Vác Város Polgármestere

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő - testület
2022. év május hónap 18. napi ülésére

Szám:	11/258-2/2022.
Tárgy:	**Rendelet Vác Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról**
Melléklet:	1 db Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság határozat
Előterjesztő:	**Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester**
Készítette:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző Kökény Szabolcs osztályvezető Szresen Katalin pénzügyi irodavezető
Előadó:	Kökény Szabolcs osztályvezető
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	78 oldal
Bizottsági tárgyalások:	Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság tárgyalta 2022.05.12-én
Döntéshozatal módja:	***nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1)*** ***minősített többség (Mötv. 50. §)***

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Nagyné Dr. Spiegelhalter Renáta Jogi osztály osztályvezető	.....Mt. n.h.!.....
Törvényességi észrevétel:	Dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi: .....
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó osztály osztályvezető	.....
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester	.....

Nagycsaládosok Országos Egyesülete Díj 2019
Az Év Felelős Foglalkoztatója 2018
Tehetségbarát Önkormányzat 2018
Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkahely 2015-2016-2017-2018-2019

Raoul Wallenberg-díj 2015
Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Hild János-díj 2014
Idősbarát Önkormányzat 2013-2019
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003

Váci Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi és Adó Osztály

Tisztelt Képviselő – testület!

Az Áht. 68/B. §-a a Magyar Államkincstár szervezetét jelöli meg a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szervek számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, valamint az Áht. 70. alcím (107-108. §) alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés a fenti jogszabályi felhatalmazás alapján a 2021. évre vonatkozóan megtörtént, az Államkincstár az Önkormányzatunk 2021. évi könyvvezetési kötelezettségével, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségeivel és az éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban a vizsgálatot lefolytatta. Az Áht. 68/B. § (1) bekezdése értelmében az ellenőrzés kiterjedt a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szerv ellenőrzésére.

Az ellenőrzési jelentést a Magyar Államkincstár megküldte részünkre, melyet az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő – testület részére tájékoztatásul benyújtunk.

Az ellenőrzési jelentés (tekintettel a terjedelmére) a DOCADMIN.VAC.HU oldalon érhető el!

Vác, 2022. 05. 18.

Tisztelettel:

Kökény Szabolcs s.k.
osztályvezető

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Vác Város Önkormányzat Képviselő – testületének
..../2022. (V.18.) számú önkormányzati rendeletének megalkotásához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján)

1. **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:**

Vác Város Önkormányzat 2021. évi zárszámadási rendeletével együtt kerül elfogadásra a maradvány összege, mely a 2022. évi költségvetési rendeletbe beépül.

2. **Környezeti és egészségi követelmények:**

Nem határozhatóak meg.

3. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

Nincsenek.

4. **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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

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

Vác, 2022. május 18.

Vác Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (V. 18.) önkormányzati rendelete

a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva Vác Város Önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi ***bevételeinek*** teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben részletezettek szerint:

a) finanszírozási műveletek nélkül 9.326.940 eFt

b) finanszírozási műveletekkel 10.961.985 eFt összegben elfogadja.

2. §

A Képviselő- testület az Önkormányzat 2021. évi ***kiadásainak*** teljesítését a 3. melléklet, 4. melléklet, 5. melléklet, 6. melléklet, 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet szerint

a) finanszírozási műveletek nélkül 7.080.896 eFt

b) finanszírozási műveltekkel 8.021.366 eFt összegben, továbbá a 10. mellékletet, 11. mellékletet, 12. mellékletet,13. mellékletet, 14. mellékletet, 15. mellékletet, 16. mellékletet,17. mellékletet,18. mellékletet,19. mellékletet,20. mellékletet,21. mellékletet, 22. mellékletet, 23. mellékletet elfogadja.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

Dr. Zsidel Szilvia
jegyző

Vác Város Önkormányzat				1. sz. mellékl et
Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek bevételeinek teljesítése				
2021. év				
			Összegek 1.000 Ft-ban	
Bevételi források megnevezése	**Eredeti**	**Módosít ott**	**Teljesítés**	**Teljesít és**
	előirányzat			**%-a**
I. Működési bevételek				
Önkormányzatok működési támogatásai				
I. Helyi önkományzatok működésének általános támogatása	583023	585 087	585 087	100,0
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	666 738	708 642	708 642	100,0
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	455 672	603 357	603 357	100,0
III. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	308 098	316 012	316 012	
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	73 802	75 026	75 026	100,0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	51 156	51 156	51 156	100,0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	28 800	28 800	28 800	100,0
Rendkívüli Önkormányzati Támogatás		6 000	6 000	100,0
Elszámolásból származó bevételek			8 006	
Elvonások és befizetések bevételei		42 823	42 823	100,0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	705	158 515	156 747	98,9
Működési célú támogatás államháztartáson belülről - NEAK	177 190	208 190	215 081	103,3
Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		35 500	35 500	100,0
Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kiívülről		970	1 105	113,9
Közhatalmi bevételek				
Vagyoni típusú adók				
- Építményadó	503 000	503 000	525 518	104,5

- Telekadó	64 000	64 000	198 719	310,5
- Magánszemélyek kommunális adója	266 000	266 000	269 801	101,4
Értékesítési és forgalmi adók				
- Iparűzési adó	2 300 000	2 300 000	2 919 783	126,9
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
- Idegenforgalmi adó		1 300	2 926	225,1
Egyéb közhatalmi bevételek				
- Adópótlék, adóbírság	5 500	5 500	4 978	90,5
- Egyéb birságok	36 600	36 600	96 050	262,4
- Egyéb közhatalmi bevételek	1 520	13 520	14 638	108,3
Termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó			648	
Működési bevételek				
Készletértékesítés ellenértéke	170	170	844	496,5
Szolgáltatások ellenértéke				
- nyújtott szolgáltatások ellenértéke	159 931	151 667	129 710	85,5
- parkolási díj - mélygarázs	17 000	17 000	10 730	63,1
- parkolási díj - térfelszín	52 000	52 000	25 649	49,3
- parkolási díj - mobilparkolás			28 815	
- bérbeadásból származó bevétel (intézmények)	29 368	29 368	22 986	78,3
Bevételi források megnevezése	**Eredeti**	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**
	előirányzat			**%-a**
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	52 277	52 239	57 163	109,4
Tulajdonosi bevételek				
- Önkormányzati lakások lakbérbevétele	83 710	83 710	74 278	88,7
- Nem lakáscélú helyiségek bérbeadásából származó bevétel	145 000	145 000	130 169	89,8
- Földhaszon,földhasználati díj	3 250	3 250	2 952	90,8
- Halgazdálkodási jog haszonbérbe adása	12	12	12	100,0
Ellátási díjak	355 624	266 231	307 512	115,5
Kiszámlázott általános forgalmi adó	157 279	157 727	136 912	86,8
Általános forgalmi adó visszatérülése		1 703	3 198	187,8
Kamatbevételek	252	1 252	2 029	162,1
Egyéb működési bevételek	5 371	6 201	18 929	305,3
Működési bevételek összesen	**6 583 048**	**6 977 528**	**7 818 291**	**112,0**
II. Felhalmozási bevételek				
Önkormányzatok felhalmozási támogatása		398 000	398 000	100,00

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	22 323	177 680	175 266	98,6
Ingatlanok értékesítése	499 174	464 590	527 563	113,6
Önkormányzati lakások értékesítése	71 947	106 531	379 586	356,3
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	4 134	4 634	4 560	98,4
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	4 640	15 417	23 674	153,6
Tárgyi eszközök értékesítése				
Felhalmozási bevételek összesen	**602 218**	**1 166 852**	**1 508 649**	**129,3**
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**7 185 266**	**8 144 380**	**9 326 940**	**114,5**
III. Finanszírozási bevételek				
Maradvány működési célra	411	239 802	239 802	100,0
Maradvány felhalmozási célra	426 591	504 771	504 771	100,0
Államháztartáson belüli megelőlegezés		90 472	90 472	100,0
Lekötött bankbetétek megszüntetése			800 000	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**427 002**	**835 045**	**1 635 045**	**195,8**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**7 612 268**	**8 979 425**	**10 961 985**	**122,1**

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2021. év

Adatok: 1.000 Ft-ban

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Működési célú támogatás államháztartáson belülről				Működési célú támogatás államháztartáson belülről NEAK				Működési célú átvett pénzeszköz				Készletértékesítés ellenértéke			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye																
	X			Szociális Szolgáltatások Háza					177 190	134 253	134 253	100,0								
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		17 476	17 295	99,0		73 937	80 828	109,3		420	420	100,0				
	X			Idősek Otthona és Klubja																
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal																
	X			Alsóvárosi Óvoda																
	X			Deákvári Óvoda																
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda																
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Madách Imre Művelődési Központ			6 269													
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár			236												540	
		X		Vác Városi Levéltár		1 403	1 441	102,7									100	100	48	48,0
		X		Tragor Ignác Múzeum		4 000	4 041	101,0									70	70	256	365,7
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal																
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó																
				Vác Város Önkormányzat	705	135 636	127 465	94,0						550	685	124,5				
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	705	135 636	127 465	94,0						550	685	124,5				
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó																
				Mindösszesen:	**705**	**158 515**	**156 747**	**98,9**	**177 190**	**208 190**	**215 081**	**103,3**		**970**	**1 105**	**113,9**	**170**	**170**	**844**	**496,5**

5/A

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2021. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke				Bérbeadásból származó bevétel (intézmények)				Közvetített szolgáltatások ellenértéke				Ellátási díjak			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	12 101	11 251	8 697	77,3									17 075	17 925	17 586	98,1
	X			Szociális Szolgáltatások Háza		38	39	102,6					177	102	102	100,0	25 315	18 363	18 363	100,0
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		48	47	97,9						37				6 952	8 773	126,2
	X			Idősek Otthona és Klubja	5 878	7 721	8 054	104,3									154 873	159 630	159 630	100,0
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal	66 434	66 434	53 415	80,4	8 902	8 902	13 021	146,3	5 700	5 700	8 116	142,4	158 361	63 361	103 160	162,8
	X			Alsóvárosi Óvoda					50	50			900	900	640	71,1				
	X			Deákvári Óvoda			308		300	300	14	4,7	3 100	3 100	3 509	113,2				
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda			10		150	150	214	142,7								
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Madách Imre Művelődési Központ	17 452	17 452	10 294	59,0	19 966	19 966	9 637	48,3	3 260	3 260	4 787	146,8				
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár	4 500	4 500	2 909	64,6												
		X		Vác Városi Levéltár	200	200	263	131,5			100									
		X		Tragor Ignác Múzeum	6 500	7 500	12 513	166,8							64					
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal	4 000	5 657	3 809	67,3												
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	4 000	5 657	3 809	67,3												
				Vác Város Önkormányzat	42 866	30 866	29 352	95,1					39 140	39 140	39 945	102,1				
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	42 866	30 866	29 352	95,1					39 140	39 140	39 945	102,1				
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó																
				Mindösszesen:	**159 931**	**151 667**	**129 710**	**85,5**	**29 368**	**29 368**	**22 986**	**78,3**	**52 277**	**52 239**	**57 163**	**109,4**	**355 624**	**266 231**	**307 512**	**115,5**

5/2

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2021. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Kiszámlázott általános forgalmi adó				Általános forgalmi adó visszatérítése				Kamatbevételek				Egyéb működési bevételek			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	4 482	4 482	3 656	81,6		443	443	100,0	1	1				430	430	100,0
	X			Szociális Szolgáltatások Háza	6 431	4 721	4 721	100,0		1 260	1 260	100,0	1	1						
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		1 710	2 259	132,1			1 495									
	X			Idősek Otthona és Klubja														400	400	100,0
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal	62 233	62 233	42 982	69,1											686	
	X			Alsóvárosi Óvoda																
	X			Deákvári Óvoda													100	100		
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda													100	100		
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Madách Imre Művelődési Központ	5 592	5 592	3 959	70,8											1	
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár																
		X		Vác Városi Levéltár																
		X		Tragor Ignác Múzeum	2 140	2 140	3 407	159,2											16	
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal	1 080	1 528	1 029	67,3											249	
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó															249	
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó	1 080	1 528	1 029	67,3												
				Vác Város Önkormányzat	75 321	75 321	74 899	99,4					250	1 250	2 029	162,3	5 171	40 671	52 647	129,4
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	75 321	75 321	74 899	99,4					250	1 250	2 029	162,3	5 171	40 671	52 647	129,4
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó																
				Mindösszesen:	**157 279**	**157 727**	**136 912**	**86,8**		**1 703**	**3 198**	**187,8**	**252**	**1 252**	**2 029**	**162,1**	**5 371**	**41 701**	**54 429**	**130,5**

5/9

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2021. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről				Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Tárgyi eszközök értékesítése				Önkormányzat más jogcímen tervezett bev.			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**																
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye																
	X			Szociális Szolgáltatások Háza																
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ																
	X			Idősek Otthona és Klubja																
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**																
	X			Gazdasági Hivatal																
	X			Alsóvárosi Óvoda																
	X			Deákvári Óvoda																
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda																
3.				**Kulturális feladatok**																
	X			Madách Imre Művelődési Központ																
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár																
		X		Vác Városi Levéltár		1 747	1 747	100,0												
		X		Tragor Ignác Múzeum																
4.				**Általános önkormányzati feladatok**																
				Váci Polgármesteri Hivatal															2 773	
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó															2 773	
				Vác Város Önkormányzat		175 933	173 519	98,6		15 417	23 674	153,6					6 247 099	6 881 550	8 037 511	116,8
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó		175 933	173 519	98,6		15 417	23 674	153,6					6 242 965	6 877 416	8 032 951	116,8
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó													4 134	4 134	4 560	110,3
				Mindösszesen:	**0**	**177 680**	**175 266**	**98,64**	**0**	**15 417**	**23 674**	**153,6**			**0**		**6 247 099**	**6 881 550**	**8 040 284**	**116,8**

4/5

Vác Város Önkormányzat

2. sz. melléklet

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kiemelt bevételi előirányzatainak teljesítése

2021. év

Cím-rend	Köte-lező feladat	Önként vállalt feladat	Állam-igazga-tási feladat	Megnevezés	Finanszírozási bevételek - maradvány				Finanszírozási bevételek - külső forrás-betét lekötés				Mindösszesen			
					eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**												
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye		1 159	1 159	100,0					33 659	35 691	31 971	89,6
	X			Szociális Szolgáltatások Háza		13 185	13 185	100,0					209 114	171 923	171 923	100,0
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		1 038	1 038	100,0						101 618	112 155	110,4
	X			Idősek Otthona és Klubja		18 756	18 756	100,0					160 751	186 507	186 840	100,2
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**												
	X			Gazdasági Hivatal		7 557	7 557	100,0					301 630	214 187	228 937	106,9
	X			Alsóvárosi Óvoda		470	470	100,0					950	1 420	1 110	78,2
	X			Deákvári Óvoda		1 070	1 070	100,0					3 500	4 570	4 901	107,2
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda		200	200	100,0					250	450	424	94,2
3.				**Kulturális feladatok**												
	X			Madách Imre Művelődési Központ		5 183	5 183	100,0					46 270	51 453	40 130	78,0
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár		1 438	1 438	100,0					4 500	5 938	5 123	86,3
		X		Vác Városi Levéltár		1 054	1 054	100,0					300	4 504	4 653	103,3
		X		Tragor Ignác Múzeum		7 259	7 259	100,0					8 710	20 969	27 556	131,4
4.				**Általános önkormányzati feladatok**												
				Váci Polgármesteri Hivatal		1 608	1 608	100,0					5 080	8 793	9 468	107,7
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó		1 608	1 608	100,0						1 608	1 857	115,5
			X	- Államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó									5 080	7 185	7 611	105,9
				Vác Város Önkormányzat	427 002	684 596	684 596	100,0		90 472	890 472	984,3	6 837 554	8 171 402	10 136 794	124,1
	X			- Kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	427 002	684 596	684 596	100,0		90 472	890 472	984,3	6 833 420	8 167 268	10 132 234	124,1
		X		- Önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó									4 134	4 134	4 560	110,3
				Mindösszesen:	**427 002**	**744 573**	**744 573**	**100,0**	**0**	**90 472**	**890 472**	**984,3**	**7 612 268**	**8 979 425**	**10 961 985**	**122,1**

5/5

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím-rend	Feladat jellege			Költségvetési szerv megnevezése	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok / SZHA				Dologi és egyéb működési kiadások			
	Kötelező	Önként vállalt	Államig.		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
1.				**Szociális és gyermekjóléti feladatok**												
	X			Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	216 668	244 339	242 951	99,4	39 807	41 077	40 728	99,2	53 565	57 210	54 527	95,3
	X			Szociális Szolgáltatások Háza	194 370	139 722	139 903	100,1	31 972	24 533	24 533	100,0	45 528	49 892	49 893	100,0
	X			Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	114 865	255 525	238 912	93,5	20 112	39 244	37 634	95,9	19 204	42 385	38 680	91,3
	X			Idősek Otthona és Klubja	315 017	364 548	364 395	100,0	57 448	62 888	62 258	99,0	99 750	114 474	103 372	90,3
2.				**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**												
	X			Gazdasági Hivatal	313 206	320 206	318 503	99,5	58 352	58 852	58 063	98,7	549 840	439 876	437 630	99,5
	X			Alsóvárosi Óvoda	190 235	194 735	191 127	98,1	38 102	35 802	34 035	95,1	22 279	22 779	21 972	96,5
	X			Deákvári Óvoda	242 274	255 674	255 097	99,8	43 090	44 210	43 997	99,5	21 291	24 627	24 344	98,9
	X			Kisvác - Középvárosi Óvoda	181 662	205 962	205 228	99,6	32 611	35 911	35 653	99,3	18 091	21 091	20 755	98,4
3.				**Kulturális feladatok**												
	X			Madách Imre Művelődési Központ	92 798	102 079	100 531	98,5	16 346	12 538	8 834	70,5	120 377	111 159	91 858	82,6
	X			Katona Lajos Városi Könyvtár	46 541	44 737	44 635	99,8	7 214	7 319	7 140	97,6	21 104	19 104	15 681	82,1
		X		Vác Városi Levéltár	16 930	17 129	15 869	92,6	2 624	2 653	2 376	89,6	7 132	8 535	7 225	84,7
		X		Tragor Ignác Múzeum	71 167	58 621	58 204	99,3	10 737	4 472	4 439	99,3	25 776	28 276	27 284	96,5
4.				**Általános önkormányzati feladatok**												
				Váci Polgármesteri Hivatal	442 578	442 578	432 662	97,8	72 099	72 099	70 347	97,6	19 697	23 410	18 974	81,1
	X			*- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	421 877	421 877	*413 401*	*98,0*	68 951	68 951	*67 386*	*97,7*	17 247	18 855	*17 205*	*91,2*
			X	*- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó*	20 701	20 701	*19 261*	*93,0*	3 148	3 148	*2 961*	*94,1*	2 450	4 555	*1 769*	*38,8*
				Vác Város Önkormányzat	88 460	94 200	85 039	90,3	17 145	17 796	10 353	58,2	1 412 512	1 570 875	1 357 589	86,4
	X			*- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó*	68 346	74 086	*74 788*	*100,9*	10 393	11 044	*9 452*	*85,6*	1 389 202	1 544 565	*1 342 603*	*86,9*
		X		*- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó*	20 114	20 114	*10 251*	*51,0*	6 752	6 752	*901*	*13,3*	23 310	26 310	*14 986*	*57,0*
				Mindösszesen:	**2 526 771**	**2 740 055**	**2 693 056**	**98,3**	**447 659**	**459 394**	**440 390**	**95,9**	**2 436 146**	**2 533 693**	**2 269 784**	**89,6**

6/A

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Ebből: Közüzemi díjak				Ebből: élelmezési kiadások				Ebből: karbantartás				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	11 871	13 596	12 087	88,9	30 972	29 772	28 280	95,0	2 000	2 000	1 009	50,5				
Szociális Szolgáltatások Háza	5 525	5 025	3 415	68,0	30 448	32 138	25 317	78,8	2 248	1 948	383	19,7				
Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	4 470	6 090	4 798	78,8		10 700	11 386	106,4	3 239	4 189	784	18,7				
Idősek Otthona és Klubja	18 722	24 203	21 915	90,5	43 830	41 926	38 130	90,9	5 095	9 698	8 717	89,9				
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal	47 269	52 769	52 414	99,3	351 981	251 481	250 646	99,7	23 971	15 651	15 579	99,5				
Alsóvárosi Óvoda	16 757	15 857	15 598	98,4					445	445	414	93,0				
Deákvári Óvoda	13 357	14 857	14 460	97,3					445	445	396	89,0				
Kisvác - Középvárosi Óvoda	13 526	15 026	15 008	99,9					445	445	444	99,8				
Kulturális feladatok																
Madách Imre Művelődési Központ	32 313	32 313	26 145	80,9					5 899	10 899	9 335	85,7				
Katona Lajos Városi Könyvtár	5 906	4 906	3 895	79,4					3 343	2 343	2 072	88,4				
Vác Városi Levéltár	2 899	2 899	2 349	81,0					1 721	1 721	1 322	76,8				
Tragor Ignác Múzeum	12 459	6 459	6 312	97,7					3 011	2 011	626	31,1				
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal																
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó																
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó																
Vác Város Önkormányzat													57 050	57 050	41 870	73,4
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó													57 050	57 050	*41 870*	*73,4*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó																
Mindösszesen:	**185 074**	**194 000**	**178 396**	**92,0**	**457 231**	**366 017**	**353 759**	**96,7**	**51 862**	**51 795**	**41 081**	**79,3**	**57 050**	**57 050**	**41 870**	**73,4**

8/9

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás				Működési kiadások összesen				Működési tartalék				Működési kiadások és műk. tartalék összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye		134	134	100,0	310 040	342 760	338 340	98,7					310 040	342 760	338 340	98,7
Szociális Szolgáltatások Háza		22 784	22 603	99,2	271 870	236 931	236 932	100,0					271 870	236 931	236 932	100,0
Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		651	651	100,0	154 181	337 805	315 877	93,5					154 181	337 805	315 877	93,5
Idősek Otthona és Klubja		14 732	14 732	100,0	472 215	556 642	544 757	97,9					472 215	556 642	544 757	97,9
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal		7 475	7 475	100,0	921 398	826 409	821 671	99,4					921 398	826 409	821 671	99,4
Alsóvárosi Óvoda		470	470	100,0	250 616	253 786	247 604	97,6					250 616	253 786	247 604	97,6
Deákvári Óvoda		1 070	1 070	100,0	306 655	325 581	324 508	99,7					306 655	325 581	324 508	99,7
Kisvác - Középvárosi Óvoda		200	200	100,0	232 364	263 164	261 836	99,5					232 364	263 164	261 836	99,5
Kulturális feladatok																
Madách Imre Művelődési Központ		12 886	12 840	99,6	229 521	238 662	214 063	89,7					229 521	238 662	214 063	89,7
Katona Lajos Városi Könyvtár		1 438	1 438	100,0	74 859	72 598	68 894	94,9					74 859	72 598	68 894	94,9
Vác Városi Levéltár		1 054	1 054	100,0	26 686	29 371	26 524	90,3					26 686	29 371	26 524	90,3
Tragor Ignác Múzeum		6 759	6 759	100,0	107 680	98 128	96 686	98,5					107 680	98 128	96 686	98,5
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal					534 374	538 087	521 983	97,0					534 374	538 087	521 983	97,0
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó					*508 075*	*509 683*	*497 992*	*97,7*					*508 075*	*509 683*	*497 992*	*97,7*
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó					*26 299*	*28 404*	*23 991*	*84,5*					*26 299*	*28 404*	*23 991*	*84,5*
Vác Város Önkormányzat	947 993	1 059 423	1 040 087	98,2	2 523 160	2 799 344	2 534 938	90,6	81 148	186 714			2 604 308	2 986 058	2 534 938	84,9
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	938 393	1 049 823	*1 030 487*	*98,2*	*2 463 384*	*2 736 568*	*2 499 200*	*91,3*	81 148	186 714			*2 544 532*	*2 923 282*	*2 499 200*	*85,5*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó	9 600	9 600	*9 600*	*100,0*	*59 776*	*62 776*	*35 738*	*56,9*					*59 776*	*62 776*	*35 738*	*56,9*
Mindösszesen:	**947 993**	**1 129 076**	**1 109 513**	**98,3**	**6 415 619**	**6 919 268**	**6 554 613**	**94,7**	**81 148**	**186 714**			**6 496 767**	**7 105 982**	**6 554 613**	**92,2**

6/3

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás				Felhalmozási célú kölcsön nyújtás				Felújítás				Beruházás			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye													2 000	1 900	1 816	95,6
Szociális Szolgáltatások Háza													1 270	1 053	1 053	100,0
Váci Család- és Gyermekjóléti Központ													816	3 825	3 377	88,3
Idősek Otthona és Klubja													2 250	3 550	3 440	96,9
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal													7 500	23 546	22 451	95,3
Alsóvárosi Óvoda													600	240	83	34,6
Deákvári Óvoda													1 200	2 370	2 199	92,8
Kisvác - Középvárosi Óvoda													600	740	610	82,4
Kulturális feladatok																
Madách Imre Művelődési Központ										12 000	11 968	99,7	338	6 838	4 991	73,0
Katona Lajos Városi Könyvtár													254	254	242	95,3
Vác Városi Levéltár													481	3 908	3 498	89,5
Tragor Ignác Múzeum													508	508	70	13,8
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal													1 200	1 200	34	2,8
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó													1 200	1 200	*34*	2,8
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó																
Vác Város Önkormányzat	112 350	115 031	102 680	89,3	1 400	1 400		0,0	313 182	477 738	165 686	34,7	526 214	983 532	202 085	20,5
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	100 000	102 681	*102 680*	*100,0*					313 182	477 738	*165 686*	*34,7*	526 214	980 532	*202 085*	*20,6*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó	12 350	12 350		*0,0*	1 400	*1 400*		*0,0*						3 000		
Mindösszesen:	**112 350**	**115 031**	**102 680**	**89,3**	**1 400**	**1 400**	**0**	**0,0**	**313 182**	**489 738**	**177 654**	**36,3**	**545 231**	**1 033 464**	**245 949**	**23,8**

6/6

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. évi kiadásainak teljesítése kiemelt előirányzatonként

Összegek: 1.000 Ft-ban

Költségvetési szerv megnevezése	Felhalmozási tartalék				Felhalmozási kiadások és felh. tartalék összesen				Finanszírozási kiadások				Kiadások mindösszesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljes. %-a
Szociális és gyermekjóléti feladatok																
Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye					2 000	1 900	1 816	95,6					312 040	344 660	340 156	98,7
Szociális Szolgáltatások Háza					1 270	1 053	1 053	100,0					273 140	237 984	237 985	100,0
Váci Család- és Gyermekjóléti Központ					816	3 825	3 377	88,3					154 997	341 630	319 254	93,5
Idősek Otthona és Klubja					2 250	3 550	3 440	96,9					474 465	560 192	548 197	97,9
Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok																
Gazdasági Hivatal					7 500	23 546	22 451	95,3					928 898	849 955	844 122	99,3
Alsóvárosi Óvoda					600	240	83	34,6					251 216	254 026	247 687	97,5
Deákvári Óvoda					1 200	2 370	2 199	92,8					307 855	327 951	326 707	99,6
Kisvác - Középvárosi Óvoda					600	740	610	82,4					232 964	263 904	262 446	99,4
Kulturális feladatok																
Madách Imre Művelődési Központ					338	18 838	16 959	90,0					229 859	257 500	231 022	89,7
Katona Lajos Városi Könyvtár					254	254	242	95,3					75 113	72 852	69 136	94,9
Vác Városi Levéltár					481	3 908	3 498	89,5					27 167	33 279	30 022	90,2
Tragor Ignác Múzeum					508	508	70	13,8					108 188	98 636	96 756	98,1
Általános önkormányzati feladatok																
Váci Polgármesteri Hivatal					1 200	1 200	34	2,8					535 574	539 287	522 017	96,8
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó					1 200	1 200	34	2,8					*509 275*	*510 883*	*498 026*	*97,5*
- államigazgatási feladatellátáshoz kapcsolódó													*26 299*	*28 404*	*23 991*	*84,5*
Vác Város Önkormányzat	3 400	3 400			956 546	1 581 101	470 451	29,8	139 938	230 410	940 470	408,2	3 700 792	4 797 569	3 945 859	82,2
- kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó	3 400	3 400			*942 796*	*1 564 351*	*470 451*	*30,1*	*139 938*	*230 410*	*940 470*	*408,2*	*3 627 266*	*4 718 043*	*3 910 121*	*82,9*
- önként vállalt feladatellátáshoz kapcsolódó					*13 750*	*16 750*	*0*	*0,0*					*73 526*	*79 526*	*35 738*	*44,9*
Mindösszesen:	**3 400**	**3 400**			**975 563**	**1 643 033**	**526 283**	**32,0**	**139 938**	**230 410**	**940 470**	**408,2**	**7 612 268**	**8 979 425**	**8 021 366**	**89,3**

5/9

Vác Város Önkormányzat										4. sz. melléklet
Vác Város Önkormányzat 2021. évi működési										
kiadásainak teljesítése feladatonként										
										Összegek: 1.000 Ft-ban
Feladat	**Személyi juttatások**				**Munkaadókat terhelő járulékok / SZHA**				**Feladat jellege**	
	Eredeti	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Eredeti**	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Kötelező**	**Önként vállalt**
	előirányzat			**%-a**	**előirányzat**			**%-a**		
Választott tisztségviselők	67 286	67 286	66 525	98,9	10 377	10 377	8 565	82,5	74 545	545
Közfoglalkoztatás	654	6 274	6 018	95,9	51	702	702	100,0	6 720	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak										
Környezet- és Természetvédelem										
Településrendezés, Értékvédelem	1 500	1 500	488	32,5	233	233	44	18,9	532	
Város- és községgazdálkodás										
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)										
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)										
Állategészségügyi feladatok										
Katasztrófavédelmi Kirendeltség		120	112						112	
Közterület Felügyelet										
Parkolási feladatok										
Szociális és egészségügyi feladatok	2 500	2 500	800	32,0	388	388	124	32,0		924
Köznevelési, közművelődési feladatok	7 480	7 480	6 290	84,1	1 594	1 594	341	21,4	2 331	4 300
Sport feladatok	840	840	812	96,7	180	180	180	100,0		992
Turisztikai feladat										
Szervezési és tájékoztatási feladatok	8 200	8 200	3 994	48,7	4 322	4 322	397	9,2		4 391
Koronavírus járvány elleni védekezés										
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés										
Parkfenntartás										
Saját v. bérelt ingatlan										
Piaci-vásári tevékenység										
Településtisztaság										
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)										
Közutak, hidak										
Közvilágítás										
Város- és községgazdálkodás										
Szennyvízelvezetés és kezelés										
Települési vízellátás										
Temetőfenntartás										
Stadion karbantartás										
Épület karbantartás										
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs										
Sportlétesítmények működtetése										
MINDÖSSZESEN	**88 460**	**94 200**	**85 039**	**90,3**	**17 145**	**17 796**	**10 353**	**58,2**	**84 240**	**11 152**

Vác Város Önkormányzat 2021. évi működési										
kiadásainak teljesítése feladatonként										
										Összegek: 1.000 Ft-ban
Feladat	**Dologi kiadások**				**Pénzeszköz átadás**				**Feladat jellege**	
	Eredeti	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Eredeti**	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Kötelező**	**Önként vállalt**
	előirányzat			**%-a**	**előirányzat**			**%-a**		
Választott tisztségviselők	500	500	33	6,6						33
Közfoglalkoztatás										
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak	135 556	252 608	120 412	47,7	583 742	631 611	631 609	100,0	752 021	
Környezet- és Természetvédelem	13 000	22 900	20 904	91,3		100	100		21 004	
Településrendezés, Értékvédelem	1 400	3 580	3 094	86,4					3 094	
Város- és községgazdálkodás	73 400	76 260	17 502	23,0	161 000	161 000	144 811	89,9	162 313	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)	250	1 250	817	65,4					817	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)	10 700	10 700	3 667	34,3					3 667	
Állategészségügyi feladatok	550	550	550	100,0	5 000	5 000	5 000	100,0	5 550	
Katasztrófavédelmi Kirendeltség	700	580	244	42,1	2 000	2 000	2 000	100,0	2 244	
Közterület Felügyelet	1 292	1 292	974	75,4					974	
Parkolási feladatok	12 224	12 224	10 634	87,0					10 634	
Szociális és egészségügyi feladatok	7 962	7 962	2 970	37,3	5 501	5 501	5 461	99,3	7 471	960
Köznevelési, közművelődési feladatok	3 330	14 830	12 630	85,2	39 600	53 681	50 576	94,2	56 781	6 425
Sport feladatok	1 550	1 550	17	1,1	2 800	5 880	5 880	100,0	5 880	17
Turisztikai feladat					25 000	31 300	31 300	100,0	31 300	
Szervezési és tájékoztatási feladatok	49 687	57 416	56 431	98,3	3 350	3 350	3 350	100,0	45 625	14 156
Koronavírus járvány elleni védekezés	411	961	998	103,9					998	
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés	13 000	18 090	18 090	100,0					18 090	
Parkfenntartás	250 000	235 740	235 740	100,0		30 000	30 000	100,0	265 740	
Saját v. bérelt ingatlan	210 000	206 458	206 458	100,0					206 458	
Piaci-vásári tevékenység	8 700	7 990	7 990	100,0					7 990	
Településtisztaság	75 000	88 784	88 784	100,0					88 784	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)	28 000	28 010	28 010	100,0					28 010	
Közutak, hidak	137 500	154 684	154 684	100,0					154 684	
Közvilágítás	120 000	138 472	138 472	100,0					138 472	
Város- és községgazdálkodás	18 000	21 909	21 909	100,0					21 909	
Szennyvízelvezetés és kezelés	15 000	5 619	5 619	100,0					5 619	
Települési vízellátás	300	192	192	100,0					192	
Temetőfenntartás	26 500	26 038	26 038	100,0					26 038	
Stadion karbantartás	8 000	11 320	11 320	100,0					11 320	
Épület karbantartás	130 000	112 264	112 264	100,0					112 264	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs	60 000	50 142	50 142	100,0					50 142	

Sportlétesítmények működtetése					120 000	130 000	130 000	100,0	130 000	
MINDÖSSZESEN	**1 412 512**	**1 570 875**	**1 357 589**	**86,4**	**947 993**	**1 059 423**	**1 040 087**	**98,2**	**2 376 085**	**21 591**
Vác Város Önkormányzat 2021. évi működési										
kiadásainak teljesítése feladatonként										
										Összegek: 1.000 Ft-ban
Feladat	**Ellátottak pénzb.juttatásai**				**Kiadások összesen**				**Feladat jellege**	
	Eredeti	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Eredeti**	**Módosított**	**Teljesítés**	**Teljesítés**	**Kötelező**	**Önként vállalt**
	előirányzat			**%-a**	**előirányzat**			**%-a**		
Választott tisztségviselők					78 163	78 163	75 123	96,1	74 545	578
Közfoglalkoztatás					705	6 976	6 720	96,3	6 720	
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak					719 298	884 219	752 021	85,0	752 021	
Környezet- és Természetvédelem					13 000	23 000	21 004	91,3	21 004	
Településrendezés, Értékvédelem					3 133	5 313	3 626	68,2	3 626	
Város- és községgazdálkodás					234 400	237 260	162 313	68,4	162 313	
Saját v. bérelt ingatlan (Lakásszámla)					250	1 250	817	65,4	817	
Saját v. bérelt ingatlan (Rádi u. 23.)					10 700	10 700	3 667	34,3	3 667	
Állategészségügyi feladatok					5 550	5 550	5 550	100,0	5 550	
Katasztrófavédelmi Kirendeltség					2 700	2 700	2 356	87,3	2 356	
Közterület Felügyelet					1 292	1 292	974	75,4	974	
Parkolási feladatok					12 224	12 224	10 634	87,0	10 634	
Szociális és egészségügyi feladatok	57 050	57 050	41 870	73,4	73 401	73 401	51 225	69,8	49 341	1 884
Köznevelési, közművelődési feladatok					52 004	77 585	69 837	90,0	59 112	10 725
Sport feladatok					5 370	8 450	6 889	81,5	5 880	1 009
Turisztikai feladat					25 000	31 300	31 300	100,0	31 300	
Szervezési és tájékoztatási feladatok					65 559	73 288	64 172	87,6	45 625	18 547
Koronavírus járvány elleni védekezés					411	961	998	103,9	998	
Feladatellátási szerződés alapján										
Közbeszerzés					13 000	18 090	18 090	100,0	18 090	
Parkfenntartás					250 000	265 740	265 740	100,0	265 740	
Saját v. bérelt ingatlan					210 000	206 458	206 458	100,0	206 458	
Piaci-vásári tevékenység					8 700	7 990	7 990	100,0	7 990	
Településtisztaság					75 000	88 784	88 784	100,0	88 784	
Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske - dűlő)					28 000	28 010	28 010	100,0	28 010	
Közutak, hidak					137 500	154 684	154 684	100,0	154 684	
Közvilágítás					120 000	138 472	138 472	100,0	138 472	
Város- és községgazdálkodás					18 000	21 909	21 909	100,0	21 909	
Szennyvízelvezetés és kezelés					15 000	5 619	5 619	100,0	5 619	
Települési vízellátás					300	192	192	100,0	192	
Temetőfenntartás					26 500	26 038	26 038	100,0	26 038	
Stadion karbantartás					8 000	11 320	11 320	100,0	11 320	

Épület karbantartás					130 000	112 264	112 264	100,0	112 264	
Városi parkolók üzemeltetése - mélygarázs					60 000	50 142	50 142	100,0	50 142	
Sportlétesítmények működtetése					120 000	130 000	130 000	100,0	130 000	
MINDÖSSZESEN	**57 050**	**57 050**	**41 870**	**73,4**	**2 523 160**	**2 799 344**	**2 534 938**	**90,6**	**2 502 195**	**32 743**

Vác Város Önkormányzat							5. sz. melléklet
Vác Város Önkormányzat felújítási kiadásainak teljesítése							
2021. teljes év							
							Összegek: 1000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Felújítási célok megnevezése**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
			FŐMÉRNÖKSÉG				
			INTÉZMÉNYFELÚJÍTÁSOK				
4	X		Rendkívüli felújítások	10 000	2 000	1 439	72,0
4	X		Óvodák felújítása	3 000	3 000	2 454	81,8
4	X		Művelődési Ház felújítás és pályázat	10 000			
4	X		Sirály utcai óvoda belső felújítás folytatás	3 000	3 000		
4	X		Újhegyi úti óvoda férőhely bővítés belső átalakításokkal	12 000	12 000		
4	X		Vám utcai Óvoda felújítása	49 890	52 890	51 899	98,1
4	X		Városháza felújítás		200 000	4 975	2,5
			KÖZMŰ ÉS EGYÉB FELÚJÍTÁSOK				
4	X		Közterületi játszóterek felújítása	13 000	10 804		
4	X		Kőhíd úti játszótér kerítés felújítás	500	500	480	96,0
4	X		Munkácsy park felújítása	500	500		
4	X		Március 15. tér 10. homlokzat és tető felújítás	95 000	95 000	93 480	98,4
4	X		Március 15. tér 21. tetőfelújítás	991	3 241	991	30,6
4	X		Deákvári fasor 2. hajléktalan szálló tetőfelújítása	2 583	2 583	2 358	91,3
4	X		Deákvári fasor 2. hajléktalan szálló befejezése	25 000	284	283	99,6
4	X		Dózsa Gy. út. 25. tetőfelújítás	740	740	740	100,0
4	X		Főtéri 2 db szökőkút elektromos felújítás		3 584	3 583	100,0
4	X		Görög templom tetőfelújítás		30	30	100,0
4	X		Galcsek utca 9. lakások felújítása		8 500		
4	X		Március 15. tér belső felújítás		4 000	889	22,2
			JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FELÚJÍTÁS				
4	X		Útfelújítások és pályázati önrész	20 000	0		
4	X		Budapesti főút /Múzeum utca - Kép utca közötti szaskasz/ tervezés + kivitelezés	40 000	53 500	1 925	3,6
4	X		Rádi út - Magyar utca és a Budapest-Vác vasútvona Rádi úti vasúti átjárója közötti szakasz felújítása	25 000	1 582		
4	X		Radnóti úti buszmegálló átalakítása		18 000	160	0,9
4	X		2-es főúti "gumigyári" buszmegálló átalakítása		2 000		
4	X		Zöldfa utca útfelújítás	1 978			
			FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	**313 182**	**477 738**	**165 686**	**34,7**

Vác Város Önkormányzat							6. sz. melléklet
Vác Város Önkormányzat beruházási kiadásainak teljesítése							
2021. teljes év							
							Összegek: 1000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Fejlesztési feladat megnevezése**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
			IGAZGATÁS				
4	X		Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. üzletrész vásárlás		1 560	1 560	100,0
4	X		Madách Imre Művelődési, Kulturális Szolgáltató Kft. Alapítás, törzstőke		3 000	3 000	100,0
4	X		Váci Hulladékgazdálkodási Kft. tőkeemelés		500	500	100,0
			FŐMÉRNÖKSÉG				
			KÖZMŰFEJLESZTÉSEK				
4	X		Alsó utca csapadékvíz elvezetés tervezés, engedélyezés, kivitelezése	20 000	8 351		
4	X		Halász köz egyesített csatorna szétválasztása	172	172		
4	X		Sas utca tömbbelső csapadékvíz elvezetés		16 000		
			KÖZVILÁGÍTÁS FEJLESZTÉSEK				
4	X		Közvilágítási kapcsolási időpont szabályozás	3 805	3 805	3 663	96,3
4	X		Közvilágítás fejlesztések	10 000	10 000	9 841	98,4
			JÁRDA, PARKOLÓ ÉS ÚTHÁLÓZAT FEJLESZTÉS				
4	X		Horgásztói út tervezés, kivitelezés	10 000	25 600	24 865	97,1
4	X		Parkolók tervezése, bővítése, építése	8 000	7 000		
4	X		Németh László út - Árok sarok járda készítése	2 800	2 800		
4	X		Zöldfa utca felújítása		1 978	1 204	60,9
			INTÉZMÉNYFEJLESZTÉSEK				
4	X		Közintézményi játszóterek fejlesztése	8 000	8 000	4 246	53,1
4	X		Bauer utcai bölcsőde külső közműhálózat kiépítése	10 000	18 000	17 517	97,3
4	X		Bauer utcai bölcsőde építése	318 334	447 241	1 414	0,3
4	X		Hársfa utcai óvoda emergetikai fejlesztés	2 929	2 929	2 929	100,0
4	X		Iskolaváros megközelíthetőségének javítása	3 000	7 000	868	12,4
4	X		Sirály utcai óvoda bővítése		85 000	4 505	5,5
4	X		Újhegyi úti óvoda bővítése		95 000	5 267	5,5
4	X		Kölcsey utcai bölcsőde külső közműhálózat kiépítése		18 000		
			EGYÉB FEJLESZTÉSEK				
4	X		Kutyafuttató létesítése	1 500	1 500		

4	X		Vizes Sportok Háza	8 249	8 249	6 495	78,7
4	X		Vizes Sportok Háza sólya kialakítás, környezetrendezés	15 000	15 200	15 194	100,0
4	X		Gyalogos átkelők kialakítása, vízelvezető rendszer fejlesztése, aszfaltozás	10 000	16 000	13 149	82,2
4	X		Szent István tér burkolatcsere	10 000	50 386	7 542	15,0
4	X		Duna parti bringapark kialakítása - pályázati önrész	22 000	42 000	40 400	96,2
4	X		Attila király emlékmű	1 618	1 618		
4	X		Szelektív hulladékgyűjtő szigetekre kamerák kiépítése	1 177	1 177		
4	X		Kolodko Mihály szobrainak megvásárlása	5 200	5 200	4 921	94,6
4	X		Pannónia Ház átalakítása	10 000	10 000	8 288	82,9
4	X		Ivóvíz hálózat fejlesztése, tervezés és kivitelezés	12 000	12 000		
4		X	Deákvári főtér kerítés építés és a Deákvári főtéren és a Lehotka parkban kutyafuttató létesítése		5 000	4 721	94,4
4	X		Szelektív gyűjtőszigetek kialakítása		2 000		
4	X		4 db hulladékgyűjtő edény cseréje		415	415	100,0
4	X		Avar utcai temető új mérőpont kialakítása		895	895	100,0
4	X		Alsóvárosi temető kamera és riasztórendszer kiépítése		545	544	99,8
4	X		Deákvári főtér streetball pálya		300	189	63,0
4	X		Kazáncsere Brusznyai Árpád utca (volt Segafredo)		3 000	2 377	79,2
4	X		Dunaparti és Deákvári főtér játszóterek tervezés		5 792		
			FŐÉPÍTÉSZ				
4	X		HÉSZ módosítás	10 200	18 200	3 600	19,8
4	X		Elővásárlási jog gyakorlása	2 000	0		
4	X		Településrendezési eszközök módosítása	4 640	3 640	1 626	44,7
4	X		Parkolási koncepció készítése	3 200	3 200		
4	X		Egyéb tervezések	2 413	0		
			KÖRNYEZETVÉDELEM				
4	X		Ligeti tó vízjogi fennmaradási engedély	1 124	1 426	1 425	99,9
			KÖZTERÜLET FELÜGYELET				
4	X		Görgey és Eötvös utcai be- és kiléptető, valamint az Eszterházy utca beléptető kapuinak rendszámfelismerő kamerák és KÖZREND program beszerzése	3 853	3 853	3 680	95,5
4	X		Rendszámfelismerő rendszer bővítése	5 000	10 000	5 245	52,5
			Összesen	**526 214**	**983 532**	**202 085**	**20,5**

Vác Város Önkormányzat							**7. sz. melléklet**
Költségvetési szervek beruházási kiadásai							
2021. év							
							Összegek: 1000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Beruházási feladat megnevezése**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
1			**Szociális és gyermekjóléti feladatok**				
	X		Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 000	1 900	1816	95,6
	X		Szociális Szolgáltatások Háza				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése - szociális feladat	381	164	164	100,0
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése - NEAK feladat	889	889	889	100,0
	X		Váci Család-és Gyermekjóléti Központ				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	816	972	524	53,9
			- NSZI pályázatból gépkocsi beszerzés		2 853	2853	100,0
	X		Idősek Otthona				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	2 250	1 960	1850	94,4
			- Nagy értékű tárgyi eszközök beszerzése		1 590	1590	100,0
2			**Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok**				
	X		Gazdasági Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	7 500	23 546	22451	95,3
	X		Alsóvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	600	240	83	34,6
	X		Deákvári Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 200	2 370	2199	92,8
	X		Kisvác - Középvárosi Óvoda				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	600	740	610	82,4
3			**Kulturális feladatok**				
	X		Madách Imre Művelődési Központ				

			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	338	6 838	4991	73,0
	X		Katona Lajos Városi Könyvtár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	254	254	242	95,3
		X	Vác Városi Levéltár				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	481	3 908	3498	89,5
		X	Tragor Ignác Múzeum				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	508	508	70	13,8
4			**Általános működési feladatok**				
	X		Polgármesteri Hivatal				
			- Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	1 200	1200	34	2,8
			KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BERUHÁZÁSA ÖSSZESEN	**19 017**	**49 932**	**43 864**	**87,8**

Vác Város Önkormányzat							**8. sz. melléklet**
Költségvetési szervek felújítási kiadásai							
2021. év							
							Összegek: 1000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Beruházási feladat megnevezése**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
3			**Kulturális feladatok**				
	X		Madách Imre Művelődési Központ				
			Művelődési Ház tetőfelújítás		12 000	11 968	99,7
			KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FELÚJÍTÁSA ÖSSZESEN	**0**	**12 000**	**11 968**	**99,7**

Vác Város Önkormányzat							9.sz. melléklet
Felhalmozási célú kölcsönök teljesítése							
2021. év							
							Összegek: 1.000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
4		**X**	Első lakáshoz jutók támogatása	1 400	1 400		
			Felhalmozási célú kölcsön nyújtás összesen	**1 400**	**1 400**	**0**	**0,0**

Vác Város Önkormányzat							10.sz. melléklet
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás							
2021. év							
							Összegek: 1.000 Ft-ban
Cím	**Feladat jellege**		**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
	Kötelező	**Önként vállalt**					
4		X	Értékvédelmi pályázat	12 350	12 350		0,0
4	X		Multifunciós sport- és rendezvénycsarnok	100 000	100 000	100 000	100,0
4	X		Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány hűtőkamra felújítás		960	960	100,0
4	X		Attila szobor támogatás visszafizetés		1 721	1 720	99,9
			Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen	**112 350**	**115 031**	**102 680**	**89,3**

11.sz. melléklet

Vác Város Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2021. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	2 167 289	2 374 080	2 374 080	Személyi juttatások	2 526 771	2 740 055	2 693 056
Elszámolásból származó bevételek			8 006	Munkaadókat terhelő járulékok és adók	447 659	459 394	440 390
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	177 895	366 705	371 828	Dologi és egyéb működési kiadások	2 436 146	2 533 693	2 269 784
Működési célra átvett pénzeszköz		36 470	36 605	Ellátottak pénzbeni juttatásai	57 050	57 050	41 870
Közhatalmi bevételek	3 176 620	3 189 920	4 033 061	Pénzeszközátadások, támogatások működési célra	947 993	1 129 076	1 109 513
Működési bevételek	1 061 244	967 530	951 888	Működési célú tartalékok	81 148	186 714	
Elvonások, befizetések bevételei		42 823	42 823				
Működési bevételek összesen	**6 583 048**	**6 977 528**	**7 818 291**	**Működési kiadások összesen:**	**6 496 767**	**7 105 982**	**6 554 613**
Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása		398 000	398 000				
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	22 323	177 680	175 266	Felújítási kiadások	313 182	489 738	177 654
Ingatlanok értékesítése	499 174	464 590	527 563	Beruházási kiadások	545 231	1 033 464	245 949
Önkormányzati lakások értékesítése	71 947	106 531	379 586	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	112 350	115 031	102 680
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	4 134	4 634	4 560	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	1 400	1 400	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 640	15 417	23 674	Felhalmozási célú tartalékok	3 400	3 400	
Tárgyi eszközök értékesítése							
Felhalmozási bevételek összesen	**602 218**	**1 166 852**	**1 508 649**	**Felhalmozási kiadások összesen**	**975 563**	**1 643 033**	**526 283**
Költségvetési bevételek összesen	**7 185 266**	**8 144 380**	**9 326 940**	**Költségvetési kiadások összesen**	**7 472 330**	**8 749 015**	**7 080 896**
Költségvetési többlet/hiány összege	**-287 064**	**-604 635**	**2 246 044**				

Finanszírozási műveletek

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző évi maradvány működési célra	411	239 802	239 802	Felhalmozási célú külső forrás törlesztése	53 246	53 246	53 246
Előző évi maradvány felhalmozási célra	426 591	504 771	504 771	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	86 692	177 164	87 224
Betét lekötés			800 000	Lekötött betét felbontás			800 000
Felhalmozási célú külső forrás bevonás							
Államháztartáson belüli megelőlegezés		90 472	90 472				
Finanszírozási művelet összesen	**427 002**	**835 045**	**1 635 045**	**Finanszírozási művelet összesen**	**139 938**	**230 410**	**940 470**
Vác Város Önkormányzat bevételei összesen:	**7 612 268**	**8 979 425**	**10 961 985**	**Vác Város Önkormányzat kiadásai összesen:**	**7 612 268**	**8 979 425**	**8 021 366**

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	-	24 656	1 506 728
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	-	-24 656	1 433 891
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEKKEL	-	-	2 940 619

15.

Vác Város Önkormányzat				12. sz. melléklet
Vagyonkimutatás				
2021.12.31				
				Összegek: 1.000 Ft-ban
Megnevezés	**Állományi érték**			
	2021. évi NYITÓ		**2021. évi ZÁRÓ**	
ESZKÖZÖK				
Immateriális javak		32 351		37 795
- bruttó érték	138 668		145 416	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*100 512*		*99 689*	
- értékcsökkenés	106 317		107 621	
Tárgyi eszközök				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonért. jogok		15 950 950		16 036 320
ebből: - forgalomképtelen kizárólag önkormányzati tulajdonbanálló vagyon bruttó értéke	15 817 350		15 803 352	
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	631 985		631 985	
- korlátozottan forgalomképes törzsvagyon bruttó értéke	4 946 544		5 232 346	
- üzleti vagyon bruttó értéke	3 579 691		3 406 136	
- ebből üzemeltetésre átadott ingatlanok bruttó értéke	*12 873*		*12 873*	
- ebből vagyonkezelésbe vett ingatlanok bruttó értéke	*507 287*		*507 287*	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*747 321*		*202 014*	
- értékcsökkenés	9 024 620		9 037 499	
Gépek, berendezések, felsz., képzőműv.alk.		499 946		498 216
- bruttó érték	1 338 212		1 366 286	
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon bruttó értéke	45 369		45 369	
- ebből 0-ra leírt eszközök bruttó értéke	*820 840*		*868 016*	

- értékcsökkenés	883 635		913 439	
Beruházások, felújítások		569 404		502 691
Befektetett pénzügyi eszközök				
Egyéb tartós részesedések				
- ebből: üzletrészek		145 541		150 601
- Vác Piac Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 95 %)	4 090		4 090	
- Centroset Nonprofit Kft. (részesedés aránya 12,6%)	100		100	
- Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	240		1 800	
- Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	3 000		3 000	
- Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %)	63 000		63 500	
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vételár: 1,-Ft a vásárolt üzletrész értéke 496.580 eFt	72 000		72 000	
- Madách Imre Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) a Kft.	0		3 000	
- DMRV Zrt. 1 db. Törzsrészvény	11		11	
- Észak-Kelet és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás	100		100	
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
- Váci Távhő Nonprofit Kft. (részesedés aránya 100 %) vételár: 1,-Ft		482 908		496 580
Vagyonkezelésbe adott eszközök		386 805		372 514
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		5		4
- kárpótlási jegy	5		4	
Készletek		20 022		21 380
Pénzeszközök		1 062 625		3 215 871
Követelések		2 335 000		2 528 421
- követelések működési bevételre	143 683		140 320	
- követelések közhatalmi bevételre	233 850		209 917	
- költségvetési évben esedékes követelés működési célú átvett pénzeszközre				
- jegyzett tőke emelése során átadott pénzeszközök				
	2021. évi NYITÓ		**2021. évi ZÁRÓ**	
- költségvetési évben esedékes követelés kölcsönökre	1 517		1 496	

- követelés felhalmozási bevételre	7 209		21 908	
- bérlakás és egyéb ingatlan értékesítés	7 209		21 908	
- költségvetési évet követően esedékes követelések kölcsönökből	26 656		22 524	
- védett értékek támogatásához	25 735		21 694	
- társasházak felúj.korsz.	730		730	
- első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönök	191		100	
- költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételből	1 463 643		1 433 369	
- költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételből	3 675		4 189	
- költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételből	1 022		152 798	
- költségvetési évet követően esedékes követelés adott előlegekből	5 311		128 557	
- beruházásokra adott előlegek	1 000		125 501	
- foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 517		2 733	
- egyéb adott előlegek	1 794		323	
- költségvetési évet követően esedékes követelés működési célű átvett pénzeszközre	36 000		0	
- folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	591		0	
Forgótőke elszámolás	1 500		1 500	
Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	411 843		411 843	
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		-6 819		-1 915
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:		**21 478 738**	**0**	**23 858 478**
Megnevezés	**Állományi érték**			
	2021. évi NYITÓ		**2021. évi ZÁRÓ**	
FORRÁSOK				
Saját tőke		15 884 483		17 276 421
- Nemzeti vagyon induláskori értéke	25 482 379		25 482 379	
- Nemzeti vagyon változásai	-586 185		-586 185	
- Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	149 890		96 116	

- Felhalmozott eredmény	-9 925 527		-9 606 482	
- Eszközök értékhelyesbítésének forrása	482 908		496 580	
- Mérleg szerinti eredmény	281 018		1 394 013	
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési és felhalmozási kiadásokra		5 445		7 540
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség		403 701		353 704
- Önkormányzat, államháztartáson belüli megelőlegezések, támogatások visszafizetése	86 691		89 940	
- Önkormányzat, hosszú lejáratú hitel törlesztés	317 010		263 764	
Kapott előlegek		309 940		382 172
- helyi adó túlfizetés	307 858		379 293	
- egyéb túlfizetés	2 082		2 879	
Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása				6
Más szervezetet megillető, illetve letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz		14 691		23 131
Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása		1 465 943		1 434 320
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		229 540		254 746
Halasztott eredményszemléletű bevételek		3 164 995		4 126 438
FORRÁSOK ÖSSZESEN:		**21 478 738**		**23 858 478**
Mérlegben nem szereplő kulturális javak, régészeti leletek 2021. december 31-i állománya				
Megnevezés	**Mennyiségi egység**	**Mennyiség 2020.12.31**	**Mennyiség 2021.12.31**	
Katona Lajos Városi Könyvtár				
- Könyv és bekötött, tékázott folyóirat	db	128 056	119 523	
- Kartográfiai dokumentum	db	1 305	1 303	
- Hang dokumentum	db	6 604	6 602	
- Kép dokumentum	db	2 968	2 967	
- Elektronikus (digitális) dokumentum	db	150	150	
- Egyéb dokumentum	db	1 659	1 657	
Tragor Ignác Múzeum				

- Hincz Gyula festményei és szobrai	db	722	722	
- Hincz Gyula grafikái	db	897	897	
- Öntöttvas gyűjtemény	db	420	420	
- Nagy Sándor szobrai	db	4	4	
- Sport kiállítás anyaga	db	300	0	
- Régészet	db	91 719	99 169	
- Történeti, tárgyi gyűjtemény	db	7 930	7 998	
- Történeti dokumentum	db	28 760	29 000	
- Néprajz tárgyi gyűjtemény	db	7 152	7 159	
- Néprajz dokumentum gyűjtemény	db	698	700	
- Képzőművészeti gyűjtemény	db	1 665	1 666	
- Iparművészeti gyűjtemény	db		1 637	
- Eredeti fotógyűjtemény	db	2 181	2 269	
- Könyvtár állomány	db	11 655	11 665	
- Folyóirat	db	5 435	6 445	
- Egyéb gyűjteményi anyag (adattári gyűjtemény - adattári fotók)	db	401 972	414 447	
Vác Város Levéltára				
- Városok és községek (1612-1952)	irat	102,70	102,76	
	kötet	67,84	67,85	
- Tanintézetek, intézmények (1773-2006)	irat	79,70	82,98	
	kötet	21,21	21,38	
- Testületek (1705-1970)	irat	0,68	0,68	
	kötet	1,79	1,79	
- Egyesületek, szervezetek, pártok (1821-2002)	irat	3,33	3,63	
	kötet	1,32	1,32	
- Gazdasági szervek (1876-1955)	irat	3,66	3,66	
	kötet	0,95	0,95	
- Egyházi szervezetek, intézmények (1293-1950)	irat	0,40	0,40	
	kötet	0,22	0,22	
- Családok (1821-2007)	irat	1,11	1,44	
	kötet	0,04	0,04	
- Személyek (1800-2016)	irat	23,07	28,51	
	kötet	0,25	0,25	
- Gyűjtemények (1074-2016)	irat	90,67	86,96	
	kötet	4,52	4,72	
- A Népköztársaság és a Tanácsköztársaság Forr. Szervei (1919)	irat	0,12	0,12	
	kötet	0,03	0,03	
- Néphat. És különl. Feladatokra alakult biz.(1945-1990)	irat	23,54	23,54	

	kötet	1,07	1,07	
- Tanácsok (1950-1990)	irat	195,04	195,04	
	kötet	29,03	29,03	
- Az államigazgatás területi szervei (1952-1991)	irat	1,08	1,08	
	kötet	1,93	1,93	
- Gazdasági szervek (1946-2010)	irat	295,64	295,64	
	kötet	4,18	4,18	
- Szövetkezetek (1949-2015)	irat	6,71	6,71	
	kötet	5,10	5,10	
- Az MSZMP archívumában kezelt irat	irat	0,00	8,28	
	kötet	0,00	0,08	
- Megyei jogú városi, városi, községi önkormányzatok (1989-2014)	irat	58,95	155,29	
	kötet	5,84	7,77	
Államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott eszközök állománya 2021.31				
Megnevezés	**Hrsz.**	**Bruttó érték eFt 2020.12.31**	**Bruttó érték eFt 2021.12.31**	
Ingatlanok				
I. Géza Király Közg. Szki földterület	3517	43 980	43 980	
I. Géza Király Közg. Szki épület	3517	483 913	496 420	
I. Géza Király Közg. Szki kerítés	3517	497	497	
I. Géza Király Közg. Szki sportpálya földterület	3523	3 495	3 495	
Boronkay Szki iskola földterület	1899/30	6 375	6 375	
Boronkay Szki ELMÜ-TIGÁZ hozzáj.	1899/30	4 291	4 291	
Boronkay Szki kerítés	1899/30	4 693	4 693	
Boronkay Szki Iskola épület	1899/30	1 181 252	1 203 297	
Boronkay Szki kerítés	1899/30	8 905	8 905	
Boronkay Szki sportpálya	1899/30	15 419	15 419	
Boronkay Szki szabadtéri tornaterem	1899/30	5 003	5 003	

Boronkay Szki út (futópálya)	1899/30	4 625	4 625	
Boronkay Szki térburkolat	1899/30	10 076	10 076	
Boronkay Szki járda	1899/30	9 184	9 184	
Boronkay Szki parkoló	1899/30	3 448	3 448	
Boronkay Szki elektromos ellátás	1899/30	5 616	5 616	
Boronkay Szki gázvezeték	1899/30	790	790	
Boronkay Szki csapadékcsatorna	1899/30	16 990	16 990	
Boronkay Szki szennyvízcsatorna	1899/30	15 385	15 385	
Boronkay Szki vízvezeték	1899/30	14 184	14 184	
Boronkay Szki kollégium földterület	1899/5	2 903	2 903	
Boronkay Szki kollégium épület	1899/5/A	322 453	322 453	
Boronkay Szki garázs épület	1899/5/A	4 059	4 059	
Boronkay Szki kollégiumi járda	1899/5	151	151	
Boronkay Szki kollégium betonút	1899/5	236	236	
Boronkay Szki kollégium parkoló	1899/5	197	197	
Boronkay Szki tanüzem földterület	3162/2	27 378	27 378	
Boronkay Szki Tanműhely	3162/2	69 109	69 109	
Petőfi Sándor Ált. Iskola földterület	85	83 232	83 232	
Petőfi Sándor Ált. Iskola épület	85	90 254	90 254	
Petőfi Sándor Ált. Iskola kerítés	85	1 848	1 848	
Petőfi Sándor Ált. Iskola labdafogó háló	85	116	116	
Petőfi Sándor Ált. Iskola sporttelep	86	23 232	23 232	
Radnóti Miklós Ált. Iskola földterület	1533/10	106 623	106 623	
Radnóti Miklós Ált. Iskola épület	1533/10	74 435	74 435	
Radnóti Miklós Ált. Iskola kerítés	1533/10	1 354	1 354	
Radnóti Miklós Ált. Iskola konyha - járda	1533/10	266	266	
Madách Imre Gimnázium földterület	1899/9	5 070	5 070	

Madách Imre Gimnázium épület	1899/9	343 718	343 718	
Madách Imre Gimnázium vízellátás	1899/9	1 459	1 459	
Madách Imre Gimnázium szennyvíz	1899/9	805	805	
Madách Imre Gimnázium sportudvar	1899/9	19 070	19 070	
Madách Imre Gimnázium 18. sz. épület	1899/9	18 490	18 490	
Árpád Fejedelem Ált. Iskola földterület	2216	50 496	50 496	
Árpád Fejedelem Ált. Iskola épület	2216	491 429	491 429	
Árpád Fejedelem Ált. Iskola kerítés	2216	828	828	
Árpád utca csatorna	2216	192	192	
Zeneiskola földterület	3163	8 760	8 760	
Zeneiskola épület	3163	19 775	19 775	
Zenei Szakközépiskola földterület	3164	12 828	12 828	
Zenei Szakközépiskola épület - műemléki	3164	129 262	129 262	
Juhász Gyula Ált. Iskola földterület	3409	61 320	61 320	
Juhász Gyula Ált. Iskola épület	3409	51 496	51 496	
Juhász Gyula Ált. Iskola gázboyler	3409	255	255	
Juhász Gyula Ált. Iskola kerítés	3409	1 049	1 049	
Földváry Károly Ált. Iskola földterület	4317/2/A	94 152	94 152	
Földváry Károly Ált. Iskola épület	4317/2/A	302 693	302 693	
Földváry Károly Ált. Iskola sport-szabadidő udvar	4317/2/A	8 256	8 256	
Földváry Károly Ált. Iskola kerítés	4317/2/A	1 733	1 733	
Földváry Károly Ált. Iskola járdarészlet	4317/2/A	200	200	
Megnevezés	**Hrsz.**	**Bruttó érték eFt 2020.12.31**	**Bruttó érték eFt 2021.12.31**	
Gépek, berendezések, felszerelések				
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		208 222	174 803	
Egyéb gép, berendezés		331 570	316 894	
Vagyoni értékű jog		7 650	7 268	
Szellemi termékek		3 828	3 604	

Képzőművészeti alkotások		2 609	2 609	
Járművek		8 297	8 297	
Hangszer		63 132	63 132	
Kisértékű tárgyi eszközök				
Szellemi termékek		38	38	
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök		2 713	2 484	
Egyéb gép, berendezés		1 484	1 290	
Hangszer		60	60	

Az önkormányzat 2021. évi mérlegének főösszege 23.858.478 eFt.

1. ESZKÖZÖK

1.1. Az immateriális javak bruttó értéke 6.748 eFt-tal nőtt 138.668 eFt-ról 145.416 eFt-ra. Beszerzésre 8.112 eFt-ot fordítottunk. Egyéb növekedés 838 eFt, selejtezés pedig 1.624 eFt értékben történt. Egyéb csökkenés miatt 578 eFt-tal csökkent az állomány. Az értékcsökkenés nyitó állománya 106.317 eFt volt, a záró állomány 107.621 eFt. Az értékcsökkenés változását a 2021. évben elszámolt összeg, illetve a selejtezések miatti kivezetések eredményezték.

1.2. Az ingatlanok esetében a nyitó bruttó érték 24.975.570 eFt a záró 25.073.819 eFt. A növekedés 98.249 eFt, mely tartalmaz 586.964 eFt növekedést és 488.715 eFt csökkenést. A növekedés összegéből 351.605 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték, 235.359 eFt az egyéb növekedés (ajándékozás, telekalakítás laktanya értékesítés miatt). A csökkenésből 174.569 eFt értékesítés miatti kivezetés (bérlakások értékesítése, laktanya értékesítés). Térítésmentes átadás 152 eFt és egyéb csökkenés jogcímen (telekalakítások, bontás) 313.994 eFt jelenik meg. Az ingatlanok értékcsökkenésének nyitó állománya 9.024.620 eFt volt, a záró állomány 9.037.499 eFt. A növekedés összege 12.879 eFt. A változást az egy év alatt elszámolt értékcsökkenések összege, illetve az értékesített ingatlanokhoz kapcsolódó értékcsökkenés kivezetése indokolja.

1.3. A gépek, berendezések, felszerelések, járművek, képzőművészeti alkotások nyitó bruttó értéke 1.383.581 eFt, a záró bruttó érték 1.411.655 eFt. A változás 28.074 eFt, mely növekedésekből és csökkenésekből tevődik össze. A növekedés összege 104.498 eFt, ebből 40.901 eFt a beruházásokból, felújításokból aktivált érték. A térítésmentes átvétel 1.277 eFt és az egyéb növekedés értéke 62.320 eFt volt. A megjelent tételek tartalmazzák a gépek, berendezések tároló helyek közötti, intézmények közötti mozgásokat, illetve az eszközök átminősítéséből adódó változásokat, valamint a térítés nélkül kapott eszközöket. A csökkenés összege 76.424 eFt. Eszközök selejtezése következtében 35.804 eFt-tal, csökkent az állomány. A térítésmentes átadás 1.125 eFt és az egyéb csökkenés értéke 39.495 eFt volt. Itt jelennek meg az intézmények közötti átadások, átvételek a tároló helyek közötti mozgások, illetve az eszközök átminősítéséből adódó, valamint az intézmények átszervezéséből adódó változások. Az értékcsökkenés nyitó állománya 883.635 eFt volt, a záró állomány 913.439 eFt.

1.4. A beruházások, felújítások nyitó mérlegértéke 569.404 eFt volt, a záró állomány 502.691 eFt. Az állomány 2021. évben 66.713 eFt-tal csökkent. A csökkenés abból adódik, hogy a „Közép-Duna vízi turizmusának komplex fejlesztése (VEKOP-4.1.1-15-2016-00004)" Európai Uniós projekt keretében megvalósuló csónakház építési kiadásai aktiválásra kerültek 2021. évben. A beruházások állományának csökkenése azonban ehhez képest nem jelentős, mert közben több kisebb beruházás is zajlik, illetve a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú „Új bölcsőde építése Vácon" elnevezésű projekt kiadásai még itt szerepelnek, amelyek várhatóan csak 2022 évben kerülnek aktiválásra. Térítésmentes átadásként az intézményeknél kifizetett, de az Önkormányzat mérlegében kimutatott ingatlanokon történt beruházások, felújítások értéke 9.423 eFt jelenik meg, ezeket a tételeket az intézmények átadták az Önkormányzat részére. Az átadott beruházások, felújítások aktiválása megtörtént, így az ingatlanok értékében már szerepel.

1.5. A *befektetett pénzügyi eszközök,* tartós részesedések (150.601 eFt) tételesen felsorolásra kerültek a 12. sz. mellékletben, az állományban az alábbi változások történtek:

1.5.1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete 127/2021.(III.17.) sz. határozatában úgy döntött, hogy elővásárlási jogával élve megvásárolja a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. üzletrészét az alábbiak szerint:

1.5.1.1. - a Váci Városfejlesztő Kft. 16 %-os üzletrészét 480.000,-Ft vételáron,

1.5.1.2. - a Vendégvárók Váci Egyesülete 16%-os üzletrészét 480.000,-Ft vételáron,

1.5.1.3. - a Váci Városvédők és Városszépítők Egyesülete 10 %-os üzletrészét 300.000,-Ft vételáron,

1.5.1.4. - az Ipolymente-Börzsöny Natúrpark Egyesület 10 %-os üzletrészét 300.000,-Ft vételáron.

1.5.1.5. Ezzel Vác Város Önkormányzatának részesedése a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.-ben 3.000 e Ft-tal 100 %-ra változott.

1.5.2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete286/2021.(VII.14.) sz. képviselő-testületi döntés alapján Vác Város Önkormányzatának Képvisel- őtestülete 500 eFt-tal megemelte a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. jegyzett tőkéjét a Társaság saját tőkéjének rendezése érdekében.

1.5.3. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete 273/2021.(VI.24.) sz. határozatával Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalapította a Madách Imre Művelődési, Kulturális és Szolgáltató Nonprofit Kft-t 3.000 eFt törzstőkével.

1.6. *A befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése* 496.580 eFt. Az értékhelyesbítés összege abból adódik, hogy a Váci Távhő Nonprofit Kft-t Önkormányzatunk 1,- forintért vásárolta meg, 2017-ben törzstőkéjét 72.000 eFt-tal növelte, így 72.000.001,-Ft bekerülési értéken szerepel a könyvekben. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat mérlegében a vagyon valós értéken szerepeljen az üzletrész felértékelésre került. A jelentésben a vásárolt üzletrész értékeként a 2020. évi mérlege alapján (a saját tőkével egyező összegben) 568.580 eFt került meghatározásra. A bekerülési érték és a felértékelt összeg különbözetét kell az értékhelyesbítések között szerepeltetni a mérlegben.

1.7. A *vagyonkezelésbe adott eszközök* 372.514 eFt összege a Bernáth Kálmán Szakközépiskola épületének nettó értékét mutatja.

1.8. Az *értékpapírok* között az Önkormányzat tulajdonában lévő 7 db kárpótlási jegy nettó értéke szerepel 4 eFt értékben.

1.9. A *készletek* nyitó állománya 20.022 eFt volt, a záró állomány 21.380 eFt. A változást az élelmezési nyersanyag készlet, illetve az egyéb készlet (könyv, kiadvány) csökkenése eredményezi.

1.10. A *pénzeszköz állomány* előző évben 1.062.625 eFt volt, a tárgyévben 3.215.871 eFt az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek pénzeszköz állománya. A likviditási helyzetet javította, hogy a kiadások előző évekhez képest csak kis mértékben növekedtek, mindemellett a bevételek növekedése igen jelentős volt. Nőtt az önkormányzat működési támogatásának összege és a közhatalmi bevételek teljesítése is jóval magasabb volt a vártnál. Felhalmozási önkormányzati támogatásból és ingatlanértékesítésből is nagyobb összegek folytak be (1.sz.melléklet). A záró pénzkészlet tartalmazta az Európai Uniós pályázatra, valamint az egyéb pályázatokra kapott előlegeket, az ingatlanértékesítésből befolyt összegeket és a lakosságtól vagy egyéb szervezetektől meghatározott célra kapott és fel nem használt pénzeszközöket is.

1.11. A *követelések* állománya 2.528.421 eFt, amely tartalmazza a tárgyévi követelések és a következő évekre előírt követelések összegét. Az előző évhez képest 193.421 eFt a növekedés.

1.11.1. Ezen belül azonban a tárgyévi követelések állománya csökkenést mutat mind a működési, mind a közhatalmi bevételek, illetve a kölcsön követelések esetében is. Egyedül a felhalmozási bevételeknél történt emelkedés, ahol egy - sajnálatos okból – elhúzódó bérlakás értékesítési ügylet torzítja a képet.

1.11.2. A következő éveket érintő követelések előírásának nagy részét a következő évek adóelőírásai teszik ki. Emelkedést a felhalmozási bevételek költségvetési évet követően esedékes követelései mutatnak, a bérlakások részletre történő értékesítésének következő évekre történő előírása miatt.

1.11.3. Nemzetgazdasági szempontból a tárgyévi követelések, hátralékok között kimutatott tételek jelentenek inkább rizikót, ezért ezek, illetve a csökkentésükre tett intézkedések bemutatására fektettünk nagyobb hangsúlyt.

1.11.4. Az adóhátralékok növekedésének elkerülése, illetve csökkentése érdekében 2021-ben az alábbi intézkedéseket tettük:

1.11.4.1. 2021 február hónapban több mint 14.500 db fizetési felhívást tartalmazó egyenlegértesítő került kiküldésre a város valamennyi helyi- és gépjárműadó, valamint adók módjára behajtandó köztartozással rendelkező adózója, lakója részére.

1.11.4.2. Az adóhatóság által foganatosítható végrehajtási eljárásokról szóló törvény (továbbiakban: Avt.) eltérő rendelkezése hiányában az adóhatóság által foganatosított végrehajtási eljárásban az adóigazgatási rendtartásról szóló törvény (továbbiakban: Air.) és az adózás rendjéről szóló törvény (továbbiakba: Art.) szabályait kell alkalmazni.

1.11.4.3. Az Avt. 5-6. §-ai szerint a végrehajtási cselekmények sorrendjét, időpontját az adóhatóság e törvény keretei között maga határozza meg. A végrehajtási cselekmények közül azokat kell foganatosítani, amelyekkel a leghatékonyabban érhető el a végrehajtás célja, ugyanakkor az adósra nézve – az arányosság elvének figyelembevételével – a legkisebb mértékű korlátozással jár. Ezért amennyiben ismert a vállalkozó hátralékos bankszámlaszáma, hatósági átutalási megbízást nyújtottunk be a számlát vezető pénzintézethez.

1.11.4.3.1. Iparűzési adó esetében több mint 500 db inkasszó volt kb. 155.500 eFt összegre, melyre mintegy 85.000 eFt került beszedésre.

1.11.4.3.2. Építményadó esetében 33 db inkasszó került benyújtásra 41.000 eFt összegben, melyre 18.700 eFt folyt be.

1.11.4.3.3. Telekadó esetében 35 db inkasszó mintegy 43.000 eFt összegben került benyújtásra, melyből több mint 12.000 eFt folyt be.

1.11.4.3.4. Magánszemély kommunális adója esetében is szükség volt inkasszó benyújtására. Ebben az adónemben az elmúlt adóévekben csak fizetési felhívás küldésére került sor a hátralékosok részére. Sok volt az olyan adózó, aki a februári és az októberi felhívások ellenére több évnyi kommunális adóhátralékkal rendelkezett. Amennyiben ismert volt az adózó bankszámlaszáma, inkasszót nyújtottunk be. A 35.000 eFt hátralékra benyújtott több mint 500 db inkasszóra 17.000 eFt folyt be. Az adóhatóság a tartozás megfizetésére az adóst felhívhatja. Magánszemélyek kommunális adójával kapcsolatos adóhátralékok befizetésének teljesüléséhez eredménytelen inkasszó esetén ezt a módot is választottuk. Ezért magánszemélyek esetében októberben összesen 860 db fizetési felszólítást küldtünk ki magánszemélyek kommunális adója hátralékkal rendelkező adózók részére, melynek hatására a befolyt összeg meghaladta a 10.000 eFt -ot. Mindezeken túlmenően kb. 500 felhívást küldtünk ki azoknak, akik – a beérkezett adásvételi szerződések alapján, vagy a korábbi adózó halála

miatt – magánszemély kommunális adó bevallására kötelesek. Kb. 200 felhívást küldtünk újra azoknak a személyeknek a lakcímnyilvántartás szerinti új lakóhelyére, akik időközben a városunkból elköltöztek, ezért a korábbi lakóhelyeikre küldött megkereséseink visszaérkeztek.

1.11.4.3.5. Magas azoknak a hátralékos adózóknak az aránya, akik felszámolás alatt, végrehajtás alatt, vagy kényszertörlési eljárás alatt állnak. Ezekben az esetekben igényünket bejelentettük a felszámoló felé. Bevétel viszont csak a cég felszámolási eljárásának befejezése után várható. Többségében azonban a felszámoló tájékoztatása szerint a cég nem rendelkezik megfelelő vagyonnal, ezért a hátralék behajthatatlanság miatt törlésre kerül.

1.11.4.3.6. Elhunyt hátralékos adózók esetében a hagyatékátadó végzés szerinti örökösök megkeresésre kerültek. Az örökhagyó adószámláin fennálló hátraléka esetében a 2003. évi XCII. törvény 35. § (2) bekezdés a) pontja szerint az örököst örökrésze arányában fizetésre köteleztük.

1.11.4.3.7. Az adókövetelések behajtására tett intézkedések ellenére 2021. évben behajthatatlanság, illetve elévülés miatt magánszemély kommunális adója esetében 2.889 eFt, iparűzési adó esetében 7.344 eFt, gépjárműadó esetében 7.033 eFt, késedelmi pótlék esetében 4.104 eFt, összesen több mint 21.000 eFt követelés leírás történt.

1.11.5. A működési bevételekre fennálló követelés állomány behajtása érdekében tett intézkedések:

1.11.5.1. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye 2021. február hónapban írásbeli fizetési felszólítást küldött a 2020. december 31-én kintlévőséggel rendelkezők részére. Összesen 33 darab felszólítás (51 darab számla) került kiküldésre. Év közben a csoportvezetők figyelemmel kísérik a gondozottak tartozásait és többször szóban szólítják fel őket a befizetett csekk vagy az utalás megtörténtének bemutatására. A 2021. december 31-ei követelésállomány szerinti 31 darab felszólítás megküldésre került. A lejárt tartozás összege ebben az időpontban 437.000,- Ft.

1.11.5.2. Az Idősek Otthonában a számlázó/térítési díjbeszedőnk folyamatos telefonos, személyes és e-mail-es kapcsolatban van a lakókkal, és a hozzátartozókkal, ahol tájékoztatja az érintetteket a fennálló tartozásukról. Ezért sikerül a lejárt kintlévőségeket alacsony szinten tartani. 2021. dec. 31-i követelés állományuk (bruttó): 3.039 eFt, ebből 30 napon túl lejárt követelés a mérlegkészítés időpontjában 469 eFt, 15 %-a az összes vevőállománynak. Az éven túli lejárt követelés 259 eFt. A lejárt követelések az összes realizált intézményi saját bevétel 0,1 %-át teszik ki. Általános gyakorlat, hogy az elhunyt ellátottak tartozásairól hagyatéki levélben tájékoztatják a Fenntartót, és ez alapján várják a jogerős hagyatéki végzést. Ezt követően kerülhet a hagyaték átadásra. Behajthatatlan követelésként 9.190,-Ft került leírásra 2021. évben

1.11.5.3. Váci Család-és Gyermekjóléti Központban a szociális étkeztetésből és a hajléktalanok átmeneti szállásából származik térítési díj bevétel. A követelés állományuk ebből a két ellátási formából származik.A vevő tartozás behajtására tett intézkedések:

1.11.5.3.1. - a gazdasági csoport a tárgyhó utolsó napjára vonatkozóan az Eper könyvelési rendszerből csoportonként (hajléktalan szálló, szociális étkeztetés), 30 napon bel üli és 30 napon túli bontásban elkészíti a tételes tartozásról készült kimutatást (korosító listát), majd ezt a szociális étkeztetésen a koordinátornak, a hajléktalanok átmeneti szállásán a csoportvezetőnek átadják.

1.11.5.3.2. - az analitikus nyilvántartásból megállapítható, mely követelés minősül fizetési határidőn belülinek, fizetési határidőn túlinak, jogerős követelésnek, behajthatatlan követelésnek, illetve leírt követelésnek.

1.11.5.3.3. - a hajléktalanok átmeneti szállásán a 12 fő ellátott határidőre történő befizetéseit az ott dolgozó szociális munkatársak felügyelik.

1.11.5.3.4. - a fizetési határidő lejártát követően a 15-30 napon túli tartozásról az ügyfelek részére fizetési emlékeztetőt küldenek. A levelet kézbesítővel, személyesen vagy postai úton küldik meg. A felhívás kézhezvételétől számított 15 napos fizetési határidő megjelölésével teljesítésre hívják fel a fizetésre kötelezettet.(2021 -ben 68 db)

1.11.5.3.5. - abban az esetben, ha kötelezett nem tesz eleget a fizetési felszólítás ellenére, a határidő lejáratát követő 5 napon belül, 8 napos fizetési határidő megjelölésével az előbb leírt módon ismételt felszólító levelet küldünk. A fizetési felszólításunk tartalmazza az adós nevét, címét és a számla sorszámát és a fizetési határidőt.(2021 -ben 82 db)

1.11.5.3.6. - a fizetési határidő lejártát követően a 30-60 napon túl felhalmozó ügyfél részére fizetési felszólítást küldünk. A levelet dokumentáltan kézbesítővel, vagy postai úton tértivevény szolgáltatással levélben küldjük meg.(2021 -ben 20 db)

1.11.5.3.7. - a fizetésre kötelezett, a felszólítások ellenére 3 havi tartozás után állítjuk le a szolgáltatást, melyről írásban értesítjük. (2021-ben 12 db)

1.11.5.3.8. - az adósok nyugdíjasok, akár telefonos megkeresés után már hajlandóságot, együttműködést mutatnak az adósságuk rendezésében.

1.11.5.3.9. - amennyiben az ügyfél nem rendezi a teljes hátralékot, addig a szolgáltatást nem állítjuk vissza.

1.11.5.3.10. - elhalálozás esetén (amennyiben tudomásunkra jut) megpróbáljuk a hozzátartozókkal felvenni a kapcsolatot, ha a megkeresés eredménytelenül zárul, következő lépésben hagyatéki igényt nyújtunk be.

1.11.5.3.11. - a tartozások kisösszegűek nem érik el a 100.000 Ft-ot, ezért a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget) amelynek behajtása gazdaságtalan.

1.11.5.3.12. - a behajthatatlan követelést évenként felülvizsgáljuk.

1.11.5.4. A Gazdasági Hivatal előírt követelései származhatnak közétkeztetésből, ingatlanok bérbeadásából, üzemeltetési díjakból, továbbszámlázott szolgáltatásokból stb. A közétkeztetésen kívül, egyéb tevékenysége során az elvégzett szolgáltatások ellenértéke kifizetésre kerül minden esetben. Az étkeztetés biztosításán kívül az étkezők nyilvántartása, díjak beszedése is a Gazdasági Hivatal feladata. Az étkezők adatain kívül a napi étkezések igénybevételének nyomon követése nyilvántartó programban történik. Ezen nyilvántartó alapján kerül kiszámlázásra minden hónap elején az étkezési térítési díj. A számlalevél tartalmazza az adott havi várható étkezési térítési díjat korrigálva az előző havi lemondásokkal. A számlalevelek a Tankerület és Gazdasági Hivatal munkamegosztási megállapodása alapján az oktatási intézményen keresztül, valamint azon szülőknek, akik nyilatkozattal kérték, elektronikus úton kerülnek kiküldésre. Ezzel a módszerrel a számlát azonnal megkapják a szülők, hatékonyabbá téve a fizetési hajlandóságot. 2021.01.01-től új számlázási rendszert vezettünk be, mellyel párhuzamosan 2021.12.hóra étkeztetési helyeinken kiépítettük a kódleolvasó rendszert is. Ennek népszerűsítése miatt felvettük a kapcsolatot a Tankerület vezetőjével akinek közbenjárásával a KRÉTA rendszeren keresztül, valamint körlevélbe foglalva a már meglévő e-mailcímekre informatikus kollégánkkal kiküldettük szülők részére a hivatalunk által 2021.11.15-i dátummal megírt, tájékoztató levelünket a változásról. A körlevél kifüggesztéséről gondoskodtunk az

intézményekben és étkeztetési helyeken, valamint honlapunkon folyamatosan informáltuk a számla fizetőket. 2021.12.08-án szintén a fenti módokon körlevelet adunk ki a kódleolvasó rendszer „beélesítése" miatt tájékoztatásként arról, hogy miért jelezhet be a kódleolvasó rendszer, 2022.01.01-től átfutási időt hagyva 02.28-ig a tartozás rendezésére, 2022.03.01-től a kártya beszedésére, plusz 10 napot hagyva a számla eredeti lejáratától. A kódleolvasó rendszerhez magunk állítjuk elő étkezőnként a laminált kódleolvasó kártyát. A vonalkód alapján az étkezés nyomon követhető. A kártya lehúzása az informatikai rendszeren jelezi az ételosztónak, amennyiben az étkező valamiét nem jogosult étkezésre. Ezzel el tudtuk indítani a kötelező feladatellátásban lévő étkezési szolgáltatásból adódó kintlévőségeink csökkentését. Az új számlázási rendszerhez - haladva az informatika világával- szerződést kötöttünk az OTP Mobil szolgáltatóval SimlePay fizetési mód lehetőségére. Ennek feltétele a számlafizetőhöz tartozó valós e-mailcím, melyet a GDPR-nak megfelelően a már meglévő, valamint a 2021/2022-es tanév kezdéshez megkötött új étkezési megállapodásokban rögzítettek a számlafizetők vagy telefonos kapcsolatfelvétel után önmaguk által írt elektronikus levelezésből nyertünk ki. A ghvac.hu weboldalunkon külön link került kialakításra az ügyfélkapuhoz, melyhez szintén külön regisztrációs segédlettel adunk iránymutatást a számlafizetők részére. Az ügyfélkapun az ügyfél azonnal látja a részére kiállított számlát, lehetősége van a bankkártyás fizetésre, valamint az étkezés lemondásra is. Az e-mailen kiküldött számlák átutalásra, a kiépített ügyfélkapu, valamint a bankkártyás fizetés lehetőségével kevésbé maradnak el a számlák befizetései. Az előző évekből felhalmozódott nagy összegű tartozások miatt többen jelentkeznek részletfizetés igénybevételére a tartozás kiegyenlítése miatt. Folyamatos nyilvántartást vezetünk az egyes tartozókról, azokkal kapcsolatos levelezésekről, fizetési felszólítókról, részletfizetési megállapodásokról. Váci oktatási intézményekbe járó, de nem váci lakos gyermekek lakhelyének jegyzőjéhez 2020-ban írtunk levelet a Gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21. §(2) bekezdésére hivatkozva, mely szerint „az intézményi és a szünidei gyermekétkeztetés biztosítására kötelezett önkormányzat e feladatának ellátásához a közigazgatási területén kívülről érkező gyermek, tanuló lakhelye szerinti önkormányzattól hozzájárulást kérhet. „A Csörögi Önkormányzat a 2021-es évben havi 12.000.-Ft-al hozzájárult az ott lakó, de váci iskolába járó 6 gyermek étkezési térítéséhez a szülő igénylése alapján.Továbbá az alábbi intézkedéseket tette hivatalunk:

1.11.5.4.1. 2021.01.27. Egyenlegközlők kiküldése 2020.12.31. állapot szerint,

1.11.5.4.2. 2021.05.19-20. Felszólítók kiküldése 2021.05.13-ig fennálló tartozásokról

1.11.5.4.3. 2021.06.10. Felszólítók kiküldése

1.11.5.4.4. 2021.08.05-06. Felszólítók kiküldése

1.11.5.4.5. 2021.09.09. Felszólítók kiküldése (139 db e-mail)

1.11.5.4.6. 2021.10-12.hó Folyamatos kapcsolattartások (személyesen, telefonon)

1.11.5.5. A Váci Városfejlesztő Kft. követelés állományának csökkentése érdekében 2021. évben 90 esetben indított el fizetési meghagyást (21.236 eFt). Végrehajtási eljárás 116 bérlő esetében indult el (23.130 eFt). Az adott előlegek között 125.501 eFt szerepel beruházásra adott előlegként, amelyet a Bölcsőde Építés projekt kapcsán fizettünk ki a kivitelező cégnek. 2.733 eFt a dolgozóknak adott illetményelőlegek december 31.-i állománya és 323 eFt egyéb előleg. A Magyar Államkincstár a bérszámfejtői tevékenységéhez kapcsolódóan kezeli az önkormányzatok munkaadókat terhelő járulékainak átutalásait is, ezért forgótőkeként 1.500 eFt fedezetet kér állandóan rendelkezésre tartani az ezzel kapcsolatos kiadásai fedezésére.

1.11.6. Az *egyéb sajátos elszámolások* mérlegértéke -1.915 eFt. A sor tartalmazza a levonható általános forgalmi adót 18.910 eFt értékben, a befizetendő általános forgalmi adót -20.825 eFt értékben (az eszközoldalon ez csökkenést jelent).

2. FORRÁSOK

2.1. Az Önkormányzat mérlegében a *saját tőke* 17.276.421 eFt, a nyitóhoz képest 1.391.938 eFt a növekedés. A *felhalmozott eredmény* összege a *2020. évi mérleg szerinti eredmény összegével 281.018 eFt-tal változott. A mérleg* szerinti eredmény 2021. évben 1.394.013 eFt, mely az előző évhez képest 1.112.995 eFt saját tőke növekedést okoz. A mérleg szerinti eredmény mutatja meg a 2021. évben előírt követelések, keletkezett költségek és ráfordítások különbözetét. A jelentős mértékű pozitív változás okai, a már korábbiakban említettek szerint kimagasló összegben az előírt követelésekre befolyt bevételek. A mérleg szerinti eredményre hatással van még az a tényező, hogy a felhalmozási célra kapott pénzeszközök, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez, felújításához kapcsolódnak eredményként nem mutathatók ki, csak olyan mértékben, amilyen mértékben az adott eszközhöz kapcsolódva költség, ráfordítás merül fel.

2.2. A *tárgyévet terhelő szállítói állomány* 7.540 eFt, mely a beszámoló készítés időpontjáig teljes mértékben kiegyenlítésre került.

2.3. Az önkormányzat *költségvetési évet követően esedékes kötelezettség* állománya 353.704 eFt, az alábbiak szerint: az államháztartáson belüli megelőlegezések, támogatások összege 89.940 eFt. Hosszú lejáratú hitel törlesztés következő éveket terhelő része 263.764 eFt.

2.4. A *kapott előlegek* tartalmazzák a túlfizetések összegét, melynek év végi állománya 382.172 eFt volt, ebből a legnagyobb tétel a helyi adók túlfizetése 379.293 eFt.

2.5. A továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolásának 6 eFt-os állománya a 2022. évben a Magyar Államkincstár részére elszámolás kapcsán visszautalandó pénzbeli juttatások összegét tartalmazza.

2.6. A *más szervezetet megillető, illetve letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök* 23.131 eFt-ban szerepel az Idősek Otthonában ellátott személyek pénze, valamint a központi költségvetést megillető bevételek, például a gépjárműadó.

2.7. *Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása* 1.434.320 eFt, tartalmazza azokat a követeléseket, melyek esedékessége 2022. évi, de 2021. évben kerül előírásra (pl. iparűzési adó), illetve azokat a működési kiadásokra kapott támogatásokat, melyek felhasználása áthúzódik a 2022. évre.

2.8. *Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása* 254.746 eFt, tartalmazza a decemberi munkabérek és járulékok elhatárolt költségeit.

2.9. *Halasztott eredményszemléletű bevételek* soron kell szerepeltetni azokat a fejlesztési célra kapott pénzügyileg rendezett bevételeket, melyek tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódnak (pl. a csónakház építésére, óvodai energetikai fejlesztésekre, konyha fejlesztésre, valamint a bölcsőde építésére kapott támogatás stb.) ennek összege 4.126.438 eFt.

3. VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT INGATLANVAGYONÁNAK TÉTELES BEMUTATÁSA

DOCADMIN.VAC.HU oldalon tekinthető meg.

Vác Város Önkormányzat

14.sz. melléklet

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2021.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	I.			II.			III.			IV.			V.		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK															
Intézmények bevételei	68 500	68 500	45 218	68 500	68 500	60 939	68 500	68 500	62 602	68 500	68 500	35 160	68 500	70 650	64 122
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	260 075	270 113	184 730	173 383	183 844	270 535	173 383	183 735	183 735	173 383	183 748	183 748	173 383	184 130	190 828
- közhatalmi	34 700	34 700	34 557	35 300	35 300	39 961	1 175 210	1 175 210	1 614 237	51 500	51 500	56 682	45 000	45 000	329 038
- működési bevételek	36 400	36 400	6 548	36 300	36 300	6 863	36 600	36 600	84 105	37 100	37 100	6 308	39 300	82 123	53 854
- felhalmozási bevételek	30 000	30 000	514	67 037	67 037	3 645	13 700	13 700	47 603	40 000	40 000	10 737	60 000	60 000	6 997
- Finanszírozási bevételek			80							427 002	427 002	74		317 571	720 527
Bevételek összesen:	**429 675**	**439 713**	**271 647**	**380 520**	**390 981**	**381 943**	**1 467 393**	**1 477 745**	**1 992 282**	**797 485**	**807 850**	**292 709**	**386 183**	**759 474**	**1 365 366**
KIADÁSOK															
Személyi és járulék	246 248	246 248	232 341	252 248	252 248	247 404	247 248	247 248	241 685	247 248	247 248	251 881	247 248	252 091	262 705
Dologi és egyéb működési	247 325	247 325	218 824	247 325	247 325	184 872	384 325	384 325	356 468	207 325	208 325	290 797	304 325	304 325	231 613
Működési tartalékok															
Felhalmozási kiadások	6 000	6 000	1 211	31 000	31 000	6 037	40 000	40 000	7 439	35 000	35 000	114 780	50 000	50 000	21 172
Felhalmozási tartalékok															
Finanszírozási kiadások	86 692	86 692	86 869				13 311	13 311	13 311			74			87
Kiadások összesen:	**586 265**	**586 265**	**539 245**	**530 573**	**530 573**	**438 313**	**684 884**	**684 884**	**618 903**	**489 573**	**490 573**	**657 532**	**601 573**	**606 416**	**515 577**

36/1

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2021.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	VI.			VII.			VIII.			IX.			X.		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK															
Intézmények bevételei	53 000	53 000	63 525	53 000	54 260	56 699	50 200	51 200	52 999	69 000	73 443	66 725	69 000	69 000	93 308
Önkormányzat bevételei															
- központi költségv. szárm. források	173 383	190 546	205 314	173 383	592 300	190 721	173 383	207 262	193 618	173 383	183 930	190 418	173 383	183 930	190 479
- közhatalmi	40 000	40 000	1 651	38 000	38 000	61 757	32 000	32 000	59 101	1 235 210	1 235 210	1 554 647	157 000	157 000	52 696
- működési bevételek	40 600	40 600	83 710	43 095	43 095	42 832	42 800	167 564	17 976	40 800	76 300	105 056	38 800	38 800	144 456
- felhalmozási bevételek	60 000	60 000	463 196	50 000	181 360	392 440	50 000	80 777	82 755	60 000	60 500	534 025	65 000	65 000	-109 907
- Finanszírozási bevételek			24 319						105						
Bevételek összesen:	**366 983**	**384 146**	**841 715**	**357 478**	**909 015**	**744 449**	**348 383**	**538 803**	**406 554**	**1 578 393**	**1 629 383**	**2 450 871**	**503 183**	**513 730**	**371 032**
KIADÁSOK															
Személyi és járulék	246 248	246 248	260 947	246 248	246 248	262 538	245 248	245 248	254 681	252 248	278 373	259 521	246 248	291 885	277 391
Dologi és egyéb működési	247 325	316 639	393 238	251 325	247 605	317 485	224 325	243 110	128 870	384 325	422 213	319 661	274 325	299 481	293 375
Működési tartalékok		50497					6 148	12578		11 000	13 615		12 000	61664	
Felhalmozási kiadások	40 000	40 809	10 275	28 000	42 385	107 282	30 000	30 000	10 794	52 600	200 883	8 275	80 000	346 877	104 199
Felhalmozási tartalékok	3 400														
Finanszírozási kiadások	13 311	13 311	13 401						105	13 312	13 312	813 311			
Kiadások összesen:	**550 284**	**667 504**	**677 861**	**525 573**	**536 238**	**687 305**	**505 721**	**530 936**	**394 450**	**713 485**	**928 396**	**1 400 768**	**612 573**	**999 907**	**674 965**

36/2

Előirányzat - felhasználási ütemterv alakulása
2021.év

összegek:1.000 Ft-ban

Megnevezése	XI.			XII.			Összesen		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
BEVÉTELEK									
Intézmények bevételei	69 000	86 906	79 710	69 014	15 587	84 206	774 714	748 046	765 213
Önkormányzat bevételei									
- központi költségv. szárm. források	173 383	194 057	190 631	173 384	214 485	207 329	2 167 289	2 772 080	2 382 086
- közhatalmi	113 000	114 300	219 636	219 700	231 700	6 325	3 176 620	3 189 920	4 030 288
- működési bevételek	36 800	36 800	50 820	35 830	35 547	39 923	464 425	667 229	642 451
- felhalmozási bevételek	44 746	44 746	37 082	61 735	63 985	37 815	602 218	767 105	1 506 902
- Finanszírozási bevételek					90 472	889 940	427 002	835 045	1 635 045
Bevételek összesen:	**436 929**	**476 809**	**577 879**	**559 663**	**651 776**	**1 265 538**	**7 612 268**	**8 979 425**	**10 961 985**
KIADÁSOK									
Személyi és járulék	246 248	285 152	270 217	251 702	361 212	312 135	2 974 430	3 199 449	3 133 446
Dologi és egyéb működési	254 325	391 999	292 690	414 614	407 147	393 276	3 441 189	3 719 819	3 421 169
Működési tartalékok	25 000	43850		27 000	4 510		81 148	186 714	
Felhalmozási kiadások	67 800	177 083	23 898	511 763	639 596	110 919	972 163	1 639 633	526 281
Felhalmozási tartalékok					3 400		3 400	3 400	
Finanszírozási kiadások				13 312	103 784	13 312	139 938	230 410	940 470
Kiadások összesen:	**593 373**	**898 084**	**586 805**	**1 218 391**	**1 519 649**	**829 642**	**7 612 268**	**8 979 425**	**8 021 366**

86/3

Többéves kihatással járó döntések

Összegek 1.000 Ft-ban

Megnevezés	Vállalt kötelezettség összesen	Kifizetés 2018.XII.31-ig	Kifizetés 2019. évben	Kifizetés 2020. évben	Kifizetés 2021. évben	Fenálló kötelezettség 2022.01.01-én	2022.év	2023.év	2024.év	2025.év	2026.év	2027.év	2028.év
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás I.	294 839	43 492	34 794	34 794	34 794	146 965	34 794	34 794	34 794	34 794	7 789		
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás II.	100 796	7 754	10 338	10 338	10 338	62 028	10 338	10 338	10 338	10 338	10 338	10 338	
Vác Város Önkormányzat - fejlesztési célú külső forrás bevonás III.	73 027		2 029	8 114	8 114	54 770	8 114	8 114	8 114	8 114	8 114	8 114	6 086
Összesen	**468 662**	**51 246**	**47 161**	**53 246**	**53 246**	**263 763**	**53 246**	**53 246**	**53 246**	**53 246**	**26 241**	**18 452**	**6 086**

37.

Közvetett támogatások

1. **Adókedvezmények és mentességek, valamint méltányosságból történő adómérséklések és elengedések 2021-ben**

1.1. Vác Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 22/2019.(XI.27.) számú helyi adókról szóló rendeletének **magánszemély kommunális adójáról** szóló alcímében 2021. évben az alább felsorolt kedvezmények/mentességek megadását tette lehetővé:

1.1.1. Az adózó kérelmére az adó 50 %-át fizette:

1.1.1.1. az az adóalany, aki lakcímnyilvántartás szerint az adótárgyat képező lakásban lakik, és vele egy háztartásban élő legalább 3 gyermek után részesül ő vagy a másik szülő családi pótlékban, illetve közülük nagykorú gyermeke igazoltan nappali tagozaton tanul, vagy

1.1.1.2. az az adóalany, aki kiskorú, vagy tanulmányait nappali tagozaton folytató nagykorú gyermekét egyedülállóként neveli.

1.1.2. Az adózó kérelmére adómentességben részesült, ha

1.1.2.1. a 18. életévét betöltött, de aktív korú és munkaképességét legalább 67 %-ban elvesztett, aktív korúak ellátásában részesülő személy,

1.1.2.2. időskorúak járadékában részesülő személy, vagy

1.1.2.3. az az egyedül élő nyugdíjas személy, aki lakcímnyilvántartás szerint életvitelszerűen az adótárgyat képező lakásban lakik, nincs máshová bejegyzett tartózkodási helye és rajta kívül az adótárgyban lakó-, vagy tartózkodási hellyel senki nem rendelkezik

1.1.3. A rendelet alapján adható adómentességek, adókedvezmények 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

1.1.3.1. Egyedül élő nyugdíjasoknak nyújtott mentesség 1.588 adózónak 31.780 eFt

1.1.3.2. Gyermekét vagy gyermekeit egyedül nevelő szülőknek és a 3 vagy több gyermekes családoknak nyújtott 50 %-os kedvezmény: 262 adózónak 2.615 eFt

1.2. **Összes adókedvezmény, adómentesség: 1.850 adózónak 34.395 eFt**

2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló 22/2019.(XI.27.) számú önkormányzati rendeletének 20. §-a szerint **iparűzési adóban** 50 %-os adókedvezmény illetett meg minden olyan vállalkozót, akiknek/amelynek a mindenkor hatályos 1990. évi C. törvény rendelkezései alapján számított vállalkozás szintű adóalapja a 2 millió Ft-ot nem érte el. Az említett rendeleti szabályozás alapján 2021-ben **757 adózó** részesült adókedvezményben, melynek mértéke **5.480 eFt** volt.

3. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 8. § (2) bekezdésébe foglaltak szerint mentes az adó alól az adóalany abban az esetben, ha az **építményadó** köteles épületének hasznos alapterülete, illetve több építményadó köteles épület esetén az épületek együttesen számított hasznos alapterülete nem haladja meg a 200 m^2-t. Ennél az

adónemnél a maximum 200 m^2-ig terjedő alapterületű, vállalkozási célú épületekről bekért bejelentések alapján **568 adózó** összesen **30.601 eFt** adómentességet kapott.

4. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 14. § c) pontja szerint mentes az **telekadó** alól a 200 m^2 feletti hasznos alapterületű vállalkozási célra használt építménnyel beépített belterületi telek. A rendelet alapján **45** esetben összesen **41.730 eFt** mentesség érvényesítésére került sor.

5. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete helyi adókról szóló önkormányzati rendeletének 15-18. §-ai rendelkeznek a tartózkodás után fizetendő **idegenforgalmi adó**ról. A rendelet a törvényi menteségeken kívül egyéb mentesség adásáról nem rendelkezik

6. Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. tv. 201. §-a lehetőséget adott arra, hogy az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást, valamint a bírság vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő közeli hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti. 2021-ben a városban működtetett valamennyi adónem és késedelmi pótlék tekintetében **64** esetben összesen **2.105 eFt** méltányosságból történő elengedésére került sor.

7. Fentiek alapján **2021-ben** adókedvezmények, mentességek, méltányosságból történő adóelengedések valamint mérséklések következtében **3.284 adózónak mindösszesen 114.311 eFt** kivetett adó elengedésére került sor.

17. melléklet

Vác Város Önkormányzatának 2021. évben folyó Európai Uniós projektje

1. Bölcsőde (uniós projekt)

1.1. 2017-ben kapott pozitív elbírálást a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú, „Új bölcsőde építése Vácon" tárgyú projekt.

1.1.1. - támogatási szerződés megkötésének időpontja: 2017. október 5.

1.1.2. - támogatási szerződés módosításának időpontja: 2021. május 25.

1.1.3. - projekt megvalósításának tervezett napja: 2022. szeptember 5.

1.1.4. - támogatási intenzitás: 100 %

1.1.5. - eredeti támogatási összeg: 334.618.420 Ft

1.1.6. - módosított támogatási összeg: 575.577.869 Ft

1.2. A tervekben szereplő árazott költségvetés értéke jóval magasabb volt a pályázat szerinti támogatási összeg értékénél, így feltételes közbeszerzési eljárás indult, majd ezt követően fedezetemelési kérelem került benyújtásra a nyertes árajánlat alapján.

1.3. A kivitelezés megvalósítására vonatkozó vállalkozási szerződést 2020. december 23-án került aláírásra. Az ezt követően elindított fedezetemelési kérelmet az irányító hatóság jóváhagyta, így 2021. május 25-én hatályba lépett a szerződésmódosítás, mely összesen bruttó 575.577.869 Ft összeget biztosít a projekt végrehajtására. A munkaterület átadása 2021. május 26-án megtörtént, a kivitelezés folyamatban van.

Államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök 2021. évben

Összegek: 1.000 Ft-ban

Cím	Feladat jellege		Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
	Kötelező	Önként vállalt					
			Működési célú átvett pénzeszközök				
1	X		*Váci Család és Gyermekjóléti Szolgálat*				
			- Hajléktalanok Közalapítványa		420	420	100,0
4		X	*Vác Város Önkormányzat*				
			- Lakosságtól koronavírus elleni védekezésre		550	685	124,5
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
4	X		*Vác Város Önkormányzat*				
			- Lakosságtól HÉSZ módosításra		1 000	2 500	250,0
			- Lakosságtól Horgásztói út útépítésre		5 600	5 600	100,0
			- Lakosságtól Szent István tér felújítására		4 177	4 177	100,0
			- CBA, iskolaváros tereprendezés	4 640	4 640		0,0
			- Okos Zebra létesítéshez Generali a Biztonságért Alapítvány			1 397	
			- DDC Kft. Sejcei út útfelújításra			10 000	
			Átvett pénzeszközök összesen	**4 640**	**16 387**	**24 779**	**151,2**

Vác Város Jegyzője

Iktatószám: 11/137/2022.
Hiv. szám:
Előadó: Szresen Katalin
Tel.: 06-30-597-5956

Tárgy: Bkr. 1.sz. mellékleti szerinti nyilatkozat Váci Polgármesteri Hivatal 2021
Melléklet:

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Zsidel Szilvia** a **Váci 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,
- 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: Rendelkezésre áll az alapító okirat, a szervezeti működési szabályzat a gazdasági szabályzatok. A leigazolás, kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, utalványozás rendje szabályozott. A számviteli politikában nem szabályozott kérdések külön szabályzatokban rögzítésre kerültek. A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll. Munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Biztosított a működés során a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre tudnak jutni, valamint a közérdek előtérbe kerül az egyéni érdekkel szemben.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Kockázat kezelési rendszer működik a hivatalon belül. A tevékenységben rejlő kockázatok felmérése megtörtént, a szükséges intézkedések megtörténtek. A kockázati események nyomon követése biztosított.

Kontrolltevékenységek: Hivatalunknál működik az előzetes, utólagos, folyamatba épített és vezetői ellenőrzés. Biztosított a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi megalapozottsága. Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, leigazolás, érvényesítés, utalványozás rendje működik. Felelősségi körök meghatározásra kerültek. Gazdasági események elszámolásának kontrollja működik.

Információs és kommunikációs rendszer: Biztosított a megfelelő információ időben történő továbbítása. Közérdekű adatszolgáltatásnak eleget teszünk. Az iratkezelés gyakorlata megfelel az előírásnak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követést biztosító rendszere kialakított. Operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés megvalósul. A független belső ellenőrzés a fenntartó ellenőrzési osztályán keresztül valósul meg, ami szervezetileg és funkcionálisan független.

Vác a Dunakanyar szíve

2600 Vác, Március 15. tér 11. Tel.: 27/513-409 Fax: 27/513-414 jegyzo@varoshaza.vac.hu www.vac.hu

H2/2

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: Vác, 2022. március 10.

Vác Város Önkormányzat Jegyzője
P.H.

.....
Dr. Zsidel Szilvia
jegyző

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

Vác a Dunakanyar szíve

2600 Vác, Március 15. tér 11. Tel.: 27/513-409 Fax: 27/513-414 jegyzo@varoshaza.vac.hu www.vac.hu

H2/13

Vác Város Önkormányzat				20. sz. melléklet
Elkülönített számlák				
2021. év				
				Összegek: 1.000 Ft-ban
Megnevezés	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Teljesítés**	**%**
I. RÁDI U. 23.				
BEVÉTELEK:				
Lakbér	10 700	10 700	10 135	94,7
Továbbszámlázatott közüzemi díjak			17	
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**10 700**	**10 700**	**10 152**	**94,9**
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Közüzemi díjak				
- víz	500	500	296	59,2
- áram	850	1000	1000	100,0
- gáz	300	300	12	4,0
Karbantartás, fenntartás, üzemeltetés	8 830	8 680	2 185	25,2
Egyéb kiadások (postai közreműködési díj, bankszámlaköltségek)	220	220	174	79,1
Működési kiadások összesen:	**10 700**	**10 700**	**3 667**	**34,3**
I. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**10 700**	**10 700**	**3 667**	**34,3**
II. LAKÁSSZÁMLA				
BEVÉTELEK:				
Bérlakás értékesítés				
- tőke	71 947	106 531	379 586	356,3
- kamat	250	1 250	142	11,4
Első lakáshoz jutók támogatás visszafizetése	100	100	13	13,0
II. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	**72 297**	**107 881**	**379 741**	**352,0**
I+II. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	**82 997**	**118 581**	**383 408**	**323,3**
KIADÁSOK:				
Működési kiadások:				
Nem önkormányzati rendelkezésű lakások elszámolása	60	60	58	96,7
Számlakezelés és postaköltség	190	1 190	759	63,8
Működési kiadások összesen:	**250**	**1 250**	**817**	**65,4**
Első lakáshoz jutók támogatása (felhalmozási célú kölcsön nyújtás)	1 400	1 400		0,0

Dózsa György út 25. önkormányzati lakások feletti tető felújítása	740	740	740	100,0	
Március 15. tér 21. tetőfelújítás	991	991	991	100,0	
Március 15. tér 10. homlokzat és tetőfelújítás	68 916	95 000	93 480	98,4	
Galcsek u. 9. felújítás tervezés		8 500		0,0	
Felhalmozási kiadások összesen	**72 047**	**106 631**	**95 211**	**89,3**	
II. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**72 297**	**107 881**	**96 028**	**89,0**	
I+II. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	**82 997**	**118 581**	**99 695**	**84,1**	

Vác Város Önkormányzat

21.sz. melléklet

Céltartalékok állománya 2021.év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	9/2021. (II.18.) sz.rendelet Eredeti költségvetés			19/2021. (V.28.) sz. rendelet (1.sz. módosítás)			23/2021. (VI.24.) sz. rendelet (2.sz. módosítás)			29/2021. (VII.14.) sz. rendelet (3. sz. módosítás)			33/2021. (IX.22.) sz. rendelet (4.sz. módosítás)		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Intézményi tartalék	80 148	80 148		221 746	221 746		50 497	50 497		-15 316	-15 316		-47 385	-47 385	
2.)		X	Alapellátási keret	3 400		3 400										-1 999		-1 999
3.)	X		Felhalmozási keret				77 671		77 671	-6 815		-6 815	-33 000		-33 000	-37 856		-37 856
			Összesen:	83 548	80 148	3 400	299 417	221 746	77 671	43 682	50 497	-6 815	-48 316	-15 316	-33 000	-87 240	-47 385	-39 855

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	35./2021. (X.20.) sz. rendelet (5.sz. módosítás)			41/2021. (XI.17.) sz. rendelet (6.sz. módosítás)			43/2021. (XII.15.) sz. rendelet (7.sz. módosítás)			1/2022. (I.19.) sz. rendelet (8.sz. módosítás)			4/2022. (II.16.) sz. rendelet (9.sz. módosítás)		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Intézményi tartalék	-336	-336		-31 150	-31 150		-92 366	-92 366		-1 720	-1 720		21 596	21 596	
2.)		X	Alapellátási keret	1 999		1 999												
3.)	X		Felhalmozási keret															
			Összesen:	1 663	-336	1 999	-31 150	-31 150	0	-92 366	-92 366	0	-1 720	-1 720	0	21 596	21 596	0

45

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	Állomány 2021. december 31.		
				Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási
1.)	X		Intézményi tartalék	185 714	185 714	0
2.)		X	Alapellátási keret	3 400	0	3 400
3.)	X		Felhalmozási keret	0	0	0
			Összesen:	189 114	185 714	3 400

Vác Város Önkormányzat

Általános tartalék állománya állománya 2021. év

Összegek: 1.000 Ft-ban

Ssz.	Feladat jellege		MEGNEVEZÉS	9/2021. (II.18.) sz.rendelet Eredeti költségvetés			Állomány 2021. december 31.		
				Összeg	- ebből:		Összeg	- ebből:	
	Köte-lező	Önként vállalt			Működési	Felhalmozási		Működési	Felhalmozási
1.)	X		Általános tartalék	1 000	1 000		1 000	1 000	

Vác Város Önkormányzat	**22.sz. melléklet**
Alapítványok támogatása 2021. évben	
Megnevezés	***Összeg (eFt)***
Játszva Sportolva Alapítvány	3 080
Waldorf Alapítvány	870
Vox Humána Alapítvány	500
Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány	5 000
Összesen:	**9 450**

(A melléklet szövegét a(z) 23. sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Tisztelt Képviselő – testület!

Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Bevételek teljesítése

Az önkormányzat eredeti költségvetésének főösszege 7.612.268 eFt volt, mely december 31-ig 1.367.157 eFt-tal növekedett, így a költségvetési főösszeg 8.979.425 eFt lett.
A főösszeg változását a központi költségvetésből kapott támogatások, egyéb támogatások, illetve a maradvány növekedése pozitív irányban befolyásolta.

Vác Város Önkormányzat 2021. évi bevételeinek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	*Eredeti előirányzat*	*Módosított előirányzat*	*Teljesítés*	*%*
Működési bevételek	**6 583 048**	**6 977 528**	**7 818 291**	**112,0**
- ebből központi költségvetésből származó bevétel	2 167 289	2 368 080	2 374 080	100,2
Felhalmozási bevételek	**602 218**	**1 166 852**	**1 508 649**	**129,3**
- ebből központi költségvetésből származó bevétel	22 323	575 680	573 266	99,58
Összesen	**7 185 266**	**8 144 380**	**9 326 940**	**114,5**
Előző évi maradvány működési célra	1 41	239 802	239 802	100,0
Előző évi maradvány felhalmozási célra	426 591	504 771	504 771	100,0
Lekötött betétek megszűntetése			800 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezés		90 472	90 472	100,0
Mindösszesen	**7 612 268**	**8 979 425**	**10 961 985**	**113,2**

1. Működési bevételek

A **működési bevételek** 112 %-ra teljesültek.

A központi költségvetésből **működési támogatásra** összességében 2.374.080 eFt-ot kaptunk, a teljesítés 100,2 %. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása soron 585.087 eFt bevételt tervezhettünk. A támogatásból az önkormányzati hivatal működésére 322.587 eFt-ot, település-üzemeltetéshez, ezen belül zöldterület gazdálkodásra 36.359 eFt-ot, közvilágításra 82.800 eFt-ot, köztemetőre 10.915 eFt-ot, közutakra 34.807 eFt-ot, egyéb önkormányzati feladatokra 91.827 eFt-ot, lakott külterülettel kapcsolatos feladatokra 3.728 eFt-ot fordíthattunk. A teljesítés 100 %. A köznevelési feladatok támogatása 100 %-on áll, a teljesítés 708.642 eFt, mely megfelel a Kormányrendeletben foglalt finanszírozási ütemnek. A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának teljesítése 100 %. A 603.357 eFt-os teljesítés magában foglalja a szociális területen dolgozók pótlékára, valamint az egészségügyi kiegészítő pótlék fedezetére nyújtott támogatást is. A kulturális feladatok teljesítése 100 %. A költségvetési törvény 3. sz. melléklete alapján, **kiegészítő támogatásban** is részesültünk. Az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység ellátására 51.156 eFt-ot biztosított a központi költségvetés. Muzeális intézményi feladatokra 28.800 eFt támogatást kaptunk. Az óvodai és iskolai kiegészítő támogatások teljesítése 100 %. Rendkívüli működési támogatás címén 6.000 eFt támogatásban részesült az önkormányzat.
Az elszámolásból származó bevételek teljesítése 8.006 eFt. A 2020. évi beszámolóban a központi támogatásokat megalapozó feladatmutatókkal is el kellett számolnunk. Az ellátottak száma, valamint az elvégzett feladatok alapján a központi költségvetésből még 6.699 eFt póttámogatást kaptunk. 1.307 eFt pedig a korábbi évek támogatásának felülvizsgálata alapján illeti meg önkormányzatunkat.
Az **elvonások és befizetések bevételei** 42.823 eFt-ra teljesültek. Itt jelennek meg az intézményektől elvont előző évi maradványok. Az Idősek Otthona képződött maradványából a szerződésekkel le nem kötött rész 14.732 eFt elvonásra került. A Gazdasági Hivatal alaptevékenységének szabad maradványa 7.467 eFt szintén elvonásra került. A Gazdasági Hivatal vállalkozási tevékenységének maradványa 90 eFt volt. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv. 46. §. (3) bekezdése alapján a vállalkozási tevékenység maradványából a társasági adó mértékével megegyező hányadot (9 %) a költségvetési szerv köteles az irányító szerv költségvetésébe befizetni. A jogszabály értelmében az intézménynek 8 eFt befizetési kötelezettsége keletkezett az Önkormányzat felé. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének szabad maradványából 134 eFt, a Szociális Szolgáltatások Házának szabad maradványából 4.939 eFt, a Család és Gyermekjóléti Központ szabad maradványából 651 eFt kerül elvonásra. Az Alsóvárosi Óvodát érintően az elvonás összege 470 eFt, a Deákvári Óvoda esetében 1.070 eFt, a Kisvác-Középvárosi Óvoda esetében pedig 200 eFt. A művelődési területet érintő elvonások: MIMK 3.901 eFt, Tragor Ignác Múzeum 6.759 eFt, Levéltár 1.054 eFt, Katona Lajos Könyvtár 1.438 eFt.

Az **államháztartáson belülről érkező működési célú támogatások** 2 soron jelennek meg.
A Szociális Szolgáltatások Háza, majd szeptember 1-től a Váci Család és Gyermekjóléti Központ 208.190 eFt NEAK finanszírozást tervezett a területi védőnői ellátás, az iskolai védőnői ellátás, valamint az iskolaorvosi ellátás tevékenységekre. A beszámolás időszakában 215.081 eFt támogatásban részesült, így a teljesítés 103,3 %.
Az egyéb, államháztartáson belüli támogatások teljesítése 156.747 eFt. A Madách Imre Művelődési Központ a Nemzeti Kulturális Alaptól 4 db pályázaton összesen 4.969 eFt támogatásban részesült, Vác Város Levéltára 3 NKA pályázaton 2.438 eFt-ot nyert el. A Tragor Múzeum 4.041 eFt támogatásban részesült. A Család és Gyermekjóléti Központ teljesítésében szereplő összeg a Szociális Szolgáltatások Háza megszűnése miatti átvezetésből adódik. Az Önkormányzat 3.506 eFt támogatásban részesült a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatottak bér és járulék költségére. A nyári diákmunkára kapott összeg 3.240 eFt. A kulturális bérpótlék támogatására

pályázaton 3.360 eFt összeget nyert el önkormányzatunk. A Szociális Szolgáltatások Háza 6.134 eFt támogatást kapott az EMMI-től az utcai szociális munka támogatására. 2017-ben kapott pozitív elbírálást a VEKOP-6.1.1-15-PT1-2016-00040 azonosítószámú „Új bölcsőde építése Vácon" tárgyú projekt. A támogatási szerződés szerinti támogatás 334.618 eFt volt. A TSZ módosítás 2021. május hónapban került aláírásra, mely szerint a megemelt támogatási összeg 575.577 eFt-ra módosul. A támogatási összegek különbözete -240.959 eFt- a 2. sz. rendeletmódosításban került a felhalmozási célú támogatások előirányzatára. Mivel a beruházás építési engedélyköteles, ezért az Áfa összegét az önkormányzatnak kell megfizetnie, melyet a működési kiadások között kell teljesítenünk. Ezért a 240.959 eFt támogatási összegből 112.052 eFt-nak a működési célú támogatások sor bevételei között kell szerepelnie, ugyanekkora összegben pedig csökken a felhalmozási célú támogatások előirányzata

Államháztartáson kívülről 1.105 eFt **támogatásban** részesültünk. Ebből a koronavírus járvány terjedésének megakadályozása miatt felmerült többletköltségekhez való hozzájárulásra Önkormányzatunk adománygyűjtő számlát nyitott, melyre 685 eFt bevétel érkezett.
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről sor bevétele 35.500 eFt, mely a Hulladékgazdálkodási Kft. részére nyújtott tagi kölcsön megtérülése.

Az Önkormányzatnál **közhatalmi bevételként** jelennek meg a helyi adóbevételek, valamint a pótlék és bírságbevételek teljesülésük összességében 4.033.061 eFt.
Építményadóból 503.000 eFt bevételt várunk 2021. évben, az év végéig befolyt összeg 525.518 eFt, a teljesítés 104,5 %.
A *telekadó*ra tervezett előirányzathoz (64.000 eFt) képest a teljesítés magas (310,5 %), 198.719 eFt érkezett be számlánkra. Ez a magas bevétel az adóiroda adófelderítési munkájának az eredménye.
A *magánszemélyek kommunális adójára* 269.801 eFt-ot fizettek be a beszámolás időszakáig, a teljesítés a tervezett 266.000 eFt-os előirányzathoz képest 101,4 %.
Az *iparűzési adó* teljesítése 126,9 %-os. Az év végéig 2.919.783 eFt bevétel érkezett erre az adónemre.
Az *adópótlékokra, bírságokra* 5.500 eFt bevételt terveztünk. A befolyt összeg 4.978 eFt, a teljesítés 90,5 %.
Az *egyéb bírságok* sor teljesítése 96.050 eFt, a tervezett összeg 36.600 eFt. A Közterület Felügyelet által kiszabott közigazgatási bírságból 89.428 eFt, eljárási bírságból 6.622 eFt bevétel érkezett.
Egyéb közhatalmi bevételből 14.638 eFt folyt be, ebből 2.178 eFt a behajtási engedélyhez kapcsolódó eljárási költség, 91 eFt a telephelyengedélyből származó bevétel, 9.596 eFt a közterületfoglalási díjbevétel, 2.773 eFt pedig a házasságkötések szolgáltatási díjbevétele.

Készletértékesítés ellenértéke bevételi jogcímen az intézményeknél jelenik meg bevétel, a teljesítés városi szinten 844 eFt. A Katona Lajos Városi Könyvtár 540 eFt-ért, a Vác Városi Levéltár 48 eFt-ért könyveket, kiadványokat adott el. A Tragor Ignác Múzeum kiadványok árusításából 256 eFt bevételt realizált.

A **nyújtott szolgáltatások ellenértéke** soron 129.710 eFt bevételt könyvelhettünk le, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 85,5 %.
A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményénél 8.697 eFt a bevétel, mely a tervezett összeg 77,3 %-át teszi ki. Az intézmény itt számolja el az óvodai étkeztetésre, a vendégétkeztetésre befolyt bevételeket.
A Váci Család- és Gyermekjóléti Központ az Apor Vilmos Katolikus Főiskola hallgatói részére nyújtott gyakorlati oktatásért 47 eFt, a Szociális Szolgáltatások Háza pedig 39 eFt bevételt realizált.
Az Idősek Otthona bevétele 8.054 eFt, így teljesítése 104,3 %. Az intézmény itt könyveli le az ellátottak által fizetett gyógyszerek díjából, egyéb szolgáltatás díjából, az alkalmazottak étkezési díjából és a vendégebéd díjából származó bevételeit.

A Gazdasági Hivatal teljesítése 53.415 eFt, mely a felnőtt étkeztetésből és az üzemeltetési díjból származó bevétel.
A Deákvári Óvoda bevétele 308 eFt a szolgáltatások nyújtása jogcímen. Az intézmény a Szociális Szolgáltatások Házának karbantartási szolgáltatást nyújtott (gázkészülék karbantartás), az ebből származó bevétele 308 eFt volt.
A Madách Imre Művelődési Központhoz előadások, rendezvények, kiállítások jegybevételéből, a kézműves tábor részvételi díjából, hirdetési felület értékesítéséből, ruhatári jegybevételekből, fotóklub tagsági díjból, szakkörök díjából 10.294 eFt folyt be.
A Katona Lajos Városi Könyvtár 2.909 eFt bevételt realizált beiratkozási díjakból, késedelmi díjakból, fénymásolási díjakból, valamint olvasójegy, napijegy, olvasótábor díjából.
A Vác Városi Levéltár bevétele 263 eFt fénymásolás és nyomtatás díjából.
A Tragor Ignác Múzeum bevétele 12.513 eFt. A befolyt bevételek az alábbi bevételi sorokon jelennek meg: múzeumi belépődíjak, fotójegy vásárlás, múzeum pedagógiai foglalkozások, tárlatvezetés díja, régészeti szakfelügyelet, régészeti nyári tábor.
A Váci Polgármesteri Hivatalhoz 3.809 eFt bevétel érkezett a házasságkötések lebonyolítására fizetett díjakból.
Az Önkormányzat szolgáltatásokból származó bevétele 29.352 eFt, mely az alábbi feladatok ellátásával kapcsolatban jelentkezik az alábbiak szerint: behajtási engedély 7.893 eFt, közterület foglalás 3.639 eFt, útburkolatbontás 1.133 eFt, külterületi lakosok vízszállítása 19 eFt, temetőfenntartás 14.332 eF, parkolóhely megváltás 2.000 eFt, pótdíjak 336 eFt.

A **bérbeadásból származó bevétel** 22.986 eFt, mely 78,3 %-os teljesítést jelent. A Gazdasági Hivatal orvosi rendelők, egyéb helyiségek bérbeadásából 13.021 eFt bevételt realizált 12.31-ig. A Deákvári Óvoda (14 eFt), illetve a Kisvác - Középvárosi Óvoda (214 eFt) teljesítése az átmenetileg szabad helyiségeinek bérbeadásából tevődik össze. Madách Imre Művelődési Központ bevétele 9.637 eFt a büfé, valamint szabad termek, helyiségek, egyéb eszközök bérbeadásából. A Vác Városi Levéltárnak bértárolásból és a vendégszoba kiadásából 100 eFt bevétele származott.

Közvetített szolgáltatásokból 57.163 eFt bevétel folyt be, önkormányzati szinten ez 109,4 %-os teljesítést jelent. A Gazdasági Hivatal teljesítése 8.116 eFt, az orvosi rendelők közüzemi díjának tovább számlázásából, a köztemetés tovább számlázásából, valamint telefonköltségek tovább számlázásából. Az Alsóvárosi Óvoda a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének számlázza tovább a vízdíjat, ebből származó bevétele 640 eFt volt. A Deákvári Óvoda bevétele 3.509 eFt a Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményének, valamint a Szociális Szolgáltatások Házának történő közüzemi díjak továbbszámlázásából. A Madách Imre Művelődési Központ teljesítése 4.787 eFt. A teljesítés tartalmazza a továbbszámlázott közüzemi díjakra fizetett összegeket, illetve itt jelennek meg a százalékos rendezvények jegyértékesítéséből származó bevételek is. A Tragor Ignác Múzeum 64 eFt-os bevétele továbbszámlázott könyvértékesítésből származik. Az önkormányzat esetében a teljesítés 39.945 eFt (102,1 %). Itt kerülnek tervezésre az önkormányzati bérlemények (lakások és nem lakás célú helyiségek) továbbszámlázott közüzemi díjai, ill. a társasházi közös költség tovább számlázásából származó bevételek.

A **tulajdonosi bevételek** foglalják össze az önkormányzati lakások, üzletek, földek bérbeadásából származó bevételeket, illetve az osztalékbevételt.
Az **Önkormányzati lakások lakbérbevételének** teljesítése 74.278 eFt. A Rádi út 23. sz. bérlakások után 10.135 eFt bevétel folyt be, mely 94,7 %-os teljesítést jelent. A tervezett bevétel 10.700 eFt. Az egyéb lakások bérlése után 64.143 eFt bevétel érkezett.
A **nem lakás célú helyiségek bérbeadásából** 130.169 eFt bevételt könyvelhettünk le, a teljesítés az előirányzathoz képest 89,8 %.

Földhasználati díjra, földhaszon szerződésekre 2.952 eFt-ot fizettek a bérlők, a tervezett 3.250 eFt-hoz képest a teljesítés 90,8 %-os.

Ellátási díjakra 307.512 eFt-ot fizettek be az igénybe vevők, a teljesítés önkormányzati szinten 115,5 %. A Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye itt könyveli a gondozottak térítési díját, melynek összege 17.586 eFt. A Szociális Szolgáltatások Háza a szociális étkeztetésből és a hajléktalanok átmeneti szállásdíjából összesen 18.363 eFt bevételt realizált, majd október 1-től ugyanezen tevékenységért a Váci Család és Gyermekjóléti Központ 8.773 eFt bevételt könyvelt le. Az Idősek Otthona bevétele 159.630 eFt, míg a Gazdasági Hivatalhoz gyermekétkeztetésre 103.160 eFt folyt be december 31-ig.

A **kiszámlázott ÁFA** 136.912 eFt-os teljesítése arányos az ÁFA köteles bevételi jogcímeknél jelentkező teljesítéssel.

ÁFA visszatérülésből 3.198 eFt bevétel folyt be. Az érintett intézmények az étkeztetés feladathoz kapcsolódóan jogosultak általános forgalmi adó visszatérítésre.

A **kamatbevételek** 2.029 eFt-ra teljesültek.

Az **egyéb működési bevételeket** a költségvetésben 6.201 eFt-ot terveztünk, a teljesítés 18.929 eFt. Itt kell könyvelni a közbeszerzéshez kapcsolódó ajánlati biztosítékot, a végrehajtási költség visszatérülését, a foglalkoztatottak, ellátottak, biztosítók által fizetett kártérítések összegét, valamint minden olyan bevételt, amely más jogcímen nem számolható el.

1. Felhalmozási bevételek

Önkormányzati szinten az év végéig 1.508.649 eFt felhalmozási célú bevétel érkezett.

Államháztartáson belülről 398.000 eFt **felhalmozási célú támogatást** kapott önkormányzatunk a Belügyminisztériumtól a következő célokra: Városháza felújítása 200.000 eFt, Sirály utcai óvoda bővítése 85.000 eFt, Újhegyi úti óvoda bővítése 95.000 eFt, Kölcsey utcai óvoda vízszigetelésének cseréje 18.000 eFt.

A **felhalmozási célra** átvett pénzeszközként 175.266 eFt került befizetésre **államháztartáson belüli szervezetektől** az „Új bölcsőde építése Vácon" tárgyú projektre, ill. Duna-parti bringapark kialakítására.

Felhalmozási célú támogatásként államháztartáson kívülről 23.674 eFt került lekönyvelésre. A Horgásztói út építésére 5.600 eFt, a Márványtér felújítására 4.177 eFt, a HÉSZ módosítására 2.500 eFt, „okos zebra" kialakítására 1.397 eFt, Sejcei út felújítására DDC Kft. részéről 10.000 eFt került befizetésre.

Ingatlanok értékesítéséből 527.563 eFt bevétel folyt be az év végéig. Értékesítésre kerültek az alábbi ingatlanok: 402/60 hrsz, 3299/A/3/ hrsz, 6395/2 hrsz, 1620/36 hrsz, 15138/1 hrsz, 20810/1/2 hrsz, 6023 hrsz, 5999/2 hrsz és a 3106 hrsz ingatlanok.

Az **önkormányzati lakások értékesítésére** tervezett összeg 106.531 eFt volt, a teljesítés 379.586 eFt, 36 db lakás került értékesítésre a beszámolás végéig.

A **felhalmozási célú kölcsönök** törlesztéséből 4.560 eFt bevétel keletkezett. Az első lakáshoz jutóknak nyújtott kölcsönökből 13 eFt, a társasházaknak nyújtott kölcsönökből 775 eFt, a Védett Érték – kölcsönökből 3.772 eFt folyt be.

1. Finanszírozási bevételek

Előző évi maradványként az előirányzatban és a felhasználásban is 744.573 eFt jelenik meg, ebből 239.802 eFt működési, 504.771 eFt felhalmozási célt szolgált.

Az **államháztartáson belüli megelőlegezések** sor teljesítése 90.472 eFt. Az adott hónapban, ha az Önkormányzatnak több a befizetési kötelezettsége (egészségügyi hozzájárulás, szociális hozzájárulási adó, szolidaritási hozzájárulási adó, táppénz hozzájárulás, munkavállalóktól levont SZJA, nyugdíjbiztosítás, egészségbiztosítás) mint amennyi támogatás megilletné, akkor a különbözetet államháztartáson belüli megelőlegezésként kell nyilvántartani mindaddig, amíg a Magyar Államkincstár le nem incassálja az Önkormányzat számlájáról az összeget. Ilyen jogcímen 532 eFt bevételt kellett lekönyvelnünk. Az incassálás időpontjában ez az összeg, mint államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése a kiadások között is megjelenik. A könyvelés technikai jellegű. Az éven belüli megelőlegezések, mivel azonos összegben a bevételi és a kiadási oldalon is megjelennek, pluszforrást nem igényelnek. Az Önkormányzatot megillető 2022. évi központi támogatásból előlegként 89.940 eFt került leutalásra december hónapban a Magyar Államkincstár részéről.

Kiadások teljesítése

Vác Város Önkormányzat 2021. évi kiadásainak alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	*Eredeti előirányzat*	*Módosított előirányzat*	*Teljesítés*	*%*
Működési kiadások	**6 415 619**	**6 919 268**	**6 554 613**	**94,7**
- ebből bér és járulék	2 974 430	3 199 449	3 133 446	97,9
Felhalmozási célú kölcsön nyújtás	**1 400**	**1 400**		
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	**112 350**	**115 031**	**102 680**	**89,3**
Felújítás	**313 182**	**489 738**	**177 654**	**36,3**
- ebből intézmények		12 000	11 968	99,7
- ebből Önkormányzat	313 182	477 738	165 686	34,7
Beruházás	**545 231**	**1 033 464**	**245 949**	**23,8**
- ebből intézmények	19 017	49 932	43 864	87,8
- ebből Önkormányzat	526 214	983 532	202 085	20,5
Tartalékok	**84 548**	**190 114**		
- ebből működési	81 148	186 714		
- ebből felhalmozási	3 400	3 400		
Összesen	**7 472 330**	**8 749 015**	**7 080 896**	**80,9**
Finanszírozási műveletek	139 938	230 410	940 470	60,9
Mindösszesen	**7 612 268**	**8 979 425**	**8 021 366**	**89,3**

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Önkormányzati szinten a működési kiadások előirányzatainak 94,7 %-a került felhasználásra. A beszámolás időszakában a működési előirányzatok 503.649 eFt-tal nőttek, melyből 276.184 eFt növekedés az Önkormányzat, 227.465 eFt növekedés az intézmények költségvetését érintette. Az intézmények esetében 70,7 % a teljesítés (3. sz. melléklet), míg az Önkormányzat működési kiadásai 90,6 %-ra teljesültek (4. sz. melléklet).

A **Bölcsődék és Fogyatékosok Intézményénél** a teljesítés összességében 98,7 %. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 99,4, ill. 99,2 %. A dologi kiadások előirányzatából 98,7 % került felhasználásra év végéig. A közüzemi díjak teljesítése 88,9 %, az élelmezési kiadások 95 %-on állnak.
A **Szociális Szolgáltatások Háza szeptember 1-től beolvadt a Váci Család és Gyermekjóléti Központba**, így előirányzatai év közben rendezésre kerültek.
A **Váci Család-és Gyermekjóléti Központ** 2016. január 6-án kezdte meg működését, 2021. szeptember 1-től vette át a Szociális Szolgáltatások Házának feladatait. Teljesítési adatai megfelelnek az időarányosnak.
Az **Idősek Otthona** működési kiadásinak teljesítése 97,9 %, időarányos. Ezen belül kiemelt előirányzatainak teljesítése is az.
A **Gazdasági Hivatal** működési kiadásainak teljesítése 99,4 %. A Gazdasági Hivatal esetében a személyi juttatások, ill. a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 99,5, ill. 98,7% a beszámolás időpontjáig. A bérkiegészítésre, a felmentésekre, jubileumi jutalmakra kifizetett összegek fenntartói intézkedés miatt nem kerültek megtervezésre az intézmény költségvetésében. Ezeket az előirányzatokat a II. félév során kapták meg az intézmények. A dologi kiadások teljesítése 99,5 %., ezen belül az összes kiemelt előirányzat teljesítése közel 100 %-os.
Az **Alsóvárosi, a Deákvári és a Kisvác-Középvárosi Óvodák** működési kiadásai közel 100 %-ban teljesültek.
A **Madách Imre Művelődési Központ** működési előirányzata 89,7 % -ra teljesült. A dologi kiadások teljesítése elmarad az időarányostól (82,6 %). Az előirányzat teljesítésének alakulását nagyban befolyásolta a koronavírus járvány miatti átmeneti intézménybezárás. Ugyanez elmondható a többi kulturális feladatot ellátó intézmény esetében is.
A **Katona Lajos Városi Könyvtárnál** a működési kiadások teljesítése 94,9%.
Vác Város Levéltára esetében a működési kiadások teljesítése 90,3 %.
A **Tragor Ignác Múzeum** működési kiadásainak teljesítése 98,5% december 31-ig.
A **Polgármesteri Hivatal** működési kiadásainak teljesítése összességében 97 %. A **személyi juttatások** 97,8 %-ra teljesültek, kifizetésre kerültek a béren kívüli juttatások (Cafetéria) is. A **dologi** kiadások teljesítése 81,1%. Kifizetés a következőkre történt: postaköltség 308 eFt, foglakozás egészségügyi szolgáltatás 420 eFt, családi ünnepek szervezése 1.769 eFt, továbbképzések 990 eFt, Gordius pénzügyi program 1.284 eFt, belföldi kiküldetés 178 eFt, fizetendő Áfa 1.329 eFt, megbízási feladat 1.980 eFt, Közterület felügyelet szoftver bérlés 3.835 eFt, selejtezés 926 eFt, információ biztonsági feladatok 640 eFt, adatvédelmi feladatok 1.348 eFt, Levéltár bértárolás 100 eFt, Takarnet program használati díja 99 eFt, hirdetési díj 465 eFt, Közterület felügyelet munkaruha 3.177 eFt, nyomtatvány beszerzés126 eFt.

Az **Önkormányzat** működési kiadásai 90,6 %-ra teljesültek.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiadásai

A Választott tisztségviselők személyi juttatások soron a teljesítés 98,9%, ami a polgármester, az alpolgármesterek bérét tartalmazza. Ezen a soron kerül kifizetésre a képviselőtestület tagjainak, valamint bizottsági tagoknak a tiszteletdíja és egyéb juttatásai is. **A munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése 82,5 %.

Közfoglalkoztatás soron a pénzügyi teljesítés 6.018 eFt, a közfoglalkoztatás keretében alkalmazottak bérének és járulékainak 100%-át a Munkaügyi Központ finanszírozza meg utólag. Itt kerül könyvelésre a nyári diákmunka feladat is.
Településrendezés, Értékvédelem soron a Tervtanács megbízási díjainak kifizetése 488 eFt-ban, munkaadókat terhelő járulék 144 eFt-ban teljesült.
A Szociális és Egészségügyi soron kitüntetésekre 800 eFt került kifizetésre.
Köznevelési, közművelődési soron a teljesítés 6.290 eFt, mely díjak, kitüntetések kifizetésére, ill. logopédus megbízási díjára került felhasználásra.
Szervezési és tájékoztatási feladatok sor a nemzeti ünnepek, egyéb kiemelt rendezvények megbízási díjait, valamint a reprezentációs költségeket mutatja 3.994 eFt összegben.
Sport feladatok sor teljesítése 812 eFt, mely Vác Város Sportjáért kitüntetéshez kapcsolódóan, ill. reprezentációs kiadásokra került felhasználásra.

Dologi kiadások indoklása

Választott tisztségviselők dologi kiadásai soron a választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármesterek, képviselő-testületi tagok, bizottsági tagok) reprezentációs költségeit számoljuk el (ÁFA), ami 33 e Ft-ban teljesült, ez az előirányzathoz képest 6,6 %.
Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatások, díjak soron a teljesítés 47,7 %.
A pénzügyi teljesítés a következőket tartalmazza: Befolyt bevétel után fizetendő áfa 65.295 eFt, Bankszámla költségek 16.404 eFt, Ellenőrzési feladatok 3.860 eFt, Jogi képviselet 8.846 eFt, Megbízási díjak 4.485 eFt, Regisztrációs díjak 2.285 eFt, Érdekeltségi hozzájárulás, tagdíjak 7.145 eFt, Célhitel rendelkezésre tartási díja 7.971 eFt, Kft-k felértékelése 1.841 eFt, Kompetencia felmérés 1.148 eFt, Információbiztonsági feladatok 1.132 eFt.
A Környezet és Természetvédelem feladaton a teljesítés 91,3 %. A kifizetések a következőket tartalmazzák: Illegális hulladék elszállítása 16.992 eFt, Csörögi és Derecskei hulladéklerakó költsége 1.313 eFt, Levegőszennyezettség mérés 279 eFt, Naszály hegy karbantartása 400 eFt, hulladékgazdálkodási verseny 150 eFt, Föld napja program 600 eFt, Rózsapark szépítése program 300 eFt, városi parkok kezelése 125 eFt, városi szemetelés elleni program 95 eFt, gyermekbarát iskola, óvoda program 200 eFt, Mária napi liget takarítás 450 eFt.
Településrendezés és értékvédelem szakfeladaton 86,4 % a teljesítés. A szobrok téliesítésére 464 eFt, településrendezési tervre 453 eFt került kifizetésre. A Váci Keresztek kiadvány költsége 2.177 eFt volt.
Város és községgazdálkodás (Főmérnökség) feladaton a pénzügyi teljesítés 23 %, kifizetés a következő feladatokra történt: Kárfeltárások, szakvélemények 7.325 eFt, Telekalakítási eljárások 1.370 eFt, MÁV parkoló eszközök karbantartása, bérleti díja 613 eFt, elektromos töltőállomások működési kiadásai 549 eFt, Hűtőkonténer bérleti díja 856 eFt, Forgalmi rend felülvizsgálata 1.387 eFt, Csónakház áramdíja 1.236 eFt, műszaki ellenőri feladatok 1.000 eFt, rendkívüli útkarbantartás 1.605 eFt, rendkívüli forgalomtechnikai faladatok 1.561 eFt.
Állategészségügyi feladatok soron a Zöld Menedék Állatvédő Alapítványnak a gyepmesteri gépkocsi használata utáni kifizetésre került sor 550 eFt összegben.
Katasztrófa védelmi kirendeltség soron 42,1%-os teljesítés mutatkozik, közüzemi díjakra.
Közterület felügyelet sor teljesítése a Mininpark V5 Fizető Parkoló szoftver üzemeltetési költségeit tartalmazza.
Parkolási feladat sor az automaták üzemeltetésével, pénzkezelésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza 10.634 eFt összegben.
Szociális és egészségügyi feladatok soron a teljesítés 2.970 eFt volt, ami a következő feladatokat tartalmazza: a DMRV Zrt. részére fogorvosi rendelő bérleti díj 1.204 eFt, családok átmeneti otthona 800 eFt, házi szemétszállítás hozzájárulás a rászorulók részére 463 eFt, karácsonyi üdvözlőlap 503 eFt.

Köznevelési, közművelődési feladatok soron a teljesítés 12.630 eFt, mely a következő feladatokra lett kifizetve: plakátok, meghívók nyomdaköltsége 438 eFt, plakettek, gravírozás 325 eFt, Váci Dunakanyar Színház dologi kiadásaira 8.500 eFt, Civitas Egyesület működésére 3.300 eFt, autómentes nap 67 eFt.
Sportfeladatokon 17 eFt került kifizetésre reprezentációs kiadásra.
Szervezési és tájékoztatási feladatok soron a pénzügyi teljesítés 56.431 eFt, mely 98,3 %-nak felel meg. Kifizetés az alábbiakra történt:

Hirdetési díjak 2.374 eFt
Internet karbantartás 2.880 eFt
Városi újság szerkesztés, terjesztés 13.871 eFt
Váci tv műsorkészítés 28.875 eFt
Városi ünnepségek költsége 494 eFt
Egyéb kiemelt rendezvények 656 eFt
Plakátok, meghívók nyomdaköltsége 935 eFt
Külügyi keret 26 eFt
Kitüntetések készítése 209 eFt
Civil szervezetek támogatása 500 eFt
Városmarketing, arculatépítés 5.468 eFt
Reprezentáció Áfa 143 eFt

A **feladat ellátási szerződés alapján** a Váci Városfejlesztési Kft-nek átadott sorok pénzügyi teljesítése a következőképpen alakult 2021. 12.31-ig:
Közbeszerzés: 18.090 eFt, Parkfenntartás: 235.740 eFt, Saját, vagy bérelt ingatlan hasznosítása: 206.458 eFt, Településtisztaság: 88.784 eFt, Közutak, hidak karbantartása: 154.684 eFt, Közvilágítás: 138.472 eFt, Város és községgazdálkodás: 21.909 eFt , Piaci tevékenység 7.990 eFt, Szennyvízelvezetés és kezelés: 5.619 eFt, Temetőfenntartás 26.038 eFt, Stadion karbantartás: 11.320 eFt, Épület karbantartás: 112.264 eFt, Hulladék lerakóhely utógondozás 28.010 eFt, Mélygarázs üzemeltetés 50.142 eFt, Vízellátás 192 eFt. A felsorolt feladatok előirányzata 1.105.712 eFt, pénzügyi teljesítése 1.105.712 eFt, ami összességében 100 %-os teljesítést jelent.

Pénzeszköz-átadások indoklása

Pénzügyi, jogi és egyéb szolgáltatás soron a 2019.-2020. évi normatíva elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség 10.911 eFt. A Hársfa utcai óvoda energetikai fejlesztési támogatásból 231 eFt nem került felhasználásra, a téli rezsicsökkentés elszámolásából adódóan pedig 1.226 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. A köznevelési intézmények működtetésének központi átvételével kapcsolatosan szolidaritási hozzájárulás címen 583.741 eFt került elvonásra az évben önkormányzatunktól. A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. részére pótbefizetés 35.500 eFt-ban került könyvelésre.
Környezet és Természetvédelem soron a Bagolybükk Egyesület részére 100 eFt kifizetés történt.
Város és Községgazdálkodás (Főmérnökség) szakfeladaton a teljesítés 144.811 eFt volt, mely a VOLÁNBUSZ Zrt-nek a 2020-2021. évekre kifizetett támogatási összeg.
Állategészségügyi szakfeladaton szereplő 5.000 eFt előirányzatból 2.500 eFt lett kifizetve a Zöld Menedék Állatvédő Alapítvány részére.
Katasztrófavédelem feladaton a Váci Önkéntes Mentő és Tűzoltó Egyesületnek kifizetett támogatás szerepel.

A Szociális és egészségügyi feladatoknál a pénzügyi teljesítés 5.461 eFt, mely a városi orvosi ügyeletre került kifizetésre.
A Köznevelési, közművelődési feladatok soron a pénzügyi teljesítés 50.576 eFt, ez 94,2 %-os teljesítésnek felel meg. Pénzeszközátadás a következő célokra történt: Váci Dunakanyar Színház 46.081 eFt, Bursa Hungarica (tanulmányi ösztöndíj) 1.200 eFt, Vác Város Művelődéséért kitüntetés 500 eFt, Parlandó Egyesület 300 eFt, Vox Humana Alapítvány 250 eFt., Madách Művelődési Központ 1.000 eFt, Waldorf Alapítvány 870 eFt, Nemzetiségi Önkormányzatok 375 eFt.
Turisztikai feladat sor teljesítése a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-nek átadott 31.300 eFt támogatási összeget tartalmazza.
Szervezés és tájékoztatási feladatok esetében a Váci Polgármesteri Hivatal Szakszervezetének átadott 350 eFt és a Dunakanyar Programirodának átadott 3.000 eFt támogatási összeg szerepel teljesítésként.
Sportfeladat sor kifizetései: Játszva Sportolva Megelőzni Alapítvány 3.080 eFt, Reménység Egyesület 1.000 eFt, Lakóterületi SE 1.800 eFt.
A Sportlétesítmények működtetése szakfeladaton a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-nek nyújtott 130.000 eFt támogatási összeg szerepel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális és egészségügyi feladatok speciális célú támogatásai a következők:
Ápolási díj méltányos, normatív 8.188 eFt, Átmeneti segélyek 3.424 eFt, Temetési segély 1.008 eFt, Gyermekétkezési támogatás 1.315 eFt, Köztemetés 2.409 eFt, Krízis támogatás 295 eFt, Lakásfenntartás 4.300 eFt, Fűtési támogatás 1.972 eFt, Közgyógyellátás 404 eFt, Beiskolázási segély 309 eFt, 70 éven felüliek karácsonyi támogatása 18.246 eFt.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK

Felújítási kiadásokra az eredeti költségvetésben 313.182 eFt került megtervezésre, a módosított előirányzat 489.738 eFt. Kifizetés 177.654 eFt összegben történt.
Az önkormányzat felújítási kiadásait célonként a 3. sz. melléklet, az intézményekét a 6. sz. melléklet tartalmazza.
Az Óvodák felújítása soron 4 db óvoda (Vám, Kertész, Szegfű és Nyár utcai óvodák) padlófelújítása történt meg 2.454 eFt összegben. A Vám utcai óvoda felújításával kapcsolatban 51.899 eFt került kifizetésre tervrajzra, építőmesteri és szakipari munkákra, épületgépészeti munkákra és konyhatechnológiai eszközök beszerzésére. A Városháza tetőfelújításával kapcsolatban 4.975 eFt került felhasználásra, melyből statikai szakvélemény és engedélyezési terv elkészítésére 2.315 eFt, tetőfelújítási kiviteli tervdokumentációra 2.254 eFt, építéstörténeti tudományos dokumentáció elkészítésére 406 eFt lett kifizetve.
A Hajléktalanszálló felújítása esetében a tetőszigetelési munkák kerültek kifizetésre 2.358 eFt összegben. A Március 15. tér 10. homlokzat és tetőfelújítási munkálataira 93.480 eFt került kifizetésre az év végéig. A Budapesti főút felújításával kapcsolatban kiviteli terv elkészítésére 1.174 eFt, 6 db öntöttvas akna fedlapok készítésére 751 eFt került felhasználásra. A főtéri 2 db elektromos szökőkút felújítására 3.583 eFt lett kifizetve szerződés alapján.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK

Beruházásokra 2021. évben az induló költségvetésben 545.231 eFt állt rendelkezésre. Az előirányzott összeg 1.033.464 eFt-ra módosult, a pénzügyi teljesítés 245.949 eFt. A célokat és azok teljesítéseit a

4. ill. 5. számú mellékletek tartalmazzák. Az intézmények teljesítése 43.864 eFt kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére. Az önkormányzat esetében a teljesítés 202.085 eFt.
A Közvilágítási kapcsolási időpont szabályozás soron 3.663 eFt kifizetés történt, a jelenlegi szabványos kódolású hangfrekvenciás vevők cseréje történt meg. Közvilágítás fejlesztési soron a Deákvári főtér KRESZ park területén 3 db napelemes kandeláber telepítése történt meg 1.112 eFt összegben. A Radnóti út - Deákvári főút kereszteződésében található gyalogos átkelőhelyen új lámpatestek kerültek telepítésre 443 eFt összegben, a Kosdi út - Telep utca csomópont gyalogátkelő közvilágítás bővítésére 2.086 eFt, 20 db LED közvilágítási lámpatest felszerelésére 3.804 eFt került felhasználásra.
Az Akácfa utcában és a Külső Gombási úton új lámpatestek kerültek kihelyezésre 998 eFt összegben, a Külső Rádi út - Contitech Kft. előtti buszmegállónál lámpatestekre 1.398 eFt került kifizetésre. A Horgásztói út tervezés, kivitelezés feladatra 24.865 eFt lett kifizetve kiviteli tervre, kivitelezési és műszaki ellenőri feladatokra, melyből 5.600 eFt lakossági hozzájárulás volt. A Bauer utcai bölcsőde beruházáshoz kapcsolódó közműhálózat kiépítési feladatra 17.517 eFt került felhasználásra tervezési, mérőhely szabványosítási, csapadékvíz elvezetési, kivitelezési munkálatokra. A Bölcsőde építésére 1.414 eFt lett felhasználva közbeszerzési szaktanácsadók biztosítására, tervezésre, elemzésre. A Hársfa utcai óvoda energetikai fejlesztése elkészült, az előirányzott összeg felhasználásra került. A Sirály utcai és az Újhegyi úti óvodák bővítési feladataihoz kapcsolódóan engedélyezési és kivitelezési tervdokumentációk, hatósági díjak kerültek kifizetésre. A Vizes Sportok Háza környezetrendezési munkái elkészültek 15.194 eFt összegben. A beruházáshoz kapcsolódó vízitúra megállóhely pótmunkáival kapcsolatban 6.495 eFt került kifizetésre. Közintézményi játszóterek fejlesztése sorról 4.246 eFt került kifizetésre a Hársfa utcai óvoda játszóeszközök telepítési munkálataira.
A Pannónia Ház átalakítása befejeződött, a beszámolás időpontjáig 8.288 eFt került felhasználásra, világítástechnikai eszközök beszerzésére, világítástechnikai kivitelezésre, festésre, zöldfelületi és egyéb szakipari munkákra. A gyalogos átkelők kialakítása feladatra 13.149 eFt lett kifizetve okoszebra kialakítására, ill. a Kosdi úti körforgalomnál gyalogos átkelőhely kialakítására. A Szent István tér burkolatcsere feladatra év végéig elköltött összeg 7.542 eFt, mely környezetalakítási koncepciós terv I. kiviteli terv elkészítésére, térkő vásárlás előlegére, tájépítészeti koncepció tervkészítésére lett kifizetve. A Dunaparti bringapálya kialakítására a támogatott összeg felhasználásával és önrésszel együtt 40.400 eFt lett kifizetve. Kolodko Mihály szobrainak megvásárlásához (3db) 4.921 eFt lett felhasználva.

ELKÜLÖNÍTETT SZÁMLÁK

Az elkülönített számlák (Rádi u. 23, Lakásszámla) költségvetését tájékoztató jelleggel az 21. számú melléklet mutatja be.

A Rádi u. 23. elkülönített számla 2021. évre tervezett bevétele 10.700 eFt, melynek 94,9 %-a befolyt a számlánkra.
A közüzemi díjak közül vízdíjra 296 eFt-ot, áramdíjra 1.000 eFt-ot és gázdíjra 12 eFt-ot fizettünk ki. A fenntartás, üzemeltetés költsége 2.185 eFt volt. (kéményseprési díj, biztosítási díj, síkosság mentesítés, stb.)

A Lakásszámla 2021. évi tervezett bevétele 71.947 eFt, teljesítés 379.586 eFt. A korábbi években értékesített bérlakásokból 10 db lakás vételárhátralékát törlesztik még a vevők. Emellett az önkormányzat 36 db lakást értékesített, melyek jelentős részét több év alatt fizetik meg az ott lakók. Az első lakáshoz jutók támogatásából 7 főnek van összesen 1.539 eFt visszafizetési kötelezettsége, az év végéig befizetett törlesztő részletek összege 13 eFt, 13%.

Önkormányzati szinten 2.940.619 eFt előző évi maradvány keletkezett. A maradvány összegét úgy kell kiszámolni, hogy a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetéből meg kell állapítani a költségvetési maradványt, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások különbözetéből pedig a finanszírozási maradványt. A két maradvány együttes összege lesz az összes maradvány. 2021. évben városi szinten a *költségvetési bevételek összege* 9.326.940 eFt, a *költségvetési kiadások összege* 7.080.896 eFt volt, így a *költségvetési maradvány* összege 2.246.044 eFt. A *finanszírozási bevétel (intézményfinanszírozás nélkül) 835.043* eFt volt 2021. évben, a *finanszírozási kiadás összege (intézményfinanszírozás nélkül)* 140.470 eFt volt. A *finanszírozási egyenleg* 694.575 eFt lett.
A költségvetési maradvány (2.246.044 eFt) és a finanszírozási maradvány (694.575 eFt) együttes összege 2.940.619 eFt.

A maradvány összegéből az intézmények maradványa 74.811 eFt. Az Önkormányzat maradványa 2.865.808 eFt, ebből 1.491.743 eFt-ot az eredeti költségvetésben terveztünk.

Független könyvvizsgálói jelentés

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete és vezetése részére a 2021. évi összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáról

Vélemény

Elvégeztem a **Vác Város Önkormányzat** („az Önkormányzat") mellékelt **2021. évi** éves összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely (összevont) beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített konszolidált **mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 23.858.478.190 Ft,** az ugyanezen időponttal végződő 2021. költségvetési évre vonatkozó konszolidált **költségvetési jelentésből**, amelyben a **teljesített költségvetési bevételek összege 9.326.939.714 Ft, a finanszírozási bevétel összege** (intézmény finanszírozás nélkül) **1.635.045.371 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 7.080.896.100 Ft, a finanszírozási kiadás összege** (intézmény finanszírozás nélkül) **940.470.054 Ft,** a **maradvány kimutatásból**, amelyben az összes **maradvány 2.940.424.905 Ft,** és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált **eredménykimutatásból, melyben a mérleg szerinti eredmény 1.397.040.491 Ft** áll.

Véleményem 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), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet") összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*" szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelve, független vagyok az önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségemnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámolónak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért,

60

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 elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) beszámolóban való alkalmazásáért.

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

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. 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;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e

61

tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékelem az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

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

Budapest, 2022. április . 26 .

UNIVERZÁL AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ & TANÁCSADÓ KFT.
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2
Monor és Vidéke Takarékszöv. Bp. III. Kr.
Számlaszám: 65100149-11311328
Adószám: 13621348-3-41

Dr. Tóth Kálmánné
ügyvezető igazgató
Univerzál Audit Kft
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2.
MKVK nyilv.sz. 002364

Dr. Tóth Kálmánné
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK nyilv.sz. 002556
Költségvetési minősítés:
KM000813/1999.02.16.

Vác Város Önkormányzat
Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság

K I V O N A T
a Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság 2022. május 12.-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvéből

Tárgy: *Rendelet Vác Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról*

27/2022.(V.12.) sz. Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság
határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága Vác Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletét megtárgyalta és azt elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.

Határidő: *2022. május 18.-i képviselő-testületi ülés*
Felelős: *polgármester*

K.m.f.

Kászonyi Károly s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hiteléül:

Palócz Angelika

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet 2.

V á c a D u n a k a n y a r s z í v e