



DOROG VÁROS POLGÁRMESTERE

2510 DOROG BÉCSI ÚT 79-81. TF.: 06 33 431 299 FAX.: 06 33 431 377 E-MAIL : PMESTER@DOROG.HU

***Dorog Város Önkormányzat
2019. évi költségvetésének végrehajtásáról***

Felelős készítő: Csunderlik Tibor pénzügyi osztályvezető



DOROG VÁROS POLGÁRMESTERE

2510 DOROG BÉCSI ÚT 79-81. TF.: 06 33 431 299 FAX.: 06 33 431 377 E-MAIL : PMESTER@DOROG.HU

Előterjesztés

a Dorog Város Képviselő-testületének 2020. július 10-i ülésére

Tárgy: Dorog Város Önkormányzat 2019. évi zárszámadási rendelete

Tisztelt Képviselő-testület!

Dorog Város Önkormányzatának 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegét, az eszközök és források értékelését, a zárszámadási rendelet vizsgálatát Hegedűs Miklós bejegyzett könyvvizsgáló úr végezte el, s könyvvizsgálói jelentése megállapítja, hogy az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a zárszámadás megbízható és valós képet ad.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), a végrehajtásra kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Kormányrendelet (Áhsz.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására/beszámolására vonatkozó szabályokat.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat. E szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai. A hivatkozott kormányrendelet 24. § (2) bekezdése tartalmazza, hogy mely bevételeket és kiadásokat kell a helyi önkormányzat és a polgármesteri hivatal előirányzataként megtervezni.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése és az Ávr. 29. § (1) bekezdése alapján elkülönül az önkormányzati költségvetéstől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai tekintetében az Áht. és Ávr., Sztv., Áhsz. előírásain túl elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló tv. és az ágazati jogszabályok előírásai az irányadók. A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény szabályozza az önkormányzat és a központi költségvetési alrendszer kapcsolatait, az önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket, valamint az önkormányzatok pénzellátásának szabályait.

Dorog Város Képviselő-testülete a 2019. év során az alábbi intézmények és társulás működtetéséhez biztosította a fedezetet:

- Polgármesteri Hivatal
- Dorogi Hétszínvirág Óvoda
- Dorogi Petőfi Sándor Óvoda
- Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda
- Gáthy Zoltán Városi Könyvtár és Helytörténeti Múzeum
- Dr. Mosonyi Albert Gondozási Központ
- Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde
- Dorog Város Egyesített Sportintézménye
- Dorogi József Attila Művelődési Ház
- Kincstári Szervezet
- Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló rendelet elfogadásához az államháztartási törvényben, a helyi önkormányzatokról szóló törvényben, s ezek végrehajtási rendeletei szerint tervezte meg a várható kiadásokat és bevételeket. A költségvetés végrehajtása során a képviselő-testület több esetben módosította a költségvetési rendeletet.

2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

Bevételi jogcím	Megoszlás					
	Eredeti előir. eFt	Eredeti előir.%	Módosított előirányzat eFt	Módosított előirányzat %	Teljesítés eFt	Teljesítés %
Működési célú támogatás	718.300	14,79	779.782	14,60	779.479	99,96
Felhalmozási célú támogatás						
Közhatalmi bevételek	1.866.604	38,43	2.145.798	40,17	2.145.798	100,00
Működési bevételek	341.222	7,02	353.867	6,62	352.384	99,60
Felhalmozási bevételek	39.886	0,82	18.168	0,34	18.144	99,87
Működési átvett pénz	28.310	0,58	60.120	1,13	60.132	100,02
Felhalmozási átvett pénz	1.067.114	21,97	447.134	8,36	447.157	100,00
Finanszírozási bevételek	795.941	16,39	1.537.547	28,78	1.537.546	100,00
Összesen:	4.857.377	100,00	5.342.116	100,00	5.340.640	99,97

Az előirányzatok %-a a költségvetés bevételi szerkezetéről ad tájékoztatást, míg a teljesítés %-a a teljesítési értékek és a módosított előirányzat hányadosa.

A módosított előirányzathoz képest az év során - 1.476 eFt bevétel hiányt értünk el, melyet a táblázatban a teljesítési oszlop és a módosított előirányzat oszlop értékeinek a különbsége. Ezek voltak pl. működési bevétel és felhalmozási bevételek csökkenése.

Kiadási jogcím	Megoszlás					
	Eredeti előir. eFt	Eredeti előir.%	Módosított előirányzat eFt	Módosított előirányzat %	Teljesítés eFt	Teljesítés %
Működési kiadások	2.223.062	64,75	2.585.200	66,07	2.448.344	94,71
Felhalmozási kiadások	1.144.968	33,34	1.298.102	33,18	1.289.293	99,32
Finanszírozási kiadások	65.488	1,91	29.250	0,75	29.249	99,99
Összesen:	3.433.518	100,00	3.912.552	100,00	3.766.886	96,28

A kiadások tekintetében megtakarítást értünk el .

3. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és növekedési helyzetének alakulását az alábbi táblázatok mutatják be:

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	%
Eszközök			
A.) Nemzeti vagyonba tart.befektetett eszköz összesen	11.637.155	11.996.733	103,09
I. Immateriális javak	13.009	18.134	139,40
II. Tárgyi eszközök	11.621.808	11.976.226	103,05
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2.338	2.373	101,50
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen	194.478	124.480	64,00
I. Készletek	36	38	105,55
II. Értékpapírok	194.442	124.442	64,02
C) Pénzeszközök	1.435.219	1.604.658	111,81
D) Követelések	730.184	952.875	130,50
- költségvetési évben esedékes	657.683	270.194	41,08
- költségvetési évet köv.esedékes	48.425	679.952	1404,13
- követelés jellegű sajátos	24.076	2.729	11,33

elszámolás			
E) Egyéb sajátos elszámolás	2.288	749	32,74
F) Aktív időbeli elhatározás	732	1.707	233,20
Eszközök összesen	14.000.056	14.681.202	104,87
Források			
G.) Saját tőke összesen	12.121.739	13.042.426	107,60
H) Kötelezettségek	167.649	188.300	112,32
1. költségvetési évben esedékes kötelezettség	51.394	68.313	132,92
2. költségvetési évet köv.esedékes kötelezettség	68.046	73.635	108,21
3. kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	48.209	46.352	96,19
I.) Egyéb sajátos forrásoldali elszám.	-	-	-
K.) Passzív időbeli elhatározás	1.710.668	1.450.476	84,79
Források összesen	14.000.056	14.681.202	104,87

A mérlegfőösszeg. 681.146-eFt-al nőtt Az eszközoldalon a pénzeszközök és követelések állománya növekedett

A forrás oldalon bekövetkezett növekedés legnagyobb részét a saját tőke növekedése adja,. Az önkormányzati tartalékokat a tárgyévi pénzmaradvány jelenti. A befektetett eszközök esetében az önkormányzat tulajdonában lévő Forrás részvényeket a tőzsdei árfolyamon szerepeltetjük, míg az önkormányzati részesedéseket és vagyoni értékű jogokat névértéken tartjuk nyilván.

Az év során jelentős önkormányzati beruházások, felújítások valósultak meg, mint pl.: Zrínyi Iskola energetikai felújítás és tetőfelújítás, Petőfi iskola energetikai és tető felújítása, Reimann Miniverzum kialakítása

Mutató	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	83,12	81,71
Kötelezettségek aránya	1,20	1,28
Befektetett eszközök fedezete I.	104,16	108,72
Forgóeszköz, saját tőke aránya	1,60	0,95
Tőkeerősség (saját tőke aránya)	86,58	88,84

A vagyoni helyzet mutatói a mérlegsorok elemzésein alapulnak.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) korm. rendelet szerint a költségvetési szerv vezetője a jogszabály 11. § (1) bekezdés szerinti tartalommal köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszer minőségét. Ugyanazon § 2 (a) bekezdése szerint a vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét jelentik (1-11. mellékletek).

A költségvetés végrehajtásáról összefoglalva elmondható, hogy a helyi rendeletben és jogszabályban foglaltak szerint azt végrehajtottuk. Az önkormányzati gazdálkodást eredményesnek minősíthetjük, a képviselő-testület által megfogalmazott feladatok megvalósultak.

Dorog.2020. június 24.

Dr. Tittmann János
polgármester

Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2020. (VII.10.) önkormányzati rendelete
a 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Dorog Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §. (1) A képviselő-testület az önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit – 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a 2. és 3. melléklet szerint:

Az önkormányzat 2019 évi költségvetésének

a) bevételek főösszegét	3.803.094,- e Ft-ban
melyből	
1. a működési célú bevételek összegét	3.337.793,- e Ft-ban
2. a felhalmozási célú bevételek összegét	465.301,- e Ft-ban
b) Az önkormányzat kiadásainak főösszegét	3.737.637,- e Ft-ban
hagyja jóvá	
melyből	
1. a működési célú kiadások összegét	2.448.344,- e Ft-ban
2. a felhalmozási célú kiadások összegét	1.289.293,- e Ft-ban
c) Az önkormányzat finanszírozási egyenlege:	1.573.754,- e Ft-ban
1. finanszírozási bevételek	1.537.546,- e Ft-ban
2. finanszírozási kiadások	29.249,- e Ft-ban

1.573.754,- e Ft pénzmaradvánnyal hagyja jóvá.

- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit és támogatásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
2. §. A Képviselő-testület a 2019. évi önkormányzati költségvetés (6. - 6.1.) – 7 – 8. mellékleteit a beszámoló részeként jóváhagyja.
3. §. A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi felhalmozási kiadásait a (9.1 - 9.3.) melléklet szerint hagyja jóvá.
4. §. Az önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát címek szerinti bontásban a 10.1.-10.5. melléklet tartalmazza.
5. §. A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei létszámairól szóló kimutatást a 11.-11.1-11.2 melléklet szerint hagyja jóvá.
6. §. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei pénzmaradványait a 12. melléklet szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szervek a pénzmaradvány, az előirányzat maradvány elszámolása és felhasználása tekintetében az államháztartástról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. korm. rendelet 149 §. szerint járnak el.

- (3) Az önkormányzat 2019. évi pénzmaradványa 1.531.050.592,- Ft, melyből 1.230.654.028,- Ft a kötelezettséggel terhelt és 300.396.564,- Ft a szabad pénzmaradvány, amely 2020. évi általános tartalék előirányzatát növeli.
- (4) Polgármesteri Hivatal 2019. évi pénzmaradványa 3.313.582 Ft, melyből 2.094.914,-Ft kötelezettséggel terhelt és 1.218.668,-Ft szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzati támogatás előirányzata.
- (5) A Dorogi Hétszínvirág Óvoda 2019. évi pénzmaradványa 1.360.647,- Ft, mely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.
- (6) A Dorogi Petőfi Sándor Óvoda 2019. évi pénzmaradványa 1.621.012,- Ft, mely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.
- (7) A Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda 2019. évi pénzmaradványa 1.659.496,- Ft, mely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.
- (8) A Gáthy Zoltán Városi Könyvtár és Helytörténeti Múzeum 2019. évi pénzmaradványa 1.685.349 Ft, melyből 443.104,- Ft kötelezettséggel terhelt és 1.242.245,-Ft szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzati támogatás előirányzata.
- (9) Dorogi Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi pénzmaradványa 7.061.330,- Ft, melyből 652.929,- Ft kötelezettséggel terhelt és 6.408.401,- Ft a szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzat támogatási előirányzata.
- (10) Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde 2019. évi pénzmaradványa 1.594.996,- Ft, melyből 98.000,-Ft kötelezettséggel terhelt, 1.496.996,-Ft szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzat támogatási előirányzata.
- (11) Dorog Város Egyesített Sportintézmény 2019. évi pénzmaradványa 16.751.031,- Ft, melyből 3.623.579,- Ft kötelezettséggel terhelt és 13.127.452,- Ft a szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzat támogatási előirányzata.
- (12) A József Attila Művelődési Ház 2019. évi pénzmaradványa 1.728.928,- Ft, melyből 884.682,- Ft kötelezettséggel terhelt és 844.246,- Ft a szabad pénzmaradvány, így ezzel az összeggel csökkentésre kerül az önkormányzat támogatási előirányzata.
- (13) A Kincstári Szervezet 2019. évi pénzmaradványa 5.927.783,- Ft, mely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.
- (14) Az Önkormányzat összesített pénzmaradványa 1.573.754.746,- Ft.

7. §. Az önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti hitelállománnyal nem rendelkezett.

8. §. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerint a közvetett támogatásokról szóló tájékoztatót a 14. melléklet mutatja be.

9. §. Ez a rendelet 2020. július 13 -án lép hatályba.

Dr. Tittmann János
polgármester

Kecskésné Patos Szilvia
jegyző

Tartalomjegyzék

I. Rendelet Dorog Város 2019. évi önkormányzati költségvetéséről

1. melléklet	Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek
2. melléklet	Az önkormányzat 2019. évi pénzügyi mérlege - Bevételek
3. melléklet	Az önkormányzat 2019. évi pénzügyi mérlege - Kiadások
4. (1-11) melléklet	Összesítő az önkormányzat 2019. évi bevételeiről
5. (1-11) melléklet	Összesítő az önkormányzat 2019. évi kiadásairól
6-6.1. melléklet	Az önkormányzat 2019. évi normatív állami hozzájárulása
7. melléklet	2019. évi működésre átadott pénzeszközök és egyéb támogatások
8. melléklet	2019. évi az önkormányzat által folyósított ellátások
9. (1-3) melléklet	2019. évi felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás, felhalmozási célú pénzeszköz átadás)
10.1.-10.5. melléklet	Az önkormányzat 2019. évi vagyonáról, átadott pénzeszközeiről
11. (1-2) melléklet	Az önkormányzat 2019. évi létszáma
12. melléklet	Kimutatás az önállóan gazdálkodó intézmények tárgyévi pénzmaradványáról, felhasználásáról és pénzkészletéről
13. melléklet	2019. december 31-i állapot szerinti hitelállomány alakulása
14. melléklet	Kimutatás az államháztartási törvény 24. § (4) bekezdésének C. pontja alapján a közvetett támogatásokról
15. melléklet	A többéves kihatással járó döntések évenkénti bemutatása
16. melléklet	Önkormányzati konszolidált eredménykimutatás

**1. melléklet a 2019. évi költségvetésről szóló
...../2020. (VII.10.) önkormányzati rendelethez**

**Dorog Város Önkormányzat 2019. évi költségvetés
CÍMRENDJE**

Költségvetési szerv

1. Önkormányzat

- 1-1. Önkormányzat és önkormányzati hivatalok jogalkotó és igazgatási feladatok
- 1-2. Adó, vám és jövedéki igazolás
- 1-3. Köztemető-fenntartás és működtetés
- 1-4. Önkormányzati rendezvények
- 1-5. Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok
- 1-6. Informatikai fejlesztések, szolgáltatások
- 1-7. Önkormányzat elszámolásai a központi költségvetéssel
- 1-8. Központi költségvetési befizetések
- 1-9. Támogatási célú finanszírozási műveletek
- 1-10. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
- 1-11. Állategészségügy
- 1-12. Út, autópálya építése
- 1-13. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása
- 1-14. Turizmus fejlesztési támogatások és tevékenységek
- 1-15. Nem veszélyes hulladék begyűjtése
- 1-16. Nem veszélyes hulladék kezelése és ártalmatlanítása
- 1-17. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
- 1-18. Közvilágítás
- 1-19. Zöldterület-kezelés
- 1-20. Város és községgazdálkodás egyéb szolgáltatások
- 1-21. Járó betegek gyógyító szakellátása
- 1-22. Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
- 1-23. Versenysport tevékenység támogatása
- 1-24. Iskolai diáksport-tevékenység támogatása
- 1-25. Szabadidősport tevékenység támogatása
- 1-26. Közművelődés-közösségi részvétel fejl.
- 1-27. Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
- 1-28. Civil szervezetek működési támogatása
- 1-29. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatok

- 1-30. Ált. iskolai oktatás 1-4. működtetési feladatai
- 1-31. Ált. iskolai oktatás 5-8. működtetési feladatai
- 1-32. Gimnáziumi nevelés, oktatás
- 1-33. Gyermekeképzés köznevelési intézményben
- 1-34. Időskorúak tartós bentlakásos ellát
- 1-35. Demens betegek tartós bentlakásos ellát
- 1-36. Idősek nappali ellátása
- 1-37 Demens nappali ellátása
- 1-38. Gyermekbölcsődei ellátása
- 1-39 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés
- 1-40 Család és gyermekjóléti szolgálat
- 1-41. Gyermekvéd. pénzbeli és természetbeni ellátások
- 1-42. Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
- 1-43 Szociális étkeztetés
- 1-44 Házi segítségnyújtás
- 1-45. Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások
- 1-47. Központi költségvetés funkcióra nem sorolható bevételei
- 1-48. Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei
- 1-49. Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

2. Polgármesteri Hivatal

- 2-1. Önk. és önk. hiv. jogalkotó és igazgat. feladatok
- 2-2. Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőváll.
- 2-3.. Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenység
- 2-4. Támogatási célú finanszírozási műveletek
- 2-5. Nem veszélyes települési hulladék begyűjtése

3. Kincstári szervezet

- 3-1. Hétszínvirág Óvoda
- 3-2. Petőfi Sándor Óvoda
- 3-3. Zrínyi Ilona Óvoda
- 3-4. Gáthy Z. Városi Könyvtár és Helytörténeti Múzeum
- 3-5. Dr. Mosonyi Albert Idősek Gondozási Központja
 - Dr. Mosonyi A., Id. Gkp. "A" épület
 - Dr. Mosonyi A., Id. Gkp. "B" épület
- 3-6. Magyar Károly Városi Bölcsőde
- 3-7. Dorog Város Egyesített Sportintézmény
 - Uszoda
 - Sportcsarnok
 - Stadion
 - Sportiroda
 - Birkózó Csarnok
- 3-8. Dorogi József Attila Művelődési Ház
- 3-9. Kincstári Szervezet
 - Kincstári Szervezet

- Védőnői Szolgálat
- Intézményműködtetés
 - Polgármesteri Hivatal
 - Intézmények Háza
 - Petőfi Óvoda
 - Zrínyi Óvoda
 - Hétszínvirág Óvoda
 - Petőfi Iskola
 - Zrínyi Iskola
 - Eötvös Iskola
 - Gáthy Z. Városi Könyvtár és Helytörténeti Múzeum
 - Dr. Magyar K. Városi Bölcsőde
 - Dr. Mosonyi A., Id. Gkp. "A" ép.
 - Dr. Mosonyi A., Id. Gkp. "B" ép.
 - Dorogi József Attila Művelődési Ház
 - Nyári napközi
 - Zsigmondy V. Gimnázium
 - Uszoda
 - Sportcsarnok
 - Stadion
 - Sportiroda
 - Tenispályák
 - Dózsa György Iskola tornacsarnok
 - Egyéb üzemeltetés