

Hajdúhadház Város Önkormányzat Képviselő-testülete
16/2021. (V.31.) önkormányzati rendelete

a város 2020. évi költségvetési zárszámadásáról

Hajdúhadház Város Önkormányzatának polgármestere, mint Hajdúhadház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörének gyakorlója a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a 2020. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

- (1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást
- | |
|---|
| 4 407 464 659.- Ft Költségvetési bevétellel |
| 3 914 220 232.- Ft Költségvetési kiadással |
| összegyenlegét tekintve |
| 493 244 427.- Ft maradvánnyal hagyja jóvá. |
- (2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, táblázatos és szöveges indoklással is alátámasztott adatait a 4-12. számú mellékletek szerint fogadja el.
- (4) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 2.sz. és a 3.sz. melléklet szerint fogadja el.

2. §

- (1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait 3.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat, polgármesteri hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 4. sz. és 5.sz. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6-12.sz. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzeszköz változását a 13. mellékletnek megfelelően, maradványát a 25. sz. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (5) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2020. évi létszámát 413 főben határozza meg.
- (6) Az önkormányzat 2020. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 15-21. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

(7) Az adósságállomány alakulását lejárát, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban a 2020. december 31-i állapot szerint az 22. sz. melléklet alapján fogadja el.

(8) A képviselő-testület a Hajdúhadház Város Önkormányzatának a Stabilitási tv. 3. § bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeinek teljesülését a 23. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 24. sz. melléklet szerint fogadja el.

(10) Az önkormányzat tulajdonában lévő befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulását a 26. melléklet szerint fogadja el.

(11) A többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatást a 27. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa.

4. §

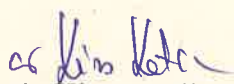
A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Hatályát veszti a város 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020. (II.13.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet 2021. május 31-én 13 órakor lép hatályba.


dr. Kiss Katalin
jegyző




Csáfordi Dénes
polgármester

Záradék:

Ez a rendelet a Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal hirdetőtáblájára történő kifüggesztéssel kihirdetve.

Hajdúhadház, 2021. május 31. 10 óra 40 perckor


dr. Kiss Katalin
jegyző



HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

BEVÉTELEK				KIADÁSOK				
	2019. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	2019. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1./ Intézményi működési bevételek	298 089 972	48 127 007	242 281 307	212 511 806	Személyi juttatások	941 231 907	996 784 162	952 888 598
2./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 999 609 240	1 600 035 331	2 041 987 402	2 011 253 399	Munk. térh. jár. Szoc. hozzájár.	163 892 857	160 379 555	151 946 119
Önkormányzatok működési támogatásai	1 375 641 391	1 356 789 279	1 464 224 350	1 517 031 227	Dologi kiadások	734 008 879	1 115 355 550	942 916 176
Elvonások és befizetések	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiad. Ö	269 929 901	406 829 959	326 409 534
Egyéb működési célú támogatások bev. Államháztartáson belülről	598 929 947	237 774 052	557 187 052	473 172 698	Ekonómiai befizetések	0	0	0
Műk. célú támogatás célú bevételek	0	0	0	0	Műk. célú tám. értek. kiad.	0	0	0
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	Műk. célú pénzeszk. átvét. Áll.k.	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek	308 555 304	254 000 000	257 573 970	223 881 073	Tartalékok működésére	0	0	0
1./ MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 606 254 516	1 902 162 338	2 541 842 679	2 447 646 278	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 959 649	73 100 000	66 296 605
2./ Felhalmozási bevételek	828 583	0	34 040 375	37 989 043	MÜKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	2 481 790 066	2 752 449 226	2 440 457 032
2./ Felhalmozási célú tám. Államháztartáson belülről	799 472 004	118 551 536	268 352 943	344 372 529	Felhalmozási kiadások	13 072 593	28 756 537	27 571 034
Felh. célú önk.-i támogatások	0	0	0	0	Beruházások	1 780 340 822	488 849 801	647 592 600
Felh. célú közcs. visszatér.	0	0	0	0	Egyéb felh. célú kiadás	57 000 000	56 000 000	39 035 700
Egyéb felh. célú átvett pénzeszközök	60 000	0	40 000	1 545 000	Felhalmozási támogatás - háztartások	0	0	0
3./ FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	800 360 587	118 551 536	302 393 318	383 906 572	Felhalmozási támogatás - egyéb	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINÖRSZ.	3 406 615 103	2 020 713 874	2 844 235 997	2 831 552 850	Felhalm. célú p. eszköz. átvét. k.	0	0	0
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege	124 464 450	-125 298 939	-210 606 547	-234 477 690	Felhalmozási tartalék	0	0	0
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege	-1 023 806 278	-457 298 265	-479 955 819	-718 924 600	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	1 824 166 865	732 349 137	618 379 262
III./ FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 403 701 360	1 407 051 712	1 597 134 042	1 575 911 809	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 305 956 931	3 484 798 363	3 058 836 294
1./ Maradvány mük. célú igénybevétele	1 547 111 203	645 000 000	706 760 711	724 211 140	Költségvetési kiadások	0	0	0
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele	0	0	0	0	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	794 566 473	956 571 676	855 383 938
3./ Központi irányítású pénzügyi támogatás	726 756 679	762 051 712	826 070 163	787 397 501	Központi irányítású pénzügyi támogatás	726 756 679	826 070 163	787 397 501
4./ Különböző finanszírozási bevételek	0	0	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszatérítése	63 486 826	118 574 739	60 519 292
5./ Hitel	69 833 478	0	64 303 168	64 303 168	Különböző finanszírozási kiadások	3 340 000	7 319 029	6 680 000
TÁRGYVEI BEVÉTELEK	5 810 316 463	3 427 765 586	4 441 370 039	4 407 464 659	Pénzügyi lízing	982 968	4 607 745	787 145
					Betétkelvezés	0	0	0
					TÁRGYVEI KIADÁSOK	5 100 523 404	4 441 370 039	3 914 220 232

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN
2020. évi MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		
I./ Intézményi működési bevételek	48 127 007	242 281 307	212 511 806	I./		996 784 162			952 888 598
2./ Működési célú támogatások állam-ön belülről	1 600 035 331	2 041 987 402	2 011 253 399	2./		160 379 555			151 946 119
Önkormányzat működési kv-i támogatása	1 356 789 279	1 464 224 350	1 517 031 227	3./		1 115 355 550			942 916 176
Elvonások és befizetések	0	0	0	4./		277 075 164			326 409 534
Műk. Célú kölcs. Visszatér.	237 774 052	557 187 052	473 172 698			0			0
Műk. célú támogatásának bevételek	0	0	0			0			0
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0			0			0
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh. kív.	0	0	0			0			0
4./ Közhatalmi bevételek	254 000 000	257 573 970	223 881 073	5./		73 100 000			66 296 605
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 902 162 338	2 541 842 679	2 447 646 278	I.		2 027 461 277			2 440 457 032
EGYENLEG:	-125 298 939	-210 606 547	7 189 246						
MŰK. KV.-I BEVÉTELEK	1 902 162 338	2 541 842 679	2 447 646 278			2 752 449 226			2 440 457 032
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 407 051 712	1 597 134 042	1 575 911 809	III.		824 454 508			855 383 938
Maradvány műk. célú igénybevétele	645 000 000	706 760 711	724 211 140	1./		826 070 163			787 397 501
Különböző finanszírozási bevételek	0	0	0	2./		54 271 571			60 519 292
Áht-n belüli megelőlegezések	0	64 303 168	64 303 168	3./		7 319 029			6 680 000
Hitel	0	0	0	4./		812 196			787 145
Központi irányítószervi támogatás	762 051 712	826 070 163	787 397 501	5./		0			0
TÁRGYÉV MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	3 309 214 050	4 138 976 721	4 023 558 087		2 851 915 785	3 709 020 902			3 295 840 970

forintban

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN

2020. ÉVI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

forintban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Felhalmozási bevételek			37 989 043	I./	Felújítások	28 756 537	27 571 034
2./ Felhalmozási célú tám. Állat-on belülről	118 551 536	268 352 943	344 372 529	2./	Beruházások	647 592 600	551 772 528
Felh. Célú önk.-i támogatások	0	0	0	3./	Egyéb felh. Célú kiadás	56 000 000	39 035 700
Felh. célú köz. Visszatér.	0	0	0		Felh. Kölesón.nyílt.	0	0
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek	0	0	0		Felh.tám.értékű kiadás	0	0
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	40 000	1 545 000		Felhalm. Célú psz.k.árad k.	0	0
					Felhalmozási tartalék	0	0
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	118 551 536	302 393 318	383 906 572	II.	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	732 349 137	618 379 262
FELH.KV-J BEVÉTELEK	118 551 536	302 393 318	383 906 572		FELH. KV-J KIADÁSOK	732 349 137	618 379 262
Felhalmozási kv.-i kiad. és bevételek egyenlege	-457 298 265	-429 955 819	-234 472 690			0	0
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	0	0	III.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.		
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele	0	0	0				
3./ Központi irányítószervi támogatás				1./	Központi irányítószervi tám.foly.		
4./ Különböző finanszírozási bevételek				2./	Különböző finanszírozási kiadások		
Aht-n belüli megelőlegezések							
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	118 551 536	302 393 318	383 906 572		TÁRGYÉVI KIADÁSOK	732 349 137	618 379 262

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forrásban

BEVÉTELEK			KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	44 127 007	236 132 807	200 188 497 I./	Személyi juttatások	247 092 486	373 879 683
2./ Működési célú támogatások állam-on belülről	1 594 563 331	2 021 411 402	1 990 203 925 2./	Munk.terh. jár. Szoci.hiadó	35 492 706	47 874 530
Önkormányzatok működési támogatásai	1 356 789 279	1 464 224 350	1 517 031 227 3./	Dologi kiadások	641 177 209	832 114 057
Elvonások és befizetések			4./	Egyéb működési célú kiad.	406 829 959	326 409 534
Egyéb működési célú támogatások bev. Államhlt belüli	237 774 052	557 187 052	473 172 698	Elvonások, befizetések		
Műk.célú támogatástéríté bevételek				Műk-célú tám.értek. Kiad.		
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Nemzetközi köl.		
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.köv.	0	0	0	Tartalékok működésre		
4./ Közhatalmi bevételek	254 000 000	257 573 970	223 881 073 5./	Ellátottak pénzbeli juttatása	62 100 000	66 296 605
I. MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 892 690 338	2 515 118 179	2 414 273 495 I.	MÜKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	1 262 937 565	1 646 574 409
1./ Felhalmozási bevételek	0	34 040 375	37 989 043 2./	Felújítások	30 000 000	21 745 613
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-on belülről	118 551 536	268 352 943	344 372 529 3./	Beruházások	481 849 801	537 189 647
Felh. Célú átvett pénzeszköz	0	0		Egyéb felh. Célú kiadás	57 000 000	39 035 700
Felh. célú kölcs. Visszatér.			0	Lakástámogatás		
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek	0	0	0	Felh.tám.értektü kiadás	0	0
4./ Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felhalm. Célú pénzk.árad k.		
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	118 551 536	302 393 318	1 500 000	Felhalmozási tartalék		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	2 011 241 874	2 817 511 497	383 861 572 II.	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	568 849 801	597 970 960
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	629 752 773	599 659 028	2 798 135 067	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 831 787 366	2 244 545 369
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege.	-450 298 265	-408 183 520	-214 109 388			
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	645 000 000	765 096 168	782 546 597 III.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	824 454 508	855 383 938
1./ Maradvány műk. célú igénybevétele	645 000 000	700 793 000	718 243 429			
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele						
3./ Központi irányítószervi támogatás MÜK.			1./	Központi irányítószervi támogatás	762 051 712	787 397 501
Központi irányítószervi támogatás FELH.			2./	Állh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	54 271 571	60 519 292
4./ Különböző finanszírozási bevételek	0	0	0 3./	Hitel- kölcsöntörlesztés	7 319 029	6 680 000
Állh-on belüli megelőlegezések	0	64 303 168	64 303 168 4./	Pénzügyi lízing	812 196	787 145
5./ Hosszú lejáratú hitel	0	0	0 5./	Bérelhelyezés	0	0
IÁRGYÉVI BEVÉTELEK	2 656 241 874	3 582 607 665	3 580 681 664	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	2 656 241 874	3 099 929 307

Intézmény neve:

5.sz. melléklet

POLGÁRMESTERI HIVATAL

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forintban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	4 000 000	5 700 000	11 962 388 I./	Személyi iuttatások	189 921 200	203 233 683	183 880 689
2./ Működési célú támogatások államh-t-on belülről	0	2 800 000	3 273 474 2./	Munk-terh. jár. Szoc.hj-adó	39 929 000	39 929 000	33 461 064
Önkormányzatok működési támogatásai			3./	Dologi kiadások	47 374 800	50 704 800	44 314 747
Elvonások és befizetések	0		4./	Egyéb működési célú kiad. Ö	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. Államh-t belül	0		0	Műk. Kölcs. Nyújt.			
Műk.célú támogatásértékt. bevételek	0			Műk-célú tám.érték. Kiad.			
3./ Működési célú átvett pénzeszközök				Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.			
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kív.							
4./ Közhatalmi bevételek	0	0	0				
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 000 000	8 500 000	15 235 862 I.	Ellátottak pénzbeli iuttatása			
1./ Felhalmozási bevételek				MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	277 225 000	293 867 483	261 656 500
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-t-on belülről				Felújítások	0	0	0
Felh. Célú önk.-i támogatások				2./ Beruházások	7 000 000	7 050 000	6 184 052
Felh. célú kölcs. Visszatér.				3./ Egyéb felh. Célú kiadás	0	0	0
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek				Felh. Kölcsön.nyújt.			
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	0	45 000	Felh.tám.értéktü kiadás			
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	45 000 II.	Felhalm. Célú p.eszk.átad k.			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	4 000 000	8 500 000	15 280 862	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	7 000 000	7 050 000	6 184 052
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	-273 225 000	-285 367 483	-246 420 638	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	284 225 000	300 917 483	267 840 552
Felhalmozási kv.-i kiad. és bevételek egyenlege	-7 000 000	-7 050 000	-6 139 052				
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	280 225 000	292 417 483	262 286 463 III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	0	0	0
1./ Maradvány műk. célú igénybevétele	0	4 063 741	4 063 741				
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele							
3./ Központi irányítószervi támogatás	280 225 000	288 353 742	258 222 722 I./	Központi irányítószervi tám.foly.			
4./ Különböző finanszírozási bevételek			2./	Különböző finanszírozási kiadások			
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	284 225 000	300 917 483	277 567 325	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	284 225 000	300 917 483	267 840 552

9 726 773

BESZÁMOLÓ
Hajdúhadházi Város Óvoda
2020. évi gazdálkodásáról

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Költségvetési bevételek	355 736	352 681	99,14 %
ezen belül			
- irányító szervtől kapott támogatás	355 322	352 242	99,13 %
- előző évi költségvetési maradvány	389	689	100,00 %

teljesültek.

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Kiadások	355 736	351 130	98,71 %
ezen belül			
- személyi juttatás	249 682	249 311	99,85 %
- munkáltató ált. fiz. járulék	46 327	46 278	99,89 %
- dologi kiadások	46 580	42 890	92,08 %
- felújítások	6 322	5 825	92,14 %
- beruházások	6 825	6 825	100,00 %

teljesültek.

Az intézmény költségtakarékosan gazdálkodott.

Hajdúhadház, 2021. április 13.

BESZÁMOLÓ
Család és Gyermejjóléti központ
2020. évi gazdálkodásáról

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Költségvetési bevételek	132 661	130 831	98,62 %
- egyéb műk. célú tám. áht. belül	17 776	17 776	100,00 %
- intézményi működési bevételek	43	46	109,52 %
- előző évi maradvány igénybevétele	1 169	1 169	100,00 %
- intézmény finanszírozás	113 673	111 840	98,39 %

teljesültek.

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Kiadások	132 661	129 938	97,95 %
- személyi juttatás	100 263	99 585	99,32 %
- munkáltató ált. fiz. járulékok	16 721	16 716	99,97 %
- dologi kiadások	15 425	13 385	86,77 %
- beruházások	251	251	100,00 %

teljesültek.

Az intézmény a következő feladatokat látta el:

Család és Gyermekek Jóléti Központ	MEI.	Telj.	
Személyi juttatás + járulékai	102 550	101 869	99,34 %
- Személyi juttatás	87 886	87 209	99,23 %
- Tb. járulék mód. előirányz.	14 664	14 660	99,97 %

Dologi kiadások	9 890	9 308	94,12 %
------------------------	--------------	--------------	----------------

Beruházás:	182	182	100,00 %
-------------------	------------	------------	-----------------

Szociális gondozók	MEI.	Telj.	
Személyi juttatás + járulékai	14 434	14 433	99,99 %
- Személyi juttatás	12 377	12 376	99,99 %
- Tb. járulék mód. előirányz.	2 057	2 056	99,95 %

Dologi kiadások	5 535	4 077	73,66 %
------------------------	--------------	--------------	----------------

Beruházás:	69	69	100,00 %
-------------------	-----------	-----------	-----------------

BESZÁMOLÓ
Hajdúhadházi Bölcsőde
2020. évi gazdálkodásáról

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Költségvetési bevételek	69 449	65 704	94,61 %
ezen belül			
- irányító szervtől kapott támogatás	68 722	65 094	94,72 %
- előző évi költségvetési maradvány	346	346	100,00 %
- működési bevétel	381	264	69,29 %

teljesültek.

Az összevont adatok alapján (ezer forintban)	MEI.	Telj.	
Kiadások	69 449	65 383	94,15 %
ezen belül			
- személyi juttatás	46 715	46 232	98,97 %
- munkáltató ált. fiz. járulék	8 167	7 616	93,25 %
- dologi kiadások	13 243	10 212	77,11 %
- beruházások	1 324	1 323	99,92 %

Az intézmény költségtakarékosan gazdálkodott.

Hajdúhadház, 2021. április 13.

HAJDÚHADHÁZI VÁROSI ÓVODA

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forintban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	0	25 000	50 476 I./	Személyi juttatások	259 872 000	249 682 000	249 311 060
2./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0 2./	Munk.terh. Jár. Szoc.biz.adó	46 777 000	46 327 000	46 278 016
Önkormányzatok működési támogatásai				3./ Dologi kiadások	24 430 870	46 579 550	42 890 115
Elvonások és befizetések				4./ Egyéb működési célú kiad. Ö	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. Államháztartáson belülről	0	0		Műk. Kölcs. Nyújt.			
Műk. célú támogatásértéktől bevételek				Műk.-célú tám.érték. Kiad.			
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.			
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kív.				Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek							
I. MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	25 000	50 476 I.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
1./ Felhalmozási bevételek	0	0	0 1./	MÜKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	331 079 870	342 588 550	338 479 191
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-on belülről				Felutítások	0	6 321 537	5 825 421
Felh. Célú önk.-i támogatások				2./ Beruházások	0	6 825 462	6 825 462
Felh. célú kölcs. Visszatér.				3./ Egyéb felh. Célú kiadás			
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek				Felh. Kölcsön.nyújt.			
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök				Felh.tám.értékű kiadás			
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0 II.	Felhalm. Célú p.eszk.átad k.			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	0	25 000	50 476	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	0	13 146 999	12 650 883
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	-331 079 870	-342 563 550	-338 428 715	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	331 079 870	355 735 549	351 130 074
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege	0	-13 146 999	-12 650 883				
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	331 079 870	355 710 549	352 630 173 III.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	0	0	0
1./ Maradvány muk. célú igénybevétele	0	388 650	388 650				
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele							
3./ Központi irányítószervi támogatás	331 079 870	355 321 899	352 241 523 1./	Központi irányítószervi tám.foly.			
4./ Különböző finanszírozási bevételek		0	0 2./	Különböző finanszírozási kiadások			
		0	0				
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	331 079 870	355 735 549	352 680 649	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	331 079 870	355 735 549	351 130 074

HAJDÚHADHÁZI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	0	42 500	46 107 11/	Személyi juttatások	69 289 200	100 263 200	99 585 142
2./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 472 000	17 776 000	17 776 000 2./	Munk.terh. jár. Szoc.hi.adó	11 168 010	16 721 010	16 716 421
Önkormányzatok működési támogatásai				Dologi kiadások	8 930 000	15 425 200	13 385 417
Elvonások és befizetések				4./ Egyéb működési célú kiad. Ö	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. Államháztartáson belülről				Műk. Kölcs. Nyújt.			
Műk. célú támogatásértéktám bevételek				Műk.-célú tám.érték. Kiad.			
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.			
Működési célú pénzeszk. Átvét. Áll.h.kív.				Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek							
I. MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 472 000	17 818 500	17 822 107 1.	5./ Ellátottak pénzbeli intartása			
1./ Felhalmozási bevételek	0	0	0 1./	MÜKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	89 387 210	132 409 410	129 686 980
2./ Felhalmozási célú tám. Államháztartáson belülről	0	0	0 2./	Felújítások	0	0	0
Felh. Célú önk.-i támogatások				Beruházások	0	251 300	250 818
Felh. célú kölcs. Visszatér.				3./ Egyéb felh. Célú kiadás			
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek	0	0	0	Felh. Kölcsön.nyújt.			
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felh.tám.értékű kiadás			
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0 1./	Felhalm. Célú pénzk.átad.k.			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	5 472 000	17 818 500	17 822 107	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	0	251 300	250 818
Működési kv.-i kiad. és bev. Egyenlege.	-83 915 210	-114 590 910	-111 864 873	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	89 387 210	132 660 710	129 937 798
Felhalmozási kv.-i kiad. és bevételek egyenlege	0	-251 300	-250 818				
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	83 915 210	114 842 210	113 008 883 11.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	0	0	0
1./ Maradvány műk. célú igénybevétele	0	1 168 967	1 168 967				
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele							
3./ Központi irányítású szervi támogatás	83 915 210	113 673 243	111 839 916 11/	Központi irányítású szervi tám.foly.			
4./ Különböző finanszírozási bevételek		0	0 2./	Különböző finanszírozási kiadások			
		0	0				
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	89 387 210	132 660 710	130 830 990	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	89 387 210	132 660 710	129 937 798

HAJDÚHADHÁZI BÖLCÖSŐDE

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forrásban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	0	381 000	264 338	I./ Személyi juttatások	44 804 793	46 714 793	46 232 024
2./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	2./ Munk.terh. jár. Szoci. jár. adó	7 840 839	8 166 839	7 616 088
Onkormányzatok működési támogatásai				3./ Dologi kiadások	14 186 000	13 243 000	10 211 840
Elvonások és befizetések				4./ Egyéb működési célú kiad. Ö	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. Államháztartáson belülről	0	0	0	Műk. Kölcs. Nyújt.			
Műk. célú támogatásértéktől bevételek				Műk.-célú tám.érték. Kiad.			
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.			
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kiv.				Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek							
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	381 000	264 338	5./ Ellátottak pénzbeli juttatása			
1./ Felhalmozási bevételek	0	0	0	L. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	66 831 632	68 124 632	64 059 952
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-t-on belülről				1./ Felújítások	0	0	0
Felh. Célú önk.-i támogatások				2./ Beruházások	0	1 324 000	1 322 549
Felh. célú kölcs. Visszatér.				3./ Egyéb felh. Célú kiadás			
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek				Felh. Kölcsön.nyújt.			
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök				Felh.tám.értékű kiadás			
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	0	Felhalm. Célú pénzeszk.átad k.			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	0	381 000	264 338	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	0	1 324 000	1 322 549
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	-66 831 632	-67 743 632	-63 795 614	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	66 831 632	69 448 632	65 382 501
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege	0	-1 324 000	-1 322 549				
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	66 831 632	69 067 632	65 439 693	III. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	0	0	0
1./ Maradvány mük. célú igénybevétele	0	346 353	346 353				
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele							
3./ Központi irányítású szervi támogatás	66 831 632	68 721 279	65 093 340	Központi irányítású szervi tám.foly.			
4./ Különböző finanszírozási bevételek		0	0	Különböző finanszírozási kiadások			
		0	0				
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	66 831 632	69 448 632	65 704 031	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	66 831 632	69 448 632	65 382 501

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA + POLGÁRMESTERI HIVATAL

2020. EVI TERVEZETT KOLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. EVI TERVEZETT KOLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forintban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	48 127 007	241 832 807	212 150 885	I./ Személyi juttatások	437 013 686	600 124 169	557 760 372
2./ Működési célú támogatások állam-önkormányzatok között	1 594 563 331	2 024 211 402	1 993 477 399	Munk.terh. jár. Szoc.hj.adó	75 421 706	89 164 706	81 335 594
Onkormányzatok működési támogatásai	1 356 789 279	1 464 224 350	1 517 031 227	Dologi kiadások	688 532 009	1 040 107 800	876 428 804
Elvonások és befizetések	0	0	0	Egyéb működési célú kiad. Ö	277 075 164	406 829 959	326 409 534
Egyéb működési célú támogatások bev. Államhjt belülről	237 774 052	557 187 052	473 172 698	Elvonások, befizetések	0	0	0
Műk.célú támogatásértéktám bevételek	0	0	0	Műk.célú tám.érték. Kiad.	0	0	0
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Műk.c.pénzeszk.-átad. Áll.k.	0	0	0
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kív.	0	0	0	Tartalékok működésre	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek	254 000 000	257 573 970	223 881 073	Ellátottak pénzbeli juttatása	62 100 000	73 100 000	66 296 605
I. MÜKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 896 690 338	2 523 618 179	2 429 509 357	MÜKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.	1 540 162 565	2 209 326 634	1 908 230 909
1./ Felhalmozási bevételek	0	34 040 375	37 989 043	I./ Felújítások	30 000 000	22 435 000	21 745 613
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-önk. belülről	118 551 536	268 352 943	344 372 529	Beruházások	488 849 801	639 191 838	543 373 699
Felh. célú önk.-i támogatások	0	0	0	Egyéb felh. Célú kiadás	57 000 000	56 000 000	39 035 700
Felh. célú kölcs. Visszatér.	0	0	0	Felh. Kölcsön.nyújt.	0	0	0
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevételek	0	0	0	Felh.tám.értékű kiadás	0	0	0
4./ Egyéb Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felhalm. Célú p.eszk.átad k.	0	0	0
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	118 551 536	302 393 318	383 906 572	Felhalmozási tartalék	0	0	0
KOLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	2 015 241 874	2 826 011 497	2 813 415 929	FELHALMOZÁSI KIAD. ÖSSZ.	575 849 801	717 626 838	604 155 012
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	356 527 773	314 291 545	521 278 448	KOLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 116 012 366	2 926 953 472	2 512 385 921
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege	-457 298 265	-415 233 520	-220 248 440		0	0	0
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	925 225 000	1 057 513 651	1 044 833 060	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	824 454 508	956 571 676	855 383 938
1./ Maradvány műk. célú igénybevétele	645 000 000	704 856 741	722 307 170		0	0	0
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele	0	0	0		0	0	0
3./ Központi irányítószervi támogatás	280 225 000	288 353 742	258 222 722	Központi irányítószervi támogatás	762 051 712	826 070 163	787 397 501
4./ Különböző finanszírozási bevételek	0	0	0	Aht-n belüli megelőlegezés visszafizetése	54 271 571	118 574 739	60 519 292
Aht-n belüli megelőlegezések	0	0	0	Különböző finanszírozási kiadások	7 319 029	7 319 029	6 680 000
5./ Betétek megszüntetése	0	64 303 168	64 303 168	Pénzügyi lízing	812 196	4 607 745	787 145
TÁRGYEVÍ BEVÉTELEK	2 940 466 874	3 883 525 148	3 858 248 989	Betételhelyezés	0	0	0
				TÁRGYEVÍ KIADÁSOK	2 940 466 874	3 883 525 148	3 848 522 216

Intézmény neve:

12. sz. melléklet

INTÉZMÉNYEK

2020. ÉVI TERVEZETT KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

2020. ÉVI TERVEZETT KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSAI

forinban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I./ Intézményi működési bevételek	0	448 500	360 921 I./	Személyi juttatások	373 965 993	396 659 993	395 128 226
2./ Működési célú támogatások állam-ön belülről	5 472 000	17 776 000	17 776 000 2./	Munk.terh. jár. Szoc.biz.adó	65 785 849	71 214 849	70 610 525
Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0 3./	Dologi kiadások	47 546 870	75 247 750	66 487 372
Elvonások és befizetések	0	0	0 4./	Egyéb működési célú kiad. Ö	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. Államhjt belüli	0	0	0	Műk. Kölcs. Nyújt.	0	0	0
Műk.célú támogatásértékű bevételek	0	0	0	Műk.célú tám.érték. Kiad.	0	0	0
3./ Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Műk.c.pénzeszk.átad. Áll.k.	0	0	0
Működési célú pénzeszk. Átvét. Állh.kv.	0	0	0	Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
4./ Közhatalmi bevételek	0	0	0		0	0	0
	0	0	0 5./	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
I. MUKODESI BEVETELEK ÖSSZESEN	5 472 000	18 224 500	18 136 921 I.	MUKODESI KIADÁSOK ÖSSZ.	487 298 712	543 122 592	532 226 123
1./ Felhalmozási bevételek	0	0	0 1./	Felújítások	0	6 321 537	5 825 421
2./ Felhalmozási célú tám. Állh-ön belülről	0	0	0 2./	Beruházások	0	8 400 762	8 398 829
Felh. Célú önk.-i támogatások	0	0	0 3./	Egyéb felh. Célú kiadás	0	0	0
Felh. célú kölcs. Visszatér.	0	0	0	Felh. Kölcsön.nyújt.	0	0	0
Egyéb felh. Célú tám.ért. Bevétel	0	0	0	Felh.tám.értékű kiadás	0	0	0
3./ Felh. Célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felhalm. Célú p.eszk.átad.k.	0	0	0
II. FELHALMOZASI BEVETELEK ÖSSZESEN	0	0	0 II.	FELHALMOZASI KIAD. ÖSSZ.	0	- 14 722 299	14 224 250
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZ.	5 472 000	18 224 500	18 136 921	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	487 298 712	557 844 891	546 450 373
Működési kv-i kiad. és bev. Egyenlege.	-481 826 712	-524 898 092	-514 089 202		0	0	0
Felhalmozási kv-i kiad. és bevételek egyenlege	0	-14 722 299	-14 224 250		0	0	0
III. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	481 826 712	539 620 391	531 078 749 III.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZ.	0	0	0
1./ Maradvány mük. célú igénybevétele	0	1 903 970	1 903 970		0	0	0
2./ Maradvány felh. célú igénybevétele	0	0	0		0	0	0
3./ Központi irányításrervi támogatás	481 826 712	537 716 421	529 174 779 I./	Központi irányításrervi tám.foly.	0	0	0
4./ Különböző finanszírozást bevételek	0	0	0 2./	Különböző finanszírozási kiadások	0	0	0
	0	0	0		0	0	0
	0	0	0		0	0	0
TARGYÉVI BEVÉTELEK	487 298 712	557 844 891	549 215 670	TARGYÉVI KIADÁSOK	487 298 712	557 844 891	546 450 373

**Kimutatás a Hajdúhadház Városi Önkormányzat
pénzeszközeinek változásáról
(előirányzat felhasználási ütemterv végrehajtása)**

2020. évben.

Intézmény	Összeg e Ft.			
	Pénzkészlet 2020. január 1-én	Bevételek (+)	Kiadások (-)	Pénzkészlet 2020. december 31-én
HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	545 252	3 621 711	3 741 571	425 392
HAJDÚHADHÁZI POLGÁRMESTERI HIVATAL	3 959	89 376	83 638	9 697
HAJDÚHADHÁZI BÖLCŐSŐDE	334	12 859	12 871	322
HAJDÚHADHÁZI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT	1 055	23 092	23 613	534
HAJDÚHADHÁZI VÁROSI ÓVODA	152	76 339	76 280	211
ÖSSZESEN (NETTÓ):	550 752	3 823 377	3 937 973	436 156

KIMUTATÁS

A 2020. évi közhatalmi bevételekről

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti ei	2020. évi mód. ei	2020. évi tény	Közhatalmi bevételek teljesülése 2019/2020
Építményadó	18 099	16 000	16 000	29 047	160,5%
Magánszemélyek kommunális adója	38 913	37 000	34 000	36 286	93,2%
Iparüzési adó + áruhasználati adó	198 433	170 000	176 574	151 464	76,3%
Talajterhelési díj	1 054	1 000	1 000	936	88,8%
Helyi adók összesen:	256 499	224 000	227 574	217 733	84,9%
Gépjárműadó	43 087	24 000	24 000	0	0,0%
Átengedett közhatalmi bevételek összesen	43 087	24 000	24 000	0	0,0%
Adópotlék, adóbírság, megszünt adónem	5 632	4 000	4 000	2 799	49,7%
Szabálysértési bírság	155	0	0	153	98,7%
Egyéb közhatalmi bevétel / mezőőri járulék/	3 182	2 000	2 000	3 196	100,4%
Mindösszesen:	308 555	254 000	257 574	223 881	72,6%

VAGYONKIMUTATÁS
a 2020. december 31-i könyvviteli mérlegben értékel szereplő forrásokról

FORRÁSOK	Sorszám	Hajdúhadházi Város Önkormányzata 2019.	Hajdúhadházi Város Önkormányzata 2020.	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal 2019.	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal 2020.	Hajdúhadházi Bölcsőde 2019.	Hajdúhadházi Bölcsőde 2020.	Hajdúhadházi Városi Óvoda 2019.	Hajdúhadházi Városi Óvoda 2020.	Hajdúhadházi Család- és Gyermekegészségi Központ 2019.	Hajdúhadházi Család- és Gyermekegészségi Központ 2020.	Minerovászen 2019.	Minerovászen 2020.
		Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték
G/ SAJÁT TŐKE (2+3+4+5+6+7)	11	4 944 010 407	4 442 055 087	56 838 832	57 761 406	-2 621 134	-3 243 747	40 586 097	45 480 992	-1 742 499	5 035 850 182	4 540 313 424	
G/ Nemzeti vagyon inoklátori értéke	3	7 296 780 470	7 296 780 470	167 603 501	167 603 501	3 919 583	3 919 583	111 135 111	111 135 111	0	7 579 439 365	7 579 439 365	
G/ Nemzeti vagyon viláddal	3	-1 105 409 011	-1 105 553 073	0	0	0	0	0	0	0	-1 105 409 011	-1 105 553 073	
G/II Egység értékek inoklátori értéke és számviteli értéke	4	-248 967 356	-248 967 356	2 782 521	2 782 521	1 678 579	1 678 579	-27 856 628	-27 856 628	0	-272 363 084	-272 363 084	
G/III Felhalmozási eszközök	5	-1 625 364 357	-998 393 696	-113 505 299	-113 547 190	-8 452 323	-8 219 246	-44 005 358	-42 672 066	-2 964 820	-1 783 609 133	-1 658 17 088	
G/IV Felhalmozási eszközök értéke	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
G/VI Mérleg szerinti eszközök	7	638 970 661	504 811 658	-41 891	922 576	626 029	462 040	1 313 772	4 884 095	-11 076 026	1 223 331	617 792 045	-498 393 696
H KÖTELEZETTSÉGEK (9+10+11)	8	233 239 485	176 232 715	2 093 127	2 053 248	253 384	367 838	2 108 998	2 653 001	492 195	238 285 949	181 799 817	
H/1 Kötelezettségek éven belül esedékes	9	28 624 983	5 132 965	0	302 105	0	106 388	780 000	771 614	95 250	29 374 983	6 358 322	
H/II Kötelezettségek éven túl esedékes	10	197 285 221	145 161 187	2 093 127	1 751 143	253 384	261 470	1 328 998	1 931 387	396 945	201 581 725	149 802 132	
H/III Kötelezettségek jellegű sajátos elismerései	11	7 329 201	25 638 563	0	0	0	0	0	0	0	7 329 201	25 638 563	
I/ EGYSZERES FORRÁSOK	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
I/ KINCSTÁRSZÁMLA VEZETÉSSEL ELSZÁMOLÁSOK	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
K/ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSÉVEL ELSZÁMOLÁSOK	14	3 255 345 291	3 909 055 276	14 313 183	16 713 669	3 792 222	4 574 978	23 967 116	24 134 979	9 191 074	3 303 707 482	3 963 869 976	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (1+4+12+13+14)	15	8 432 095 103	8 527 343 678	73 245 140	76 528 325	1 424 472	1 700 662	65 663 013	72 268 972	5 015 845	8 140 780	8 577 843 573	8 685 982 417

Adatok forintban

VAGYONKIMUTATÁS
a "0"-ra leírt használatban lévő eszközökről (2020./2.31.)

Száma	ESZKÖZÖK	Hajdúhadházi Város Önkormányzata 2019.		Hajdúhadházi Város Önkormányzata 2020.		Hajdúhadházi Város Önkormányzata 2020.		Hajdúhadházi Bölcsőde 2019.		Hajdúhadházi Bölcsőde 2020.		Hajdúhadházi Város Óvoda 2019.		Hajdúhadházi Város Óvoda 2020.		Hajdúhadházi Család-és Gyermekjóléti Központ 2019.		Hajdúhadházi Család-és Gyermekjóléti Központ 2020.		Mindezenen 2020.		Adatok forrása	
		Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték		
1.	Immateriális javak (2+4)	38 769 917	0	38 769 917	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	8 268 833	0	Immateriális javak	0
2.	Vagyoni értékű jogok (3+5)	21 275 251	0	21 275 251	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	Vagyoni értékű jogok	0
3.	Finanszírozási eszközök (6)	7 761 050	0	7 761 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Finanszírozási eszközök	0
4.	Készletértékesítési eszközök (7)	2 763 050	0	2 763 050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Készletértékesítési eszközök	0
5.	Ellátottak pénzbeli követelése (8)	13 313 201	0	13 313 201	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	7 808 833	0	Ellátottak pénzbeli követelése	0
6.	Ellátottak pénzeszközei (9)	17 493 666	0	17 493 666	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
7.	Készletértékesítési eszközök (10)	78 000	0	78 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Készletértékesítési eszközök	0
8.	Ellátottak pénzeszközei (11)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
9.	Ellátottak pénzeszközei (12)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
10.	Ellátottak pénzeszközei (13)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
11.	Ellátottak pénzeszközei (14)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
12.	Ellátottak pénzeszközei (15)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
13.	Ellátottak pénzeszközei (16)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
14.	Ellátottak pénzeszközei (17)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
15.	Ellátottak pénzeszközei (18)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
16.	Ellátottak pénzeszközei (19)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
17.	Ellátottak pénzeszközei (20)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
18.	Ellátottak pénzeszközei (21)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
19.	Ellátottak pénzeszközei (22)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
20.	Ellátottak pénzeszközei (23)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
21.	Ellátottak pénzeszközei (24)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0
22.	Ellátottak pénzeszközei (25)	17 415 000	0	17 415 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	888 000	0	Ellátottak pénzeszközei	0

1. kísértek immateriális javakról, tárgyi eszközökről
(üzleti vagy, 2020.12.31.)

[illegible]

a kulturális javakról és régészeti leletekről (mérlegen kívül nyilvántartott eszközök)

2020.12.31

[illegible]

a mérlegen kívüli függő és biztos (jövőbeni) követelésekről
2020.12.31

[illegible]

a mérlegen kívüli függő kötelezettségekről
2020.12.31

	Hajdúhadház Város Önkormányzata 2019.	Hajdúhadház Város Önkormányzata 2020.	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal 2019.	Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal 2020.	Hajdúhadházi Bélicskéde 2019.	Hajdúhadházi Bélicskéde 2020.	Hajdúhadházi Városi Óvoda 2019.	Hajdúhadházi Városi Óvoda 2020.	Hajdúhadházi Család- és Gyermekezőléti Központ 2019.	Hajdúhadházi Család- és Gyermekezőléti Központ 2020.	Mindösszesen 2019.	Mindösszesen 2020.
	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft	Ft
Folyamatban lévő peres ügy Zeke Ferencné	0	0	7 652 000	7 652 000	0	0	0	0	0	0	7 652 000	7 652 000
Folyamatban lévő peres ügy Zeke Ferencné 100.K.27.154/2018.	0	0	1 800 000	1 800 000	0	0	0	0	0	0	1 800 000	1 800 000
Összesen	0	0	9 452 000	9 452 000	0	0	0	0	0	0	9 452 000	9 452 000

KIMUTATÁS

Hajdúhadház Városi Önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből (hitelből) fennálló kötelezettségeiről az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének a végéig, illetve a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiről

ezer forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei	
		2020.tervezett	2020. tény
1	2	3	4
Helyi adók	1	142 000	216 796
Osztalék, koncessziós díjak	2		
Díjak, pótlékok, bírságok	3	7 000	7 085
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	35 861	37 989
Részvények, részesedések értékesítése	5		
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	6		
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7		
Saját bevételek (01+... +07)	8	184 861	261 870
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	9	92 431	130 935
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	8 131	7 467
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	7 319	6 680
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13		
Adott váltó	14		
Pénzügyi lízing	15	812	787
Halasztott fizetés	16		
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17		
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	3 796	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21		
Adott váltó	22		
Pénzügyi lízing	23	3 796	0
Halasztott fizetés	24		
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25		
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	11 927	7 467
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	80 504	123 468

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2020. december 31-én

Ezer forintban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	60 768						60 768
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás	39 752						39 752
7.	Egyéb (pl személyi j., ellátottak pénzéb.)	95						95
8.	Egyéb adósság (Stab.tv. 3.§. Hitelek)	49 980						49 980
9	Egyéb finanszírozási kiadásokra (lízing)	-						
Belföldi összesen:		150 595						150 595
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:		150 595						150 595

KIMUTATÁS

A Hajdúhadház Városi Önkormányzat által 2020. évben adott közvetett támogatásokról

A		B	C	D
Megnevezés	Fő	Összeg eFt	Megjegyzés	
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-	-		
Helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként	-	-		
			A helyi rendeletünk alapján a magánszemélyek kommunális adójából a 70 éven felüliek 50% kedvezményben részesülnek.	
Magánszemélyek kommunális adója	942	5 091		
Gépjárműadó	30	283		
Helyiségek, eszközök hasznosításából szárm. bevételből nyújtott kedvezmény	1	300		
Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedés összege:				
Hulladékszállítás, kezelés	535	4 817	Az Önkormányzat a hulladék szállítás és kezelés díjának a 65 éven felüliek díjának 50%-át átvállalja	

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK MARADVÁNYKIMUTATÁSA

		Összesen	Hajdúhadház Város Önkormányzata	Hajdúhadház' Polgárm.Hivatal	Hajdúhadházi Család- és Gyermekejóléti Központ	Hajdúhadházi Bölcsőde	Hajdúhadházi Városi Óvoda
01 01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 831 552 850	2 798 135 067	15 280 862	17 822 107	264 338	50 476
02 02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 058 836 294	2 244 545 369	267 840 552	129 937 798	65 382 501	351 130 074
03 I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-227 283 444	553 589 698	-252 559 690	-112 115 691	-65 118 163	-351 079 598
04 03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 575 911 809	782 546 597	262 286 463	113 008 883	65 439 693	352 630 173
05 04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	855 383 938	855 383 938		0	0	0
06 II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	720 527 871	-72 837 341	262 286 463	113 008 883	65 439 693	352 630 173
07 A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	493 244 427	480 752 357	9 726 773	893 192	321 530	1 550 575
08 05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0	0	0
09 06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0	0	0
10 III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0	0	0
11 07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0
12 08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0	0	0
13 IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0	0	0
14 B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0	0	0
15 C)	Összes maradvány (=A+B)	493 244 427	480 752 357	9 726 773	893 192	321 530	1 550 575
16 D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0			0	0	0
17 E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	493 244 427	480 752 357	9 726 773	893 192	321 530	1 550 575
18 F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0	0	0
19 G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0	0	0

forint

HAJDÚHADHÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT TULAJDONÁBAN LÉVŐ**BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK 2020. ÉVI ÉRTÉKELÉSE**

1./ **OTP BANK NYRT.:** 72.000.-Ft névértékű OTP részvény van az önkormányzat tulajdonában. A részvény tőzsdén jegyzett, árfolyama folyamatosan névérték felett van. 2020. évre vonatkozóan értékvesztést/értékvesztés visszaírást elszámolni az Sztv. 54.§-a alapján nem kell/kell.

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én 16313 Egyenleg: T: 72.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én 16313 Egyenleg: T: 72.000.-Ft

2./ **Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalat.** 2.049.000 forint névértékű részesedése van az önkormányzatnak.

A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a vállalat saját tőkéje az előző évhez képest 3,13 %-kal nőtt, a saját tőke jelentősen a jegyzett tőke felett van. Értékvesztést/értékvesztés visszaírást elszámolni az Sztv. 54.§-a alapján nem kell/kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke – jegyzett tőke aránya:
Saját tőke	172.380 eft	177.783 eft	2018-ben: 499,8 %
Jegyzett tőke	34.489 eft	34.489 eft	2019-ban: 515,48 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én : 16213 E.: T.: 2.049.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16213 E.: T: 2.049.000.-Ft

3./ **Hajdú Gabona Zrt.** 60.000.-Ft névértékű részvény van az önkormányzat tulajdonában. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőkéje a 2018. évhez képest 2,16 %-kal nőtt, a saját tőke összege jelentősen a jegyzett tőke felett van. Értékvesztést/értékvesztés visszaírást elszámolni az Sztv. 54.§-a alapján nem kell/kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke – jegyzett tőke aránya:
Saját tőke	5.011.751 eft	5.120.196 eft	2018. év: 220,29 %
Jegyzett tőke	2.275.000 eft	2.275.000 eft	2019. év: 225,06 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én : 16213 E. T.: 60.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16213 E.:T.: 60.000.-Ft

4./ Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Az Önkormányzat részesedése a társaságnál 170.000.-Ft. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőke az előző évhez képest 0,0105 %-kal nőtt, a saját tőke jelentősen a jegyzett tőke felett van. Értékvesztést elszámolni nem kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke arány
Saját tőke	1.062.857 eft	1.062.969 eft	2018. év 34.285,7 %
Jegyzett tőke	3.100 eft	3.100 eft	2019. év 34.289,3 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én 16213 E: T: 170.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16213 E.: T: 170.000.-Ft

5. Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. : A társaság 2016.évben alakult, Hajdúhadház Város Önkormányzata az alapításakor 2061 db, egyenként 1 eft névértékű, azaz összesen 2.061.000.-forint névértékű dematerializált törzsrészcsevény tulajdonosa lett. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőke az előző évhez képest 1.82 %-kal nőtt, saját tőkéje a jegyzett tőke felett van, értékvesztést elszámolni a Sztv. 54.§-a szerint nem kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya:
Saját tőke	26.582eft	27.065 eft	2018. év: 120.06 %
Jegyzett tőke	22.140 eft	22.140.eft	2019. év: 122.24 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16213 E.: T: 2.061.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16213 E.: T: 2.061.000.-Ft

6./ Hajdúvitéz Rendezvényszervező Kft. : Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaság 2016.08.23-án jött létre 500eft törzstőkével. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőke az előző évhez képest 99,487 %-kal csökkent, a saját tőke a jegyzett tőke alatt van. Értékvesztést nem kell elszámolni, mivel a tulajdonos pótbefizetéssel gondoskodott a saját tőke pótlásáról. A pótbefizetés nem növeli a cég részesedését, ez későbbiekben visszajár a tulajdonosnak, ha rendeződik a tőkehelyzet.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya: %
Saját tőke	32.945 eft	169 eft	2018. évben 470,64 %
Jegyzett tőke	7.000 eft	7.000 eft	2019. évben 2,41 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16223 E.: T: 4.500.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16223 E.: T: 4.500.000.-Ft

7./ Hadházi Ezerjó Szociális Szövetkezet: A szövetkezet 2015. szeptember 5-én alakult. Hajdúhadház Város Önkormányzata 50eft értékű részjegy tulajdonosa lett. 2018.08.10-én újabb 107 db részjegy vásárlása történt 1.007 eFt összegben, valamint 2019.01.17-én újabb részjegy vásárlás történt 50 000 Ft értékben. A szövetkezet 2019. évi saját tőkéje 5,253 %-al csökkent, a saját tőke a jegyzett tőke alatt van. Értékvesztést kell elszámolni, melynek mértéke a részesedés 100%-a.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya: %
Saját tőke	-1.123 eft	-1.182 eft	2018. év: -863,84 %
Jegyzett tőke	130 eft	130 eft	2019. év: -909,23 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16223 E.: T: 1.057.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16223 E.: T: 1.107.000.-Ft

Értékvesztés összege a főkönyvben 2020. december 31-én: 168223E.: K: 1.107.000.-Ft

8./ Hajdúsági-Nyírségi Pályázatkezelő Nonprofit Kft. : A társaság 2017.01.28-án alakult meg 15 taggal és 10.000 eFt törzstőkével. Önkormányzatunk 1.760. eFt összegű törzsbetéttel rendelkezik 2018.02.08. óta. A gazdasági társaság 2019. évi saját tőkéje 32,97 %-al a saját tőke a jegyzett tőke alatt van. Értékvesztést nem kell elszámolni, mivel a kimutatott értékek a számviteli politika szerint nem minősül tartósak és jelentősnek.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya: %
Saját tőke	11.927 eft	7.994 eft	2018. év: 119,27 %
Jegyzett tőke	10.000 eft	10.000 eft	2019. év: 79,94 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16513 E.: T: 1.760.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16513 E.: T: 1.760.000.-Ft

9./Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft. : Az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdasági társaság 2017.09.20-án jött létre 3.000. eft törzstőkével. 2017.12.27-én törzstőke emelésre került sor 8.000 eFt. értékben. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőke az előző évhez képest 6,05 %-kal nőtt, a saját tőke a jegyzet tőke felett van. Értékvesztést/értékvesztés visszairást elszámolni az Sztv. 54.§-a alapján nem kell/kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya: %
Saját tőke	15.222 eft	16.144 eft	2018. év: 138,38 %
Jegyzett tőke	11.000 eft	11.000 eft	2019. év: 146,76 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16223 E.: T: 11.000.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16223 E.: T: 11.000.000.-Ft

10./ Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft.: A társaság 2013. január 28-án alakult. Önkormányzatunk 2018.07.31-én 40 eFt. értékű részesedést vásárolt a társaságban. A társaság 2019. évi beszámolójából megállapítható, hogy a saját tőke az előző évhez képest 15,21 %-kal nőtt, a saját tőke jelentősen a jegyzet tőke felett van. Értékvesztést/értékvesztés visszairást elszámolni az Sztv. 54.§-a alapján nem kell/kell.

	2018. év	2019. év	saját tőke-jegyzett tőke aránya: %
Saját tőke	144.520 eft	166.515 eft	2018. év: 1.841 %
Jegyzett tőke	7.850. eft	7.850. eft	2019. év: 2.121 %

Állományi értéke a főkönyvben 2019. december 31-én: 16513 E.: T: 40.000.-Ft

Állományi értéke a főkönyvben 2020. december 31-én: 16513 E.: T: 40.000.-Ft

Hajdúhadház, 2021. február 12.

Az értékelést készítette, az értékvesztés elszámolására javaslatot tett: Szabó Emőke
pénzügyi ügyintéző

Juhász Erzsébet
pénzügyi ügyintéző

Értékvesztés elszámolását jóváhagyta: dr. Kiss Katalin
jegyző

2020. évi befektetett pénzügyi eszközök összesítő naplója

Főkönyvi számla	Megnevezés	Név	2019. évi záró	2020. állomány			2020. évi értékesítés visszaírás	2020. évi záró értékesítés állománya	2020. évi záró állomány
			Értékesítés állománya	Növ +	Csökkt -	Egyenleg			
16313	OTP Bank Nyrt. részvény		72 000	0	0	0	0	0	72 000
Összesen:			72 000	0	0	0	0	0	72 000
16213	HBM-4 Temetkezési Vállalat részvétel		2 049 000	0	0	0	0	0	2 049 000
	Hajdú Gabona Zrt.		60 000	0	0	0	0	0	60 000
	Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. részvétel (saját alapítást G.T.)		170 000	0	0	0	0	0	170 000
	HBVSZ Zrt.		2 061 000	0	0	0	0	0	2 061 000
Összesen:	Szociális Szövetkezet részvény (saját alapítást G.T.)		1 057 000	0	50 000	0	0	1 107 000	0
			5 447 000	0	50 000	0	0	1 107 000	4 340 000
	Hajdúvív Kft. törzstőke (saját alapítást G.T.)		4 500 000	0	0	0	0	0	4 500 000
	HADEP Kft.		11 000 000	0	0	0	0	0	11 000 000
Összesen:			15 500 000	0	0	0	0	0	15 500 000
16513	Hajdúsági Nyírségi Pályázati Nonprofit Kft.		1 760 000	0	0	0	0	0	1 760 000
	Debrecei Hulladék Köszolgáltató Nonprofit Kft.		40 000	0	0	0	0	0	40 000
			1 800 000	0	0	0	0	0	1 800 000
			22 769 000	0	50 000	0	0	1 107 000	21 712 000

A 2020. évi mérlegben a nettó részesedés:

OTP Bank Nyrt.	72 000
Temetkezési Váll.	2 049 000
Hajdú Gabona Zrt.	60 000
Hulladék-gazd. Kft.	170 000
HBVSZ Zrt.	2 061 000
Hajdúvív Kft.	4 500 000
Szociális Szövetkezet	0
HADEP Kft.	11 000 000
Pályázati Nonprofit Kft.	1 760 000
Debrecei Hulladék Köszolgáltató Nonprofit Kft.	40 000
Mindösszesen:	21 712 000

Hajdúhadháza, 2021. március 31.

Szabó Ernőke
pénzügyi ügyintézőJuhász Erzsébet
pénzügyi ügyintéző

RÉSZESÉDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA
2020. december 31.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték (ft)	Részesedés	Tulajdoni hányad
OTP Bank Nyrt. Törzsrészesvény 4025 Debrecen, Hatvan u. 2-4.	1995.12.31	100	720	72 000	-	72/28.000.001; 0,0003%
Hajdú Bihar Megyei Temetkezési Vállalat Részesedés 4025 Debrecen, Arany János utca 40.	1992.	-	-	-	2 049 000	2049/34.489 5,9%
Hajdú Gabona Zrt. Törzsrészesvény 4025 Debrecen Széchenyi utca 13.	1999.06.30	10 000	6	60 000	-	60/2.275.000; 0,003%
Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Nonprofit Kft. Törzsbetét Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós utca 1. 4220	2004.06.15	-	-	-	170 000	170/3100; 5,5%
Hajdúkerületi és Bihari Vízüzemi Szolgáltató Zrt. Törzsrészesvény 4220 Hajdúböszörmény, Radnóti M. utca 1.	2012.05.22	1 000	2 061	2 061 000	-	2061/22.140; 9,3%
Hajdúvölgy Rendezvényszervező és Szolgáltató Kft. Törzstőke 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.	2013.09.24	-	-	-	4 500 000	4500/4500; 100%
HADHÁZI EZERJÓ Szociális Szövetkezet Részesvény 4242 Hajdúhadház, Bercsényi u. 13.	2013.09.26	10 000	5	1 107 000	-	1107/1187; 93,3%
Hajdúsági-Nyírségi Pályázatkezelő Nonprofit Kft. 4254 Nyíradony, Kossuth u. 2.	2016.01.28	-	-	-	1 760 000	1760/10000; 17,6%
Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft. 4242 Hajdúhadház, Mester u. 26.	2016.09.20	-	-	-	11 000 000	11/11; 100%
Debreceni Hulladék Közszolgáltató Nonprofit Kft. 4031 Debrecen, István út 136.	2019.07.31	-	-	-	40 000	-
Összesen:	-	-	-	3 300 000	19 519 000	22 819 000

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Értékpapírszámla száma:
Számlevelei pénzügyi intézet:

11738008-40140272
OTP BANK NYRT.

11738008-40140272
OTP BANK NYRT.

Értékpapírszámla száma:
Számlevelei pénzügyi intézet:

OT3800/00014027

Leltári szám: 1.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Bekerülési érték változás			Módosult bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Demateriali zált	Megjegyzés
						Értékesítés elszámolása (ft)	Értékesítés elszámolásának dátuma	Értékesítés visszairása (ft)				
OTP Bank Nyrt. Törzsrésztulajdonos 4025 Debrecen, Hatvan u. 2-4.	1995.12.31	100	720	72 000	72 000				72 000	1631	1995.évben igen	

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 2.

Azonosító adatok/ Gazdasági társaság neve	Beszerzés dátuma	Bekerülési érték (ft)	Részesezés minősítése/ tulajdoni hányad	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás				Módosult bekerülési érték (ft)	Megjegyzés
					Értékvesztés elszámolása (ft)	Értékvesztés elszámolásának dátuma	Értékvesztés visszaírása (ft)	Értékvesztés visszaírásának dátuma		
Hajdú Bihar Megyei Temetkezési Vállalat Részesezés 4025 Debrecen, Arany János utca 40 .	1992.	2 049 000	2049/34489	1621					2 049 000	

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Értékpapírszámla száma: 11738008-40140272
 Számlavezető pénzintézet: OTP BANK NYRT.

OT3800/00014027

Leltári szám: 3.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Bekerülési érték változás				Módosult bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Demateriali zált	Megjegyzés
						Ertekvesztés elszámolása (ft)	Ertekvesztés elszámolásának dátuma	Ertekvesztés visszairása (ft)	Ertekvesztés visszairásának dátuma				
ERF Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Zrt. Törzsrésztvény 4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 1-3.	1997.05.15	10 000	11	110 000	110 000						1621	igen 2010. évben	Sorszámuk: 0109191- 09109200 9db, 0109532 1db
	Állományváltozás												
	2014.04.03	8 663	11	95 293	110 000	14 707	2014.12.31	-			110 000	1621	Alapítke leszáll. az eredeménnyart.javára veszteségrend.céljából
	2015.06.25	1 000	86	86 000	110 000	9 293	2015.12.31	-			110 000	1621	Alapítke leszáll. az eredeménnyart.javára veszteségrend.céljából
	2016.05.31	1	614	614	110 000	0			24 000	2016.12.31	614	1621	Alapítke leszáll. az eredeménnyart.javára veszteségrend. és tőkekvonás céljából
	2017.03.27	1	614	614	110 000	0					0	1621	2017.03.27-én névértéken értékesítésre került.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 4.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Bekerülési érték változás			Módosult bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Denaterializált	Megjegyzés
						Értékesztés elszámolása (ft)	Értékesztés elszámolásának dátuma	Értékesztés visszalírása (ft)	Értékesztés visszalírásának dátuma			
Hajdú Gabona Zrt. Törzsrészcsevény 4025 Debrecen Széchenyi utca 13.	1999.06.30	10 000	6	60 000	60 000					60 000	1621	Sorszámuk: 0251766- 0251771 NEM helye: Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal pénztárának páncélszekrénye őrzés

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 5.

Azonosító adatok/ Gazdasági társaság neve	Beszerzés dátuma	Bekerülési érték (ft)	Részesezés minősítése/ tulajdoni hányad	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás				Megjegyzés
					Értékvesztés elszámolása (ft)	Értékvesztés elszámolásának dátuma	Értékvesztés visszaírása (ft)	Értékvesztés visszaírásának dátuma	
Hajdúsági Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Nonprofit Kft. Törzsbetét Hajdúböszörmény, Radnóti Miklós utca 1. 4220	2004.06.15	170 000	170/3100	1621					170 000

Leltári szám: 6.

[illegible]

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 7.

Azonosító adatok/ Gazdasági társaság neve	Beszerzés dátuma	Bekerülési érték (ft)	Részesedés minősítése/ tulajdoni hányad	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás			Módosult bekerülési érték (ft)	Megjegyzés
					Értékvesztés elszámolása (ft)	Értékvesztés elszámolásának dátuma	Értékvesztés visszairása (ft)	Értékvesztés visszairásának dátuma	
Hajdúvitéz Rendezvénytársaság és Szolgáltató Kft. Törzstőke 4242 Hajdúhadház, Bocskai tér 1.	2013.09.24	500 000	100%	1622					Alapítása: 164/2013. Hő.sz.hat. Alapján
Állományváltozás									
	2015.08.28	4 000 000		1622				4 500 000	Apportba adott gépjármű értékével nőtt a részesedés értéke 2015-ben 151/2015.(VIII.28)Hő.sz.hat. alapján.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 8.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás				Módosult bekerülési érték (ft)	Dematerializált	Megjegyzés	
							Értékesítés elszámolása (ft)	Értékesítés elszámolása- nak dátuma	Értékesítés visszaírása (ft)	Értékesítés visszaírásának dátuma				
HADHÁZI EZERJÓ Szociális Szövetkezet Részjegy 4242 Hajdúhadház, Bercsényi u. 13.	2013.09.26	10 000	5	50 000	50 000	1621					50 000	NEM őrzés helye: Hajdúhadházi Polgármesteri Hivatal pénztárának páncélszekrénye	Alapítása: 185/2013. HO.sz.hat. Alapján, tul.hányad 50/130. Részjegyek sorszáma: 01-05.	
	Állományváltozás													
		2017.08.10	10 000	107	1 007 000	1 007 000	1621					1 057 000		Részjegy vásárlás
								1 057 000	2018.12.31			0		Értékesítés elszámolása negatív előjelű sajátkeze miatt.
	2019.01.17	10 000	5	50 000	50 000	1621					50 000		Részjegy vásárlás	
							50 000	2019.12.31			0		Értékesítés elszámolása negatív előjelű sajátkeze miatt.	

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 9.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás				Módosult bekerülési érték (ft)	Dematerializált	Megjegyzés
							Értékvesztés elszámolása (ft)	Értékvesztés elszámolása- nak dátuma	Értékvesztés visszairása (ft)	Értékvesztés visszairásának dátuma			
Hajdúsági-Nyírségi Pályázatkezelő Nonprofit Kft. 4254 Nyíradony, Kossuth u. 2.	2016.01.28	1 760 000	1	1 760 000	1 760 000	1651					1 760 000		Alapítása: 2016.01.28. 1.760.000.-ft tulajdonosi részesedés 2016.02.08-án átutalásra került.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 10.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás				Értékesítés visszairásának dátuma	Módosult bekerülési érték (ft)	Dematerializált	Megjegyzés
							Értékesítés elszámolása (ft)	Értékesítés elszámolása- nak dátuma	Értékesítés visszairása (ft)	Értékesítés visszairásának dátuma				
Hadházi Építőipari és Szolgáltató Kft. 4242 Hajdúhadház, Mester u. 26.	2016.09.20	3 000 000	1	3 000 000	3 000 000	1622						3 000 000		Alapítása: 2016.09.20. 3.000.000.-ft-al megalapítva 100 %-ban önkormányzati tulajdonú társaságként
Allományváltozás														
	2017.12.27	8 000 000	1	8 000 000	8 000 000	1622						11 000 000		Tőzstőke emelés

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÓ LAPJA

Leltári szám: 11.

Azonosító adatok/ Kibocsátó, forgalmazó neve	Beszerzés dátuma	Alapcímlet (ft/db)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ft)	Bekerülési érték (ft)	Főkönyvi számla	Bekerülési érték változás			Módosult bekerülési érték (ft)	Denaterializált	Megjegyzés
							Értékesztés elszámolása (ft)	Értékesztés elszámolása- nak dátuma	Értékesztés visszaírása (ft)	Értékesztés visszaírásának dátuma		
Debreceni Hulladék Köszolgáltató Nonprofit Kft. 4031 Debrecen, István út 136.	2019.07.31	40 000	1	40 000	40 000	1651					40 000	Részesedés vásárlása



Big Audit Kft

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

e-mail: ncsaba@big-audit.hu Tel: (06-30) 953-6107; (06-52) 323-534

KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Hajdúhadház Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére az Önkormányzat 2020. évi zárszámadás ellenőrzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Elvégeztük Hajdúhadház Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásának ellenőrzését.

Az Önkormányzat és intézményei a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást készítettek.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendeletervezetének bevételi főösszege 4 407 464 659 Ft, a kiadási főösszege 3 914 220 232 Ft.

Az Önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendeletervezet elkészítése és előterjesztése határidőben megtörtént.

A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően bemutatásra kerülnek a költségvetési év terv- és tény-, továbbá az előző év tényadatait tartalmazó következő mérlegek és kimutatások:

- a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatás,
- az önkormányzat adósságának állományát lejárata, az adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulása.

Az éves költségvetési beszámoló készítésekor, az államháztartási számviteli kormányrendelet előírásainak megfelelően, intézményenként megállapításra került költségvetési maradvány. Az önkormányzat és költségvetési szervei költségvetési maradványának jóváhagyását a zárszámadási rendelet tartalmazza.

A zárszámadási rendelet tervezet az Önkormányzat vagyonállapotáról készített vagyonkimutatást tartalmazza. Az önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről a vonatkozó kormányrendeletben meghatározott vagyonyilvántartás (vagyonkataszter) folyamatos vezetése biztosított, a vagyonkimutatás és a vagyonkataszter adatai egyezők.

A 2020. december 31-i fordulónapra elkészített éves költségvetési beszámoló a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvittel biztosító költségvetési jelentésből, maradvány kimutatásból, a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről szóló adatszolgáltatásból, az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolásokból, valamint a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvittel biztosító mérlegből eredménykimutatásból, a költségekről és megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. **Az Önkormányzat és intézményeinek 2020. évi összevont mérlegének, az eszközök és források egyező főösszege 8 065 517 237 Ft, a 2020. évi teljesített bevételek fő összege 4 407 464 659 Ft, a teljesített kiadások fő összege 3 914 220 232 Ft, a tárgyévi maradvány összege 493 244 427 Ft.**

Az Önkormányzat az éves költségvetési beszámoló készítési kötelezettségnek az államháztartási számviteli kormányrendeletben foglalt módon és határidőben eleget tett.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei költségvetési beszámolójának elkészítéséről és számviteléről a Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A Polgármesteri Hivatal a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, e rendelet szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót készített, a leltárösszeállítás több mérleg sor vonatkozásában hiányos.

Az Önkormányzat és intézményei számvitele a költségvetési számvitelből és a pénzügyi számvitelből áll. A költségvetési számvitel a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének, továbbá a központi költségvetésből kapott támogatások felhasználásának a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését csak részben biztosítja.

A pénzügyi számvitel a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartását és az éves költségvetési beszámoló ezekre vonatkozó részei megbízható és valós összképet mutató elkészítését csak részben biztosítja.

Az Önkormányzat intézményeinek költségvetési beszámolójának összeállítására vonatkozóan a Polgármesteri Hivatal kivéve nem állapítottunk meg hiányosságot. A Polgármesteri Hivatalnál munkáltatói kölcsön címén 2012-ben keletkezett követelést tartanak nyilván, mely a Ptk. vonatkozó rendelkezései szerint már elévült, így kimutatása nem megfelelő.

Az Önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatban megállapított hiányosságok:

A vásárolt készletekről az Áhsz. 14. melléklet X. részében előírt részletező nyilvántartás nem áll rendelkezésre.

A befejezetlen, félkész, késztermékek és állatok értékéről analitikus nyilvántartás nincs. Nem megfelelő, hogy a 2020. 12. 31-i készletérték kimutatáson a készletérték számítás alapja a nettó eladási ár.

A közhatalmi bevételek egyenlege az adó zárási összesítő szerinti adatoktól eltérő összegben került kimutatásra.

Működési bevételek követelésként kisebb összegű lakbér tartozás elismertetése nem igazolt, a tartozás a Ptk. szerint elévült, követelésként nem mutatható ki.

Működési bevételre elszámolt értékvesztés összege az analitikus nyilvántartás és főkönyvi könyvelés között eltérés mutat. Az eltérés oka téves könyvelés.

A működési célú átvett pénzeszközöket, az elszámolt értékvesztés összegével a főkönyvi könyvelésben és a mérlegben nem csökkentették, ezért annak értéke nem megfelelő.

Költségvetési évben esedékes követelések elismertetése nem megfelelően történt, az egyenlegközlők átvétele nem igazolt, kézbesítési igazolás nincs.

Költségvetési évet követően esedékes követelésekről egyenlegközlők csak a köztemetésből eredő követelésekhez készültek, a többi követelés elismertetése nem megfelelően történt, az egyenlegközlők átvétele nem igazolt, kézbesítési igazolás nincs.

Beruházásra adott előlegeket két esetben bruttó értéken mutatták ki nem csökkentették azt az Áfa összegével, ezért nagyobb összegű eltérés van.

Foglalkoztatottnak adott előlegekről analitika nincs, elismertetve nincs, dokumentálás hiányos

Utalványok, bérletek leltározása megtörtént, a kimutatott utalványok 2019. december 31-ig voltak érvényesek, azokat a mérlegben már nem kellett volna kimutatni.

Kötelezettségek dologi kiadásokra elismertetése nem megfelelően történt, az egyenlegközlők átvétele nem igazolt, kézbesítési igazolás nincs.

Kapott előlegek között közhatalmi bevételekből eredő túlfizetés kisebb összegű eltérést mutat az adó zárási összesítőn és a mezőöri járulék listán lévő összeghez viszonyítva.

A munkabér tartozás analitika szerint 2012-ben keletkezett csekély összegű kötelezettséget mutatnak ki, mely elévült.

Továbbadási célból folyósított támogatás kimutatott érték eredete nem tisztázott, leltárral, analitikával nem alátámasztott.

Más szervezetet megillető bevétel, gépjárműadó összecsúszása nem tisztázott.

Bér és járulék passzív időbeli elhatárolása magasabb összegben került kimutatásra, mint a MÁK bérösszesítőn lévő összeg.

A halasztott eredményszemléletű bevételek elhatárolásának 2019. évről áthúzódott egyenlegek a főkönyvi nyitó egyenlegekkel nem egyezik. Az elhatárolással érintett bevételek támogatási intenzitása alapján meghatározott arányszámok nem megfelelő megállapítása miatt az arányosított ÉCS megállapítás miatti feloldás több esetben tévesen történt. A 2020. évben érkezett bevételek elhatárolása nem tartalmazza az Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése I. ütem TOP-3.2.1-15-HB-2016-00031 és Önkormányzati épületek II. ütem TOP-3.2.1-15-HB-2016-00033 projektek 2020. évben érkezett felhalmozási célú aktiválható támogatások összegét.

A tartozásátvállalás során – ellentételezés nélkül – átvállalt kötelezettség passzív időbeli elhatároláshoz analitikus nyilvántartás, az elhatárolás jogosságát igazoló dokumentum az ellenőrzés során nem állt rendelkezésre.

Az éves költségvetési beszámoló részeként elkészített költségvetési jelentés az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazza az eredeti és módosított előirányzatokat, az azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket, valamint az előirányzatok teljesítését, és a teljesített bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti megoszlását, valamint azoknak a kormányzati funkciók rendjében meghatározott mutatószámait. A maradvány kimutatás az alaptevékenység bevételeit és kiadásait

tartalmazza, továbbá bemutatja a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt. Az Önkormányzat és intézményei vállalkozási tevékenységet nem folytatnak.

A folyamatos könyvvizetés során az immateriális javak, tárgyi eszközök után terv szerinti értékcsökkenést elszámolása a számviteli szabályoknak megfelelően megtörtént, a mérlegtételek értékelésének általános szabályait a fenti hiányosságok kivételével betartották.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazó leltár nem minden mérlegsor vonatkozásában készült.

A Polgármesteri Hivatal költségvetési és a pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátos szabályokat, előírásokat, módszereket a számviteli politikában rögzítette, mely az intézmények számvitelére is kiterjed.

A könyvviteli zárlat során nem teljeskörűen végezték el a kormányrendeletben előírt, a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében szükséges kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkákat, a könyvviteli, valamint a költségvetési könyvvitel során vezetett nyilvántartási számlák lezárását, és - a könyvviteli zárlat alátámasztására - a főkönyvi kivonat elkészítését.

Kelt: Debrecen, 2021. május 26.


BIG-AUDIT könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. **Nagy Csaba**
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-001250
Számlaszám: 60900061-10805462
Könyvvizsgáló
Big-Audit Kft.
4026 Debrecen Garai u. 4. fsz. 1.