszakra 114.000,- Ft elmaradt baleseti járadék megfizetésére kérte kötelezni az Önkormányzatot. Az alperesek 1983 óta fizetnek 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. 2019. június 1. napjától az Önkormányzat havi 38.000,- Ft összeget fizetett a felperesnek baleseti járadék címén, így a felperes keresetének történő helyt adás havi 19.000,- Ft összeg többletkiadást jelentett volna az Önkormányzatnak. A bíróság a perben 2021 nyarán igazságügyi szakértőt rendelt ki, azonban a felperes nem kívánta megelőlegezni a szakértői díjat és 2021. december 6-án egyezségi ajánlatot tett az alpereseknek, amelynek értelmében a baleseti járadékot az állított egészségromlására tekintettel nem, hanem kizárólag az infláció mértékével kérte megemelni, a kereseti kérelméhez képest nagyságrendileg fele akkora összeggel, illetve csak 2021. január 1-jére visszamenőleg. Az alperesek elfogadták a felperes ajánlatát. A 2022. január 26-án hozott és aznap jogerőre emelkedett egyezséget jóváhagyó végzés értelmében az Önkormányzat 2021. január 1-jétől havonta 47.500,- Ft megemelt baleseti járadékot köteles fizetni a felperesnek. A 2021. január 1. napjától 2022. január 31. napjáig terjedő időre eső 123.500,- Ft járadékkülönbözetet az Önkormányzat 2022. február 15. napjáig volt köteles megfizetni.



SÁNTHA & POZSGAI
ÜGYVÉDI IRODA

2. Ügyvédi irodánk képviseli az Önkormányzatot a 42 Lakásos Kijevi Társasház felperes (székhely: 7020 Dunaföldvár, Hunyadi tér 4.) által az Önkormányzat mint alperes ellen a Paksi Járásbíróság előtt 5.P.20.286/2021. ügyszám alatt kártérítés iránt indított perben. A felperes 2.088.110,- Ft tőke és annak a 2020. január 4. napjától a kifizetés napjáig számított középátlagos törvényes mértékű késedelmi kamatának megfizetésére kötelezés iránt terjesztett elő keresetet tartalmazó iratot az alperessel szemben, miután a 2021. szeptember 8-án kézhez vett, a Dr. Jászay Viktor közjegyző (2900 Komárom, Jedlik Ányos utca 8. I. em.) által 12013/Ü/30787/2021/7 ügyszámon kibocsátott fizetési meghagyással szemben az alperes 2021. szeptember 22-én ellentmondással élt. A Paksi Járásbíróság a keresetet tartalmazó iratot 2021. november 4-én közölte az alperessel. Az alperes az írásbeli ellenkérelmében a felperes teljes követelését vitatta a jogalapra és az összegszerűsége is kiterjedően. Az ügyben 2022. március 10-én fog sor kerülni a perfelvételi tárgyalásra. Az ügy ténybeli alapjaként a felperes arra hivatkozik, hogy az alperes tulajdonában álló ingatlanrész elégtelen kialakításából, az árok nem megfelelő voltában adódóan a felperes tulajdonában kár keletkezett. A felperes által hivatkozott magánszakvéleményből az következik azonban, hogy az alagsori helységek falai szigetelésének a hiánya mindenképpen nedvességet okoz 10-15%-ban, a nedvesedést nem, vagy nem kizárólag az esetlegesen nem megfelelő csapadékvíz elvezetése okozza. A felperesnek a per jelenlegi szakaszában még lehetősége van további bizonyítékokra hivatkozni, azonban az általa hivatkozott magánszakvélemény csak részben támasztja alá a felperes álláspontját, így a jelenleg rendelkezésre álló iratok alapján a keresetnek történő teljes helytadás nem valószínűsíthető.
3. 2022. január 18. napjától ügyvédi irodánk képviseli az Önkormányzatot a 24 Lakásos Társasház felperes (székhely: 7020 Dunaföldvár, Hunyadi park 4.) által a Paksi Járásbíróság előtt 5.P.20.164/2020. ügyszám alatt közös költség megfizetése iránt indított perben. A 2017-ben indult – már í Kúriát is megjárta, jelenleg megismételt – eljárásban a felperes 6.634.744,- Ft összegű közös költséget és felújítási alapot, illetve 1.683.564,- Ft összegű fűtési díjat, valamint ezek 2013. május 1. napjától számított középátlagos kamatait követeli az alperestől. Az ügyben született, az alperes által 2022. január 17-én átvett szakértői vélemény a felperesnek a közös költségre és a felújítási alapra vonatkozó követelését összegszerűségében alátámasztotta, míg a fűtési díj tekintetében nem tudott állást foglalni a szakértő a kapcsolódó iratok és mérési adatok hiányában. Az ügyben várhatóan marasztalni fogja a bíróság az Önkormányzatot a szakértői véleménnyel alátámasztott összeg tekintetében. A következő tárgyalás időpontja jelenleg nincs kitűzve.

Az Önkormányzatnak 2021. december 31. napjával irodánkkal szemben nem áll fenn tartozása.

Budapest, 2022. február 24.

Tisztelettel:


dr. Sántha Ágnes ügyvéd

SÁNTHA & POZSGAI
ÜGYVÉDI IRODA
H-1113 Budapest, Bartók Béla út 87. IV. em. 3.
+36 30 519 0726
iroda@santhapozsgai.hu