Iktatószám: ABA/1702-7/2020.

# JEGYZŐKÖNYV

## ABA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

## PÉNZÜGYI, ÜGYRENDI, TELEPÜLÉS-FEJLESZTÉSI ÉS TELEPÜLÉSRÉSZI BIZOTTSÁGÁNAK

## 2020. JÚLIUS 16-ÁN 16:00 ÓRAKOR MEGTARTOTT NYÍLT ÜLÉSÉRŐL

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**
**Határozatok: 56/2020. (VII. 16.) – 60/2020. (VII. 16.) – 5 határozat**

| | |
|---|---|
| 56/2020. (VII. 16.) | a napirend elfogadásáról |
| 57/2020. (VII. 16.) | a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről |
| 58/2020. (VII. 16.) | az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról |
| 59/2020. (VII. 16.) | az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról |
| 60/2020. (VII. 16.) | az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadásáról |

**Készült:** Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottságának 2020. július 16.** napján (csütörtök) 16:00 órakor, az Abai Városháza (8127 Aba, Rákóczi u. 12.) tanácskozó termében megtartott rendkívüli **nyílt** üléséről

**Jelen vannak:** Nagy-Kaszap Ferenc elnök
Strausz János bizottsági tag
Magyari Sándor bizottsági tag

**Meghívottak:** Mogyorósi Istvánné alpolgármester
Győri Andrea jegyzőkönyvvezető

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
Köszöntöm Aba Város Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság mai ülésén megjelent bizottsági tagot, Strausz Jánost, Magyari Sándort, Mogyorósi Istvánné alpolgármestert. Megállapítom, hogy a bizottság határozatképes, minden tag, 3 fő jelen van. Javaslatot teszek a napirendi pontokra:

**Határozati javaslat:**
**.../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága a 2020. július 16-i rendkívüli bizottsági nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

**Nyílt ülés:**

1. Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása
   Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök
   Határidő: azonnal

2. Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása
   Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök
   Határidő: azonnal

3. Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása
   Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök
   Határidő: azonnal

4. Egyebek

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
Van-e kérdés, észrevétel a napirendi pontokkal kapcsolatban? Aki a napirendi pontokkal egyetért, kérem, jelezze. Megállapítom, hogy a bizottság 3 igen, egyhangú, 0 nem, 0 tartózkodás szavazati aránnyal az alábbi határozatot hozza:

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**

**56/2020. (VII. 16.) határozata**

**a napirend elfogadásáról**

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága a 2020. július 16-i bizottsági rendkívüli nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:**

**Nyílt ülés:**

1. **Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása**
   **Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök**
   **Határidő: azonnal**

2. **Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása**
   **Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök**
   **Határidő: azonnal**

3. **Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása**
   **Előadó: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök**
   **Határidő: azonnal**

4. **Egyebek**

**Határidő: azonnal**
**Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc elnök**

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
A jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére teszek javaslatot, Strausz János személyében. Aki a javaslattal egyetért, kérem, jelezze. Köszönöm. Megállapítom, hogy a bizottság 3 igen, egyhangú, 0 nem, 0 tartózkodás szavazati aránnyal elfogadta a javaslatot, és meghozta a következő határozatot:

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**

**57/2020. (VII. 16.) határozata**

**a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről**

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság a mai nyílt bizottsági ülés jegyzőkönyvi hitelesítőjének Strausz János bizottsági tagot kéri fel.**

**Határidő: azonnal**
**Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc elnök**

**1. Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása**

**Nagy-Kaszap Ferenc:**
Felkérném Mogyorósi Istvánné alpolgármester asszonyt, ismertesse az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítását és annak mellékleteit.

**Mogyorósi Istvánné:**
Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról felolvasnám a tájékoztatót.

**Határozati javaslat:**
**.../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi rendeleti javaslat elfogadását:
**„ Rendeleti javaslat:**
A Képviselő-testület megalkotja .... szavazati aránnyal Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2020. (VII. 17.) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról. polgármester"

A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.

Határidő: 2020. július 16.
Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc elnök

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
Aki az Aba Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló tájékoztatójával egyetért, kérem, jelezze. Megállapítom, hogy a bizottság 3 igen, egyhangú, 0 nem, 0 tartózkodás szavazati aránnyal az alábbi határozatot hozza:

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**
**58/2020. (VII. 16.) határozata**

**az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról**

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi rendeleti javaslat elfogadását:**
**„ Rendeleti javaslat:**
**A Képviselő-testület megalkotja .... szavazati aránnyal Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének 16/2020. (VII. 17.) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról."**

**A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.**

**Határidő: 2020. július 16.**
**Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök**

**2. Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása**

**Nagy-Kaszap Ferenc elnök:**
Felkérném Mogyorósi Istvánné alpolgármester asszonyt, ismertesse az önkormányzat 2019. évi zárszámadását.

**Mogyorósi Istvánné alpolgármester:**
Az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló tájékoztatót és a zárszámadás mellékleteit ismertetném.

**Határozati javaslat:**
**.../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága a javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi rendeleti javaslat elfogadását:
**„Rendeleti javaslat:**
A Képviselő-testület megalkotja ... szavazati aránnyal Aba Város Önkormányzat Képviselő - testületének .../2020. (VII....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról."

A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.

Határidő: 2020. július 16.
Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
Aki az Aba Város Önkormányzatának 2019. évi zárszámadásáról szóló határozati javaslattal egyetért, kérem, jelezze. Megállapítom, hogy a bizottság 3 igen, egyhangú, 0 nem, 0 tartózkodás szavazati aránnyal az alábbi határozatot hozza:

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**
**59/2020. (VII. 16.) határozata**

**az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról**

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága a javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi rendeleti javaslat elfogadását:**
**„Rendeleti javaslat:**
**A Képviselő-testület megalkotja ... szavazati aránnyal Aba Város Önkormányzat Képviselő - testületének .../2020. (VII....) önkormányzati rendelete az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról."**

**A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.**

**Határidő: 2020. július 16.**
**Felelős: Nagy-Kaszap Ferenc, elnök**

**3. Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása**

**Nagy-Kaszap Ferenc elnök:**
Felkérném Mogyorósi Istvánné alpolgármester asszonyt, ismertesse az önkormányzat és intézményeinél végzett belső ellenőri jelentést.

**Mogyorósi Istvánné:**
A belső ellenőrzés kötelező feladat. Öt évre visszamenőleg folytatjuk az ellenőrzést, mert azt tapasztaltuk, hogy az Áfá-ban jelentős az eltérés. Normatíva ellenőrzését is elvégeztük.

**Határozati javaslat:**
**.../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi határozati javaslat elfogadását:
**„Határozati javaslat:**
**..../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről készült összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: dr. Mikula Lajos polgármester"

A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.

Határidő: 2020. július 16.
Felelős: Németh Tibor elnök

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:**
Aki az Aba Város Önkormányzata és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadásáról szóló határozati javaslattal egyetért, kérem, jelezze. Megállapítom, hogy a bizottság 3 igen, egyhangú, 0 nem, 0 tartózkodás szavazati aránnyal az alábbi határozatot hozza:

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság**
**60/2020. (VII. 16.) határozata**
**az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadásáról**

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az alábbi határozati javaslat elfogadását:**
**„Határozati javaslat:**
**..../2020. (VII. 16.) határozat**
**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről készült összefoglaló jelentést elfogadja.**

**Határidő: azonnal**
**Felelős: dr. Mikula Lajos polgármester"**

**A Bizottság felkéri az elnököt, hogy a döntés Képviselő-testülettel való ismertetéséről gondoskodjon.**

**Határidő: 2020. július 16.**
**Felelős: Németh Tibor elnök**

**Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:** A bizottsági ülést 16:40 órakor bezárom.

Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság
k.m.
Aba

**Nagy-Kaszap Ferenc**
**elnök**

**Strausz János**
**bizottsági tag**

**Tisztelt Asszonyom/Uram!**

**Aba Város Pénzügyi, Ügyrendi, Település- fejlesztési és Településrészi Bizottsága**

**2020. július 16-án (csütörtök) 16:00 órakor**

**nyílt ülést tart a városháza tanácskozó termében**

**amelyre tisztelettel meghívom.**

**Napirendi pontok:**

1. **Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása**
2. **Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása**
3. **Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása**
4. **Egyebek**

**A b a , 2020. július 14.**

**Tisztelettel:**

**Nagy-Kaszap Ferenc**
**a Pénzügyi, Ügyrendi**
**Település-fejlesztési és**
**Településrészi Bizottság elnöke**

Pénzügyi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság Aba

Aba Város Önkormányzata
8127 Aba, Rákóczi Ferenc utca 12.
Telefon: 06-22/430-002 e-mail: onkormanyzat@aba.hu

# JELENLÉTI ÍV

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottságának**

**2020. július 16-án (csütörtök) 16:00 órakor megtartott**

**nyílt üléséről**

| | **Név** | **Aláírás** |
|---|---|---|
| Elnök: | Nagy-Kaszap Ferenc | ..... |
| Tagok: | Strausz János | ..... |
| | Magyari Sándor | ..... |
| Eszterbauer Erzsébet jegyző | | ..... |
| Győri Andrea mb.pü.ov. | | ..... |


✉ 8127 Aba, Rákóczi u. 12. ☎ 22/430-002, 593-013, 🖷 22/593-016
💻: onkormanyzat@aba.hu

# JELENLÉTI ÍV

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

**Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési Bizottságának**

**2020. július 16-én (csütörtök) 16:00 órakor megtartott**

**nyílt üléséről**

| Név | Aláírás |
|---|---|
| Magyarósi István | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |



✉ 8127 Aba, Rákóczi u. 12. ☎ 22/430-002, 593-013, 🖷 22/593-016
💻: onkormanyzat@aba.hu

**ABA VÁROS POLGÁRMESTERE**
**8127 Aba, Rákóczi u. 12.**

Tárgy: A 2019. évi költségvetési rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta a 2019-es évre vonatkozó költségvetési rendeletét, az év közbeni változásokat: kiadási és bevételi módosulásokat, megnyert pályázati forrást, elmaradt bevételt át kell vezetni a rendeleten, figyelembe véve a központi támogatások végleges összegét, és az év végi teljesítéseket. A rendeleti változások a zárszámadással összhangban vannak, az egyeztetés megtörtént.

A rendeletben átvezetett módosításokat a jelen előterjesztés mellékletében szereplő táblázat tartalmazza. Az adatokat a 2019. december 31-i állapotnak megfelelően mutatja be az összefoglaló. Intézményenként is részletező adatokat mutat be a táblázat a többletbevételekről, illetve a kiemelt előirányzatok átcsoportosításáról.

A rendelet mellékletei közül az alábbiak módosultak: 1., 2.,3., 4., 5., 6., 13. mellékletei módosultak, továbbá kiegészült két melléklettel a 17-kel és a 18-kal. .

A költségvetési rendelet módosítását, illetve mellékleteit, a hatásvizsgálatot az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérném a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassák meg és fogadják el a költségvetési rendelet módosítására készült rendeleti javaslatot.

**Rendeleti javaslat:**
A Képviselő-testület megalkotja Aba Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020. (VII. ...) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról.

Aba, 2020. július 15.

Dr. Mikula Lajos
polgármester

**Előirányzatok módosítása 2019 évi költségvetés 16/2019. (XII.12.) önkormányzati rendelettel módosított 4/2019. (III.18.) önkormányzati rendelet előirányzatainak módosítása**

# Többletbevételből előirányzat módosítás

| Többletbevételből módosítás | | Módosítás kiadásra | |
|---|---|---|---|
| **2019. demcer 31-i módosítás** | | | |
| **Aba Város Önkormányzata** | | | |
| Egyéb működési bevétel | 11 666 474 | | |
| Központi támogatás | 133 772 695 | | |
| Felhalmozási és tőkejellegű bevétel | - 2 299 870 | | |
| Működésre átvett pénzeszközök | 1 459 551 | | |
| Hitel | 50 000 000 | | |
| Pénzmaradvány | - 7 315 226 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | **187 283 624** | | |
| | | Személyi juttatások | 26 179 512 |
| | | Munkaadókat terhelő járulékok | 4 614 385 |
| | | Dologi és egyéb folyó kiadások | 137 489 580 |
| | | Egyéb működési célú kiadások | 77 258 818 |
| | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 7 692 217 |
| | | Felújítás | 7 949 871 |
| | | Beruházás | - 47 083 705 |
| | | Hitel | 36 810 360 |
| | | Tartalék | - 63 627 414 |
| | | **Többletbevételből kiadási előirányzatok mód.** | **187 283 624** |
| **Aba Polgármesteri Hivatal** | | | |
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Működésre központi támogatás | 2 415 869 | | |
| Pénzmaradvány | 532 301 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | **2 948 170** | | |
| | | Dologi és egyéb folyó kiadások | 5 663 696 |
| | | Beruházás | - 2 715 526 |
| | | **Többletbevételből kiadási előirányzatok mód.** | **2 948 170** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Tanka János Közösségi Ház és Könyvtár** | | | |
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Pénzmaradvány | 669 545 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | 669 545 | | |
| | | Személyi juttatások | 211 158 |
| | | Dologi és egyéb folyó kiadások | - 102 618 |
| | | Beruházás | 561 005 |
| | | **Többletbevételből kiadási előirányzatok mód.** | 669 545 |
| **Hétszínvirág Óvoda** | | | |
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Pénzmaradvány | -392 | | |
| **Pénzmaradvány miartti pontosítás** | **-392** | | |
| | | Beruházás | - 392 |
| | | **Pénzmaradvány miatti pontosítás** | - 392 |
| **Idősek Otthona** | | | |
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Ellátottak térítési díja | 8 424 483 | | |
| Egyéb működési bevétel | 22 913 453 | | |
| Pénzmaradvány | - 971 481 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | **30 366 455** | | |
| | | Személyi juttatás | 4 685 789 |
| | | Dologi és folyó kiadások | 24 884 451 |
| | | Beruházások | 796 215 |
| | | **Többletbevételből módosítás** | **30 366 455** |
| **Sárvíz Szoc. Intézményfennt. Társulás** | | | |
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Működésre központi támogatás | 3 726 676 | | |
| Pénzmaradvány | 8 596 677 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | **12 323 353** | | |
| | | Dologi és egyéb folyó kiadások | 9 864 301 |
| | | Egyéb működési célú kiadások | 2 459 052 |
| | | **Többletbevételből módosítás** | **12 323 353** |
| **Sárvíz Szoc. Szolg. Központ** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2019. december 31 módosítások | | | |
| Egyéb működési bevétel | 22 641 101 | | |
| Pénzmaradvány | 85 666 | | |
| **Többletbevételből módosítás** | **22 726 767** | | |
| | | Személyi juttatások | 1 725 000 |
| | | Dologi és folyó kiadások | 21 217 179 |
| | | Egyéb működési céálú kiadások | - 315 392 |
| | | Beruházások | 99 980 |
| | | **Többletbevételből módosítás** | **22 726 767** |

## Kiemelt előirányzatok egymásközötti átcsoportosítása

| Kiemelt előirányzatból | | Kiemelt előirányzatba | |
|---|---|---|---|
| előirányzat jogcíme | összege | Előirányzat jogcíme | összege |
| **Aba Város Önkormányzata** | | | |
| Önkorm-tól üzemeltetési anyagok | - 2 005 000 | béren kívüli juttatásba | 5 505 000 |
| egyéb dologiból | - 3 500 000 | | |
| műk célú tám. | - 4 167 000 | Központi támogatás | 4 167 000 |
| Felhalmozásra | - 35 135 627 | Központi támogatás | 35 135 627 |
| **Hétszívirág óvoda** | | | |
| Dologi és folyó kiadásokból | 1 810 864 | | |
| Dologi és folyó kiadásokból | 558 046 | | |
| Beruházásokból | 163 153 | | |
| **Rovatok egymás közötti átcsoportosítása** | **2 532 063** | | |
| | | Személyi Juttatásra | 1 810 864 |
| | | Munkaadókat terhelő járulékok | 558 046 |
| | | Munkaadókat terhelő járulékok | 163 153 |
| | | **Rovatok egymás közötti átcsoportosítása** | **2 532 063** |
| Városgondnokság | | | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | - 900 000 | | |
| Dologi és egyéb folyó kiadások | - 6 255 800 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Rovatok egymás közötti átcsoportosítása** | - | 7 155 800 | | |
| | | | Személyi juttatások | 7 155 800 |
| | | | **Rovatok egymás közötti átcsoportosítása** | 7 155 800 |

**Aba Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**.../2020. (VII. ...) önkormányzati rendelete**
**az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló**
**4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Aba Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ügyrendi, Település – fejlesztési és Településrészi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. §**

Aba Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Testület) az abai önkormányzat 2019. évi költségvetésének önkormányzati szintű összesített költségvetésének
**Bevételi főösszegét 2 059 852 518 Ft-ban**

**Kiadási főösszegét 2 059 852 518 Ft-ban**
**Költségvetésének egyenlegét** 0 e Ft-ban
állapítja meg."

**2. §**

A Rendelet 3. § (1) – (2) bekezdései helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) A Testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszegből a működési és felhalmozási bevételek részletezését a finanszírozási célú műveletek és az előző évek költségvetési maradványa nélkül az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:
**a) Működési költségvetés bevételei 1 453 917 645 Ft**
aa) Működési célú támogatás államháztartáson belülről 576 218 685 Ft
ab) Közhatalmi bevétel 188 600 000 Ft
ac) intézményi működési bevétel 472 019 103 Ft
ad) Működési célú átvett pénzeszköz 41 425 151 Ft
ae) Előző évi költségvetési pénzmaradvány 46 788 070 Ft
**b) Felhalmozási költségvetés bevételei 605 934 873 Ft**
ba) Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 68 234 743 Ft
bb) Felhalmozási célú előző évi költségvetési pénzmaradvány 139 291 000 Ft
bc) Felhalmozási és tőkejellegű bevétel 37 700 130 Ft
(2) A Testület a 3. §-ban megállapított kiadási főösszegből a működési és felhalmozási kiadások részletezését kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:
**a) Működési költségvetés kiadásai 701 852 836 Ft**
**b) Felhalmozási költségvetési kiadások 744 812 035 Ft**
**c) Tartalékok 7 252 774 Ft"**

3. §

(1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Rendelet 6. melléklete helyébe az 6. melléklet lép.

4. §

(1) A Rendelet 13. melléklete helyébe az 7. melléklet lép.

(2) A Rendelet 17. melléklettel egészül ki a 8. melléklet szerint.

(3) A Rendelet 18. melléklettel egészül ki a 9. melléklet szerint.

5. §

(1) A Rendelet. kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A Rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Aba, 2020. július 16.

Dr. Mikula Lajos
polgármester

Eszterbauer Erzsébet
jegyző

Záradék:
A Rendeletet 2020. július ....-én kihirdettem.
Aba, 2020. július ....

Eszterbauer Erzsébet
jegyző

## Általános indoklás

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. számú törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezéseit, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) kormányrendelet előírásai alapján minden önkormányzatnak meg kell alkotnia éves működéséhez szükséges költségvetési rendeletet, amelyet év közben módosítani szükséges.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**Aba Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**.../2020. (VII. ...) önkormányzati rendelete**
**az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló**
**4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelet módosításáról**

**rendelet - tervezethez**

### A jogszabály tervezett hatásai

**Társadalmi hatások**
A rendelet tervezetnek a helyi társadalomra gyakorolt hatása a város működésének és gazdálkodásának biztonságossága.

**Gazdasági, költségvetési hatás**
A szabályozásnak közvetett gazdasági, költségvetési hatása az Önkormányzat gazdálkodását a költségvetési rendelet elfogadása és annak módosítása foglalja keretek közé, egyben biztosítja a gazdálkodás jogszerűségét.

**Környezeti, egészségi következmények**
A rendelet-tervezetben foglaltak közvetlenül a környezeti és egészségi következmények szempontjából nem relevánsak.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**
A rendelet-tervezetben foglalt szabályozás nem eredményez alkalmazása során kezelhetetlen többlet adminisztrációs terhet.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**
A rendelet megalkotásának szükségességét központi jogszabály előírása tette kötelezővé, minden évben az önkormányzatoknak meg kell alkotniuk költségvetési rendeletüket.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 111/A §.-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül. Év közben a bevételi és kiadási változásokat át kell vezetni a költségvetési rendeleten.

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

A szabályozás hatálya alá tartozó támogatási formák alkalmazásához szükséges pénzösszeget a Képviselő-testület az éves költségvetési rendeletében biztosítja. Az ügyintézéshez szükséges személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak, a rendelet alkalmazása biztosítható.

Ft

| CÍM | Intézmények (feladatok) | | Pénzforgalmi bevételek tételei | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Működési bevételek | | Központi támogatás | Intézményi támogatás | | | Felhalmozási és tőkejellegű bevétel | Átvett pénzeszköz | | Hitel és értékpapír-bevétel | Pénz-maradvány | Bevételek mindösszesen |
| | | | Ellátottak térítési díja | Egyéb működési bevétel | | Működésre | | Felhalmozásra | | Működésre | Felhalmozásra | | | |
| | | | | | | Központi | Önkormányzati | | | | | | | |
| | Aba Város Önkormányzat | Eredeti előirányzat | 0 | 256 062 000 | 442 445 990 | | | | 540 000 000 | 39 965 600 | 68 234 743 | 60 000 000 | 180 579 363 | 1 587 287 696 |
| | | Módosított előirányzat | 0 | 267 728 474 | 576 218 685 | | | | 537 700 130 | 41 425 151 | 68 234 743 | 110 000 000 | 273 264 137 | 1 774 571 320 |
| | | Teljesítés | 0 | 170 997 195 | 572 798 302 | | | | 3 491 276 | 22 282 867 | 38 990 995 | 45 234 651 | 173 264 137 | 1 027 059 423 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Polgármesteri Hivatal | Eredeti előirányzat | | 850 000 | | 99 769 800 | 8 809 588 | | | | | | 236 613 | 109 666 001 |
| | | Módosított előirányzat | | 850 000 | | 102 185 669 | 8 809 588 | | | | | | 768 914 | 112 614 171 |
| | | Teljesítés | | 1 179 153 | | 86 776 788 | | | | | | | 768 914 | 88 724 855 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | Eredeti előirányzat | | 600 000 | | 5 634 970 | 18 493 530 | | | | | | | 24 728 500 |
| | | Módosított előirányzat | | 600 000 | | 5 634 970 | 18 493 530 | | | | | | 669 545 | 25 398 045 |
| | | Teljesítés | | 15 121 | | 5 634 970 | 5 909 915 | | | | | | 669 545 | 12 229 551 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Aba Város Városgondnoksága | Eredeti előirányzat | 73 960 990 | 8 296 910 | | 76 187 381 | 25 939 513 | | | | | | | 184 384 794 |
| | | Módosított előirányzat | 73 960 990 | 8 296 910 | | 76 187 381 | 25 939 513 | | | | | | | 184 384 794 |
| | | Teljesítés | 73 142 766 | | | 54 926 319 | | | | | | | | 128 069 085 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Hétszínvirág Óvoda | Eredeti előirányzat | | | | 104 626 167 | 10 933 005 | | | | | | 59 890 | 115 619 062 |
| | | Módosított előirányzat | | | | 104 626 167 | 10 933 005 | | | | | | 59 498 | 115 618 670 |
| | | Teljesítés | | 22 590 | | 101 745 478 | | | | | | | 59 498 | 101 827 566 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Idősek Otthona | Eredeti előirányzat | 52 017 078 | 5 086 614 | | 60 369 000 | 4 000 000 | | | | | | 2 242 818 | 123 715 510 |
| | | Módosított előirányzat | 60 441 561 | 28 000 067 | | 60 369 000 | 4 000 000 | | | | | | 1 271 337 | 154 081 965 |
| | | Teljesítés | 56 045 255 | 3 317 299 | | 63 940 000 | 12 015 393 | | | | | | 1 271 337 | 136 589 284 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás | Eredeti előirányzat | | | | 47 049 917 | | | | | | | 8 949 | 47 058 866 |
| | | Módosított előirányzat | | | | 50 776 593 | | | | | | | 8 605 626 | 59 382 219 |
| | | Teljesítés | | | | 48 886 135 | | | | | | | 8 605 626 | 57 491 761 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | Eredeti előirányzat | | 9 500 000 | | 46 749 917 | | | | | | | 1 354 347 | 57 604 264 |
| | | Módosított előirányzat | | 32 141 101 | | 46 749 917 | | | | | | | 1 440 013 | 80 331 031 |
| | | Teljesítés | | 8 515 010 | | 44 558 626 | | | | | | | 1 440 013 | 54 513 649 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Önk. és int.-ek mindössz: | Eredeti előirányzat | 125 978 068 | 280 395 524 | 442 445 990 | 440 387 152 | 68 175 636 | 0 | 540 000 000 | 39 965 600 | 68 234 743 | 60 000 000 | 184 481 980 | 2 259 064 693 |
| | | Módosított előirányzat* | 134 402 551 | 337 616 552 | 576 218 685 | 446 529 697 | 68 175 636 | 0 | 537 700 130 | 41 425 151 | 68 234 743 | 110 000 000 | 186 079 070 | 2 906 382 215 |
| | | Teljesítés | 129 188 021 | 184 046 368 | 572 798 302 | 406 468 316 | 17 925 388 | 0 | 3 491 276 | 22 282 867 | 38 990 995 | 45 234 651 | 186 079 070 | 1 606 505 174 |
| | | % | | | | | | | | | | | | |

| C í M | Intézmények (feladatok) | | Pénzforgalmi kiadások tételei | | | | | | | | | | | Kiadások mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok | Dologi és egyéb folyó kiadások | Egyéb működési célú kiadások | Intézményi támogatás | | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Felújítás | Beruházás | Hitel-törlesztés | Tartalék | |
| | | | | | | | Központi | Önkormányzati | | | | | | |
| | Aba Város Önkormányzata | Eredeti előirányzat | 44 989 356 | 6 218 268 | 86 969 000 | 97 443 077 | 355 396 906 | 59 366 048 | 12 450 000 | 140 791 414 | 636 671 326 | 76 112 113 | 70 880 188 | 1 587 287 696 |
| | | Módosított előirányzat | 71 168 868 | 10 832 653 | 224 458 580 | 174 701 895 | 355 396 906 | 59 366 048 | 20 142 217 | 148 741 285 | 589 587 621 | 112 922 473 | 7 252 774 | 1 774 571 320 |
| | | Teljesítés | 50 432 439 | 8 984 036 | 133 341 585 | 116 119 886 | 308 795 127 | 17 925 308 | 13 104 353 | 111 265 640 | 126 633 511 | 45 234 651 | 0 | 931 836 536 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Polgármesteri Hivatal | Eredeti előirányzat | 70 383 000 | 13 999 785 | 20 878 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4 405 000 | 0 | 0 | 109 666 001 |
| | | Módosított előirányzat | 70 383 000 | 13 999 785 | 26 541 912 | | | | | | 1 689 474 | | | 112 614 171 |
| | | Teljesítés | 60 987 977 | 11 528 587 | 14 351 422 | | | | | | 1 687 993 | | | 88 555 979 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | Eredeti előirányzat | 5 682 000 | 976 000 | 18 070 500 | | | | | | | | | 24 728 500 |
| | | Módosított előirányzat | 5 893 158 | 976 000 | 17 967 882 | | | | | | 561 005 | | | 25 398 045 |
| | | Teljesítés | 5 066 157 | 936 132 | 5 638 692 | | | | | | 561 005 | | | 12 201 986 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Hétszínvirág Óvoda | Eredeti előirányzat | 85 116 473 | 17 874 459 | 10 628 130 | | | | | | 2 000 000 | | | 115 619 062 |
| | | Módosított előirányzat | 86 927 337 | 18 595 658 | 8 259 220 | | | | | | 1 836 455 | | | 115 618 670 |
| | | Teljesítés | 79 864 110 | 15 847 357 | 6 067 901 | | | | | | 35 000 | | | 101 814 368 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Aba Város Városgondnokság | Eredeti előirányzat | 59 310 288 | 11 949 506 | 111 625 000 | | | | | | 1 500 000 | | | 184 384 794 |
| | | Módosított előirányzat | 66 466 088 | 11 049 506 | 105 369 200 | | | | | | 1 500 000 | | | 184 384 794 |
| | | Teljesítés | 48 117 959 | 9 034 516 | 70 622 037 | | | | | | 254 413 | | | 128 028 925 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Idősek Otthona | Eredeti előirányzat | 62 083 272 | 12 106 238 | 49 526 000 | | | | | | | | | 123 715 510 |
| | | Módosított előirányzat | 66 769 061 | 12 106 238 | 74 410 451 | | | | | | 796 215 | | | 154 081 965 |
| | | Teljesítés | 58 039 343 | 11 443 750 | 64 877 770 | | | | | | 793 515 | | | 135 154 378 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás | Eredeti előirányzat | | | 308 949 | | 46 749 917 | | | | | | | 47 058 866 |
| | | Módosított előirányzat | | | 10 173 250 | 2 459 052 | 46 749 917 | | | | | | | 59 382 219 |
| | | Teljesítés | | | 10 058 950 | 2 459 052 | 44 558 626 | | | | | | | 57 076 628 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | Eredeti előirányzat | 37 331 944 | 7 303 129 | 10 428 122 | 2 541 069 | | | | | | | | 57 604 264 |
| | | Módosított előirányzat | 39 056 944 | 7 303 129 | 31 645 301 | 2 225 677 | | | | | | | | 80 331 031 |
| | | Teljesítés | 36 185 342 | 6 723 327 | 12 709 984 | | | | | | 99 980 | | | 55 668 643 |
| | | % | | | | | | | | | 49 990 | | | 0 |
| | Önk. és int.-ek mindösz: | Eredeti előirányzat | 364 896 333 | 70 427 385 | 308 433 917 | 99 984 146 | 402 146 823 | 59 366 048 | 12 450 000 | 140 791 414 | 644 576 326 | 76 112 113 | 70 880 188 | 2 250 064 693 |
| | | Módosított előirányzat | 406 664 456 | 74 862 969 | 498 825 796 | 179 386 624 | 402 146 823 | 59 366 048 | 20 142 217 | 148 741 285 | 596 070 750 | 112 922 473 | 7 252 774 | 2 506 382 215 |
| | | Teljesítés | 338 693 327 | 64 497 705 | 307 609 391 | 116 119 886 | 308 795 127 | 17 925 308 | 13 104 353 | 111 265 640 | 130 015 427 | 45 234 651 | 0 | 1 453 260 815 |
| | | % | | | | | | | | | | | | |

Abai Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | 2 415 869 |
| | Teljesítés | 4 228 428 |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 850 000 |
| | Módosított előirányzat | 850 000 |
| | Teljesítés | 1 179 153 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 99 769 800 |
| | Módosított előirányzat | 99 769 800 |
| | Teljesítés | 82 548 360 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 236 613 |
| | Módosított előirányzat | 768 914 |
| | Teljesítés | 768 914 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | 8 809 588 |
| | Módosított előirányzat | 8 809 588 |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **109 666 001** |
| | Módosított előirányzat | 112 614 171 |
| | Teljesítés | 88 724 855 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 70 383 000 |
| | Módosított előirányzat | 70 383 000 |
| | Teljesítés | 60 987 977 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 13 999 785 |
| | Módosított előirányzat | 13 999 785 |
| | Teljesítés | 11 528 587 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 20 878 216 |
| | Módosított előirányzat | 26 541 912 |
| | Teljesítés | 14 351 422 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | 4 405 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 689 474 |
| | Teljesítés | 1 687 993 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **109 666 001** |
| | Módosított előirányzat | 112 614 171 |
| | Teljesítés | 88 555 979 |
| | % | |

Abai Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési beszámolója

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

Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Továbbszámlázásból származó bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 600 000 |
| | Módosított előirányzat | 600 000 |
| | Teljesítés | 15 121 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 5 634 970 |
| | Módosított előirányzat | 5 634 970 |
| | Teljesítés | 5 634 970 |
| | % | |
| **Pénzmaradvány** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 669 545 |
| | Teljesítés | 669 545 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | 18 493 530 |
| | Módosított előirányzat | 18 493 530 |
| | Teljesítés | 5 909 915 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **24 728 500** |
| | Módosított előirányzat | 25 398 045 |
| | Teljesítés | 12 229 551 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 5 682 000 |
| | Módosított előirányzat | 5 893 158 |
| | Teljesítés | 5 066 157 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 976 000 |
| | Módosított előirányzat | 976 000 |
| | Teljesítés | 936 132 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 18 070 500 |
| | Módosított előirányzat | 17 967 882 |
| | Teljesítés | 5 638 692 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 561 005 |
| | Teljesítés | 561 005 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **24 728 500** |
| | Módosított előirányzat | 25 398 045 |
| | Teljesítés | 12 201 986 |
| | % | |

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Továbbszámlázásból származó bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | 22 590 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 104 626 167 |
| | Módosított előirányzat | 104 626 167 |
| | Teljesítés | 101 745 478 |
| | % | |
| **Pénzmaradvány** | Eredeti előirányzat | 59 890 |
| | Módosított előirányzat | 59 498 |
| | Teljesítés | 59 498 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | 10 933 005 |
| | Módosított előirányzat | 10 933 005 |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **115 619 062** |
| | Módosított előirányzat | 115 618 670 |
| | Teljesítés | 101 827 566 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 85 116 473 |
| | Módosított előirányzat | 86 927 337 |
| | Teljesítés | 79 864 110 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 17 874 459 |
| | Módosított előirányzat | 18 595 658 |
| | Teljesítés | 15 847 357 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 10 628 130 |
| | Módosított előirányzat | 8 259 220 |
| | Teljesítés | 6 067 901 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | 2 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 836 455 |
| | Teljesítés | 35 000 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **115 619 062** |
| | Módosított előirányzat | 115 618 670 |
| | Teljesítés | 101 814 368 |
| | % | |

Abai Idősek Otthona 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Ellátottak térítési díjai** | Eredeti előirányzat | 52 017 078 |
| | Módosított előirányzat | 60 441 561 |
| | Teljesítés | 56 045 255 |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 5 086 614 |
| | Módosított előirányzat | 28 000 067 |
| | Teljesítés | 3 317 299 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 60 369 000 |
| | Módosított előirányzat | 60 369 000 |
| | Teljesítés | 63 940 000 |
| | % | |
| **Pénzmaradvány** | Eredeti előirányzat | 2 242 818 |
| | Módosított előirányzat | 1 271 337 |
| | Teljesítés | 1 271 337 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | 4 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 4 000 000 |
| | Teljesítés | 12 015 393 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **123 715 510** |
| | Módosított előirányzat | 154 081 965 |
| | Teljesítés | 136 589 284 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 62 083 272 |
| | Módosított előirányzat | 66 769 061 |
| | Teljesítés | 58 039 343 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 12 106 238 |
| | Módosított előirányzat | 12 106 238 |
| | Teljesítés | 11 443 750 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 49 526 000 |
| | Módosított előirányzat | 74 410 451 |
| | Teljesítés | 64 877 770 |
| | % | |
| **Beruházás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 796 215 |
| | Teljesítés | 793 515 |
| | % | |
| **Felújítás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **123 715 510** |
| | Módosított előirányzat | 154 081 965 |
| | Teljesítés | 135 154 378 |
| | % | |

Abai Város Városgondnoksága 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Továbbszámlázásból származó bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 82 257 900 |
| | Módosított előirányzat | 82 257 900 |
| | Teljesítés | 73 142 766 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 76 187 381 |
| | Módosított előirányzat | 76 187 381 |
| | Teljesítés | 54 926 319 |
| | % | |
| **Pénzmaradvány** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | 25 939 513 |
| | Módosított előirányzat | 25 939 513 |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **184 384 794** |
| | Módosított előirányzat | 184 384 794 |
| | Teljesítés | 128 069 085 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 59 310 288 |
| | Módosított előirányzat | 66 466 088 |
| | Teljesítés | 48 117 959 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 11 949 506 |
| | Módosított előirányzat | 11 049 506 |
| | Teljesítés | 9 034 516 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 111 625 000 |
| | Módosított előirányzat | 105 369 200 |
| | Teljesítés | 70 622 037 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | 1 500 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 500 000 |
| | Teljesítés | 254 413 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **184 384 794** |
| | Módosított előirányzat | 184 384 794 |
| | Teljesítés | 128 028 925 |
| | % | |

Aba Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | 438 849 607 |
| | Módosított előirányzat | 554 461 446 |
| | Teljesítés | 554 461 446 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú támogatások** | Eredeti előirányzat | 39 965 600 |
| | Módosított előirányzat | 41 425 151 |
| | Teljesítés | 22 282 867 |
| | % | |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | 68 234 743 |
| | Módosított előirányzat | 68 234 743 |
| | Teljesítés | 35 135 620 |
| | % | |
| **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | 3 855 375 |
| | % | |
| **Közhatalmi bevételek** | Eredeti előirányzat | 188 600 000 |
| | Módosított előirányzat | 188 600 000 |
| | Teljesítés | 120 982 765 |
| | % | |
| **Működési célú átvett pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | 3 596 383 |
| | Módosított előirányzat | 3 596 383 |
| | Teljesítés | 176 000 |
| | % | |
| **Működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 67 462 000 |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 44 989 356 |
| | Módosított előirányzat | 71 168 868 |
| | Teljesítés | 50 432 439 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 6 218 268 |
| | Módosított előirányzat | 10 832 653 |
| | Teljesítés | 8 984 036 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 86 969 000 |
| | Módosított előirányzat | 224 458 580 |
| | Teljesítés | 133 341 585 |
| | % | |
| **Ellátottak pénzbeni juttatása** | Eredeti előirányzat | 12 450 000 |
| | Módosított előirányzat | 20 142 217 |
| | Teljesítés | 13 104 353 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | Eredeti előirányzat | 97 443 077 |
| | Módosított előirányzat | 158 589 782 |
| | Teljesítés | 100 007 773 |
| | % | |
| **Beruházás/Felújítás** | Eredeti előirányzat | 777 462 740 |
| | Módosított előirányzat | 733 828 906 |
| | Teljesítés | 233 399 151 |
| | % | |
| **Tartalék** | Eredeti előirányzat | 70 880 188 |

| | | |
|---|---|---|
| | Módosított előirányzat | 79 128 474 |
| | Teljesítés | 50 014 430 |
| | % | |
| Telekeladás | Eredeti előirányzat | 40 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 37 700 130 |
| | Teljesítés | 3 491 276 |
| | % | |
| Pénzmaradvány | Eredeti előirányzat | 180 579 363 |
| | Módosított előirányzat | 173 264 137 |
| | Teljesítés | 173 264 137 |
| | % | |
| Kártérítés | Eredeti előirányzat | 500 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 500 000 000 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Hitel, rövid lejáratú | Eredeti előirányzat | 60 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 110 000 000 |
| | Teljesítés | 45 234 651 |
| | % | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 18 160 856 |
| | Teljesítés | 18 160 856 |
| | % | |
| Bevételek összesen: | Eredeti előirányzat | 1 587 287 696 |
| | Módosított előirányzat | 1 774 571 320 |
| | Teljesítés | 1 027 059 423 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| | Módosított előirányzat | 7 252 774 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Hitel | Eredeti előirányzat | 76 112 113 |
| | Módosított előirányzat | 112 922 473 |
| | Teljesítés | 45 234 651 |
| | % | |
| Finanszírozási kiadás | Eredeti előirányzat | 414 762 954 |
| | Módosított előirányzat | 414 762 954 |
| | Teljesítés | 326 720 435 |
| | % | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 4 500 000 |
| | Teljesítés | 4 500 000 |
| | % | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszfizetése | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 16 112 113 |
| | Teljesítés | 16 112 113 |
| | % | |
| Kiadások összesen: | Eredeti előirányzat | 1 587 287 696 |
| | Módosított előirányzat | 1 774 571 320 |
| | Teljesítés | 931 836 536 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 47 049 917 |
| | Módosított előirányzat | 50 776 593 |
| | Teljesítés | 48 886 135 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 8 949 |
| | Módosított előirányzat | 8 605 626 |
| | Teljesítés | 8 605 626 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **47 058 866** |
| | Módosított előirányzat | 59 382 219 |
| | Teljesítés | 57 491 761 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 308 949 |
| | Módosított előirányzat | 10 173 250 |
| | Teljesítés | 10 058 950 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 2 459 052 |
| | Teljesítés | 2 459 052 |
| | % | |
| **Intézményi támogatás (központi)** | Eredeti előirányzat | 46 749 917 |
| | Módosított előirányzat | 46 749 917 |
| | Teljesítés | 44 558 626 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **47 058 866** |
| | Módosított előirányzat | 59 382 219 |
| | Teljesítés | 57 076 628 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás 2019. évi költségvetési beszámolója

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

Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 9 500 000 |
| | Módosított előirányzat | 32 141 101 |
| | Teljesítés | 8 515 010 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 46 749 917 |
| | Módosított előirányzat | 46 749 917 |
| | Teljesítés | 44 558 626 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 1 354 347 |
| | Módosított előirányzat | 1 440 013 |
| | Teljesítés | 1 440 013 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **57 604 264** |
| | Módosított előirányzat | 80 331 031 |
| | Teljesítés | 54 513 649 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 37 331 944 |
| | Módosított előirányzat | 39 056 944 |
| | Teljesítés | 36 185 342 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 7 303 129 |
| | Módosított előirányzat | 7 303 129 |
| | Teljesítés | 6 723 327 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 10 428 122 |
| | Módosított előirányzat | 31 645 301 |
| | Teljesítés | 12 709 984 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | Eredeti előirányzat | 2 541 069 |
| | Módosított előirányzat | 2 225 677 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 99 980 |
| | Teljesítés | 49 990 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **57 604 264** |
| | Módosított előirányzat | 80 331 031 |
| | Teljesítés | 55 668 643 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi költségvetési beszámolója

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

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének**
**...../2020. (VII. ...) önkormányzati rendelete**
**az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról**

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

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Aba Város Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat) valamint annak költségvetési szerveire, az Abai Polgármesteri Hivatalra, az Abai Hétszínvirág Óvodára, a Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtárra, Aba Város Városgondnokságra, valamint az Abai Idősek Otthonára, a Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulásra, valamint költségvetési szerve a Sárvíz Szociális Szolgáltató Központra.

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi költségvetésének teljesített **bevételi főösszegét 1.606.505.174 forintban** állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének összesített bevételeit a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

**3. §**

(1) Az önkormányzat összesített 2019 évi teljesített **kiadásait 1.453.260.815 Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének összesített kiadásait a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összesített teljesített létszáma 106 fő.

(4) Az önkormányzat és intézményei összesített pénzmaradványa alapfeladaton 96.986.907 Ft, vállalkozási tevékenység esetében 33.157 Ft összegben került meghatározásra.

**4. §**

(1) Az Önkormányzat 2019. évi teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak forrásonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az Abai Polgármesteri Hivatalnak, mint az önkormányzat költségvetési szervének a 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 4. melléklet tartalmazza

(3) A Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár, mint az önkormányzat költségvetési szervének 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az Aba Város Városgondnoksága, mint az önkormányzat költségvetési szervének 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Az Abai Hétszínvirág Óvoda, mint az önkormányzat költségvetési szervének 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(6) Az Abai Idősek Otthona, mint az önkormányzat költségvetési szervének 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 8. melléklet tartalmazza.

(7) A Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás és a Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi működési bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 9. és a 10. melléklet tartalmazza.

**5. §**

(1) Az Önkormányzat és intézményei által vezetett bankszámlák és pénztárak 2019. december 31-i pénzkészlet és egyenlegeit a 11. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat működési – felhalmozási célra átadott pénzeszközeit a 12. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2019. évi adóbevételeit a 13. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi beruházásait a 14. melléklet, a felújításokat a 14/A melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat és intézményei 2019. december 31-i állapot szerinti létszámadatait a 15. melléklet tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület adóelengedésről nem rendelkezett, kimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

**6. §**

(1) Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi maradvány kimutatását a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. december 31-i fordulónappal lezárt – vagyonkataszter szerinti – vagyonadatait a 18. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi követelés állományát a 19. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi kötelezettség állományát a 20. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) A Rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Aba Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetéséről szóló 4/2019. (III. 18.) önkormányzati rendelete.

(3) A Rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Aba, 2020. július 16.

dr. Mikula Lajos
polgármester

Eszterbauer Erzsébet
jegyző

**Záradék:**
A Rendeletet 2020.július ..-án kihirdettem:
Aba, 2020. július

Eszterbauer Erzsébet
jegyző

**Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének**
**.../2020. (VII. .....) önkormányzati rendelete**
**az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról**

rendelettervezet

## ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az önkormányzatoknak meg kell alkotniuk a zárszámadásukat minden évben. E kötelezettségének tesz eleget a Képviselő-testület a rendelet megalkotásával.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

**A tervezett jogszabály várható következményei:**

**1. A rendeletalkotás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**
A rendeletnek közvetlen társadalmi, gazdasági hatása az önkormányzati működés központi forrásának biztosítása.

**2. Környezeti következményei:** Közvetlen környezeti hatása nincs a rendeletnek.

**3. Egészségi következményei:** Közvetlen egészségi hatása nincs a rendeletnek.

**4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A rendelet megalkotása az adminisztratív terheket tekintve tervezett feladat.

**5. Megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**
A rendelet megalkotását törvényi kötelezettség indokolja.

**6. Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**
A rendelet végrehajtásához szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, pótlólagos személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi forrásokat nem igényel.

Ft

| CÍM | Intézmények (feladatok) | | Pénzforgalmi bevételek tételei | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Működési bevételek | | Központi támogatás | Intézményi támogatás | | | Felhalmozási és tőkejellegű bevétel | Átvett pénzeszköz | | Hitel és értékpapír-bevétel | Pénz-maradvány | Bevételek mindösszesen |
| | | | Eláttottak térítési díja | Egyéb működési bevétel | | Működésre | | Felhalmozásra | | Működésre | Felhalmozásra | | | |
| | | | | | | Központ | Önkormányzati | | | | | | | |
| | Aba Város Önkormányzat | Eredeti előirányzat | 0 | 256 062 000 | 442 445 990 | | | | 540 000 000 | 39 965 600 | 68 234 743 | 60 000 000 | 180 579 363 | 1 587 287 696 |
| | | Módosított előirányzat | 0 | 267 728 474 | 576 218 685 | | | | 537 700 130 | 41 425 151 | 68 234 743 | 110 000 000 | 173 264 137 | 1 774 571 328 |
| | | Teljesítés | 0 | 170 997 195 | 572 798 302 | | | | 3 491 276 | 22 282 867 | 38 990 995 | 45 234 651 | 173 264 137 | 1 027 059 423 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Polgármesteri Hivatal | Eredeti előirányzat | | 850 000 | | 99 769 800 | 8 809 588 | | | | | | 236 613 | 109 666 001 |
| | | Módosított előirányzat | | 850 000 | | 102 185 669 | 8 809 588 | | | | | | 768 914 | 112 614 171 |
| | | Teljesítés | | 1 179 153 | | 86 776 788 | | | | | | | 768 914 | 88 724 855 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Tanka János Községi Ház és Városi Könyvtár | Eredeti előirányzat | | 600 000 | | 5 634 970 | 18 493 530 | | | | | | | 24 728 500 |
| | | Módosított előirányzat | | 600 000 | | 5 634 970 | 18 493 530 | | | | | | 669 545 | 25 398 045 |
| | | Teljesítés | | 15 121 | | 5 634 970 | 5 909 915 | | | | | | 669 545 | 12 229 551 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Aba Város Városgondnoksága | Eredeti előirányzat | 73 960 990 | 8 296 910 | | 76 187 381 | 25 939 513 | | | | | | | 184 384 794 |
| | | Módosított előirányzat | 73 960 990 | 8 296 910 | | 76 187 381 | 25 939 513 | | | | | | | 184 384 794 |
| | | Teljesítés | 73 142 766 | | | 54 926 319 | | | | | | | | 128 069 085 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Hétszínvirág Óvoda | Eredeti előirányzat | | | | 104 626 167 | 10 933 005 | | | | | | 59 890 | 115 619 062 |
| | | Módosított előirányzat | | | | 104 626 167 | 10 933 005 | | | | | | 59 498 | 115 618 670 |
| | | Teljesítés | | 22 590 | | 101 745 478 | | | | | | | 59 498 | 101 827 566 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Idősek Otthona | Eredeti előirányzat | 52 017 078 | 5 086 614 | | 60 369 000 | 4 000 000 | | | | | | 2 242 818 | 123 715 510 |
| | | Módosított előirányzat | 60 441 561 | 28 000 067 | | 60 369 000 | 4 000 000 | | | | | | 1 271 337 | 154 081 965 |
| | | Teljesítés | 56 045 255 | 3 317 299 | | 63 940 000 | 12 015 393 | | | | | | 1 271 337 | 136 589 284 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás | Eredeti előirányzat | | | | 47 049 917 | | | | | | | 8 949 | 47 058 866 |
| | | Módosított előirányzat | | | | 50 776 593 | | | | | | | 8 605 626 | 59 382 219 |
| | | Teljesítés | | | | 48 886 135 | | | | | | | 8 605 626 | 57 491 761 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | Eredeti előirányzat | | 9 500 000 | | 46 749 917 | | | | | | | 1 354 347 | 57 604 264 |
| | | Módosított előirányzat | | 32 141 101 | | 46 749 917 | | | | | | | 1 440 013 | 80 331 031 |
| | | Teljesítés | | 8 515 010 | | 44 558 626 | | | | | | | 1 440 013 | 54 513 649 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Önk. és int.-ek mindösszesen: | Eredeti előirányzat | 125 978 068 | 280 395 524 | 442 445 990 | 448 387 152 | 68 175 636 | 0 | 540 000 000 | 39 965 600 | 68 234 743 | 60 000 000 | 184 481 980 | 2 259 064 693 |
| | | Módosított előirányzat | 134 402 551 | 337 616 552 | 576 218 685 | 446 529 697 | 68 175 636 | 0 | 537 700 130 | 41 425 151 | 68 234 743 | 110 000 000 | 186 079 970 | 2 506 382 215 |
| | | Teljesítés | 129 188 021 | 184 046 368 | 572 798 302 | 406 468 316 | 17 925 308 | 0 | 3 491 276 | 22 282 867 | 38 990 995 | 45 234 651 | 186 079 970 | 1 606 905 174 |
| | | % | | | | | | | | | | | | |

| C í M | Intézmények (feladatok) | | Pénzforgalmi kiadások előirei | | | | | | | | | | | Kiadások mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok | Dologi és egyéb folyó kiadások | Egyéb működési célú kiadások | Intézményi támogatás | | Kitüntetések pénzbeli juttatásai | Felújítás | Beruházás | Hitel-törlesztés | Tartalék | |
| | | | | | | | Központi | Önkormányzati | | | | | | |
| | Aba Város Önkormányzata | Eredeti előirányzat | 44 989 356 | 6 218 268 | 86 969 000 | 97 443 077 | 355 396 906 | 59 366 048 | 12 450 000 | 140 791 414 | 636 671 326 | 76 112 113 | 70 880 188 | 1 587 287 696 |
| | | Módosított előirányzat | 71 168 868 | 10 832 653 | 224 458 580 | 174 701 895 | 355 396 906 | 59 366 048 | 20 142 217 | 148 741 285 | 589 587 621 | 112 922 473 | 7 252 774 | 1 774 571 320 |
| | | Teljesítés | 30 432 439 | 8 984 036 | 133 341 585 | 116 119 886 | 308 795 127 | 17 925 308 | 13 104 353 | 111 265 640 | 126 633 811 | 45 234 651 | 0 | 931 836 536 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Polgármesteri Hivatal | Eredeti előirányzat | 70 383 000 | 13 999 785 | 20 878 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4 405 000 | 0 | 0 | 109 666 001 |
| | | Módosított előirányzat | 70 383 000 | 13 999 785 | 26 541 912 | | | | | | 1 689 474 | | | 112 614 171 |
| | | Teljesítés | 60 987 977 | 11 528 587 | 14 351 422 | | | | | | 1 687 993 | | | 88 555 979 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | Eredeti előirányzat | 5 682 000 | 976 000 | 18 070 500 | | | | | | | | | 24 728 500 |
| | | Módosított előirányzat | 5 893 158 | 976 000 | 17 967 882 | | | | | | 561 005 | | | 25 398 045 |
| | | Teljesítés | 5 066 157 | 936 132 | 5 638 692 | | | | | | 561 005 | | | 12 201 986 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Hétszínvirág Óvoda | Eredeti előirányzat | 85 116 473 | 17 874 459 | 10 628 130 | | | | | | 2 000 000 | | | 115 619 062 |
| | | Módosított előirányzat | 86 927 337 | 18 595 658 | 8 259 220 | | | | | | 1 836 455 | | | 115 618 670 |
| | | Teljesítés | 79 864 110 | 15 847 357 | 6 067 901 | | | | | | 35 000 | | | 101 814 368 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Aba Város Városgondnokság | Eredeti előirányzat | 59 310 288 | 11 949 506 | 111 625 000 | | | | | | 1 500 000 | | | 184 384 794 |
| | | Módosított előirányzat | 66 466 088 | 11 049 506 | 105 369 200 | | | | | | 1 500 000 | | | 184 384 794 |
| | | Teljesítés | 48 117 959 | 9 034 516 | 70 622 037 | | | | | | 254 413 | | | 128 028 925 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Abai Idősek Otthona | Eredeti előirányzat | 62 083 272 | 12 106 238 | 49 526 000 | | | | | | | | | 123 715 510 |
| | | Módosított előirányzat | 66 769 061 | 12 106 238 | 74 410 451 | | | | | | 796 215 | | | 154 081 965 |
| | | Teljesítés | 58 039 343 | 11 443 750 | 64 877 770 | | | | | | 793 515 | | | 135 154 378 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás | Eredeti előirányzat | | | 308 949 | | 46 749 917 | | | | | | | 47 058 866 |
| | | Módosított előirányzat | | | 10 173 250 | 2 459 052 | 46 749 917 | | | | | | | 59 382 219 |
| | | Teljesítés | | | 10 058 950 | 2 459 052 | 44 538 626 | | | | | | | 57 076 628 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | Eredeti előirányzat | 37 331 944 | 7 303 129 | 10 428 122 | 2 541 069 | | | | | | | | 57 604 264 |
| | | Módosított előirányzat | 39 056 944 | 7 303 129 | 31 645 301 | 2 225 677 | | | | | 99 980 | | | 80 331 031 |
| | | Teljesítés | 36 185 342 | 6 723 327 | 12 709 984 | | | | | | 49 990 | | | 55 668 643 |
| | | % | | | | | | | | | | | | 0 |
| | Önk. és int.-ek mindösz: | Eredeti előirányzat | 364 896 333 | 70 427 385 | 308 433 917 | 99 984 146 | 402 146 823 | 59 366 048 | 12 450 000 | 140 791 414 | 644 576 326 | 76 112 113 | 70 880 188 | 2 250 064 693 |
| | | Módosított előirányzat | 406 664 456 | 74 863 969 | 498 825 796 | 179 386 624 | 402 146 823 | 59 366 048 | 20 142 217 | 148 741 285 | 596 070 780 | 112 922 473 | 7 252 774 | 2 506 382 215 |
| | | Teljesítés | 338 693 327 | 64 497 705 | 307 609 391 | 116 119 886 | 308 795 127 | 17 925 308 | 13 104 353 | 111 265 640 | 130 015 427 | 45 234 651 | 0 | 1 453 260 815 |
| | | % | | | | | | | | | | | | |

Aba Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | Eredeti előirányzat | 438 849 607 |
| | Módosított előirányzat | 554 461 446 |
| | Teljesítés | 554 461 446 |
| | % | |
| Egyéb működési célú támogatások | Eredeti előirányzat | 39 965 600 |
| | Módosított előirányzat | 41 425 151 |
| | Teljesítés | 22 282 867 |
| | % | |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | Eredeti előirányzat | 68 234 743 |
| | Módosított előirányzat | 68 234 743 |
| | Teljesítés | 35 135 620 |
| | % | |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | 3 855 375 |
| | % | |
| Közhatalmi bevételek | Eredeti előirányzat | 188 600 000 |
| | Módosított előirányzat | 188 600 000 |
| | Teljesítés | 120 982 765 |
| | % | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | Eredeti előirányzat | 3 596 383 |
| | Módosított előirányzat | 3 596 383 |
| | Teljesítés | 176 000 |
| | % | |
| Működési bevételek | Eredeti előirányzat | 67 462 000 |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Személyi juttatások | Eredeti előirányzat | 44 989 356 |
| | Módosított előirányzat | 71 168 868 |
| | Teljesítés | 50 432 439 |
| | % | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | Eredeti előirányzat | 6 218 268 |
| | Módosított előirányzat | 10 832 653 |
| | Teljesítés | 8 984 036 |
| | % | |
| Dologi kiadások | Eredeti előirányzat | 86 969 000 |
| | Módosított előirányzat | 224 458 580 |
| | Teljesítés | 133 341 585 |
| | % | |
| Ellátottak pénzbeni juttatása | Eredeti előirányzat | 12 450 000 |
| | Módosított előirányzat | 20 142 217 |
| | Teljesítés | 13 104 353 |
| | % | |
| Egyéb működési célú kiadások | Eredeti előirányzat | 97 443 077 |
| | Módosított előirányzat | 158 589 782 |
| | Teljesítés | 100 007 773 |
| | % | |
| Beruházás/Felújítás | Eredeti előirányzat | 777 462 740 |
| | Módosított előirányzat | 733 828 906 |
| | Teljesítés | 233 399 151 |
| | % | |
| Tartalék | Eredeti előirányzat | 70 880 188 |

Aba Város Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámoló

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

| | | |
|---|---|---|
| | Módosított előirányzat | 79 128 474 |
| | Teljesítés | 50 014 430 |
| | % | |
| Telekeladás | Eredeti előirányzat | 40 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 37 700 130 |
| | Teljesítés | 3 491 276 |
| | % | |
| Pénzmaradvány | Eredeti előirányzat | 180 579 363 |
| | Módosított előirányzat | 173 264 137 |
| | Teljesítés | 173 264 137 |
| | % | |
| Kártérítés | Eredeti előirányzat | 500 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 500 000 000 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Hitel, rövid lejáratú | Eredeti előirányzat | 60 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 110 000 000 |
| | Teljesítés | 45 234 651 |
| | % | |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 18 160 856 |
| | Teljesítés | 18 160 856 |
| | % | |
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **1 587 287 696** |
| | Módosított előirányzat | 1 774 571 320 |
| | Teljesítés | 1 027 059 423 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| | Módosított előirányzat | 7 252 774 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Hitel | Eredeti előirányzat | 76 112 113 |
| | Módosított előirányzat | 112 922 473 |
| | Teljesítés | 45 234 651 |
| | % | |
| Finanszírozási kiadás | Eredeti előirányzat | 414 762 954 |
| | Módosított előirányzat | 414 762 954 |
| | Teljesítés | 326 720 435 |
| | % | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 4 500 000 |
| | Teljesítés | 4 500 000 |
| | % | |
| Államháztaáson belüli megelőlegezések visszfizetése | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 16 112 113 |
| | Teljesítés | 16 112 113 |
| | % | |
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **1 587 287 696** |
| | Módosított előirányzat | 1 774 571 320 |
| | Teljesítés | 931 836 536 |
| | % | |

Abai Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | 2 415 869 |
| | Teljesítés | 4 228 428 |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 850 000 |
| | Módosított előirányzat | 850 000 |
| | Teljesítés | 1 179 153 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 108 579 388 |
| | Módosított előirányzat | 108 579 388 |
| | Teljesítés | 82 548 360 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 236 613 |
| | Módosított előirányzat | 768 914 |
| | Teljesítés | 768 914 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | **109 666 001** |
| | Módosított előirányzat | 112 614 171 |
| | Teljesítés | 88 724 855 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 70 383 000 |
| | Módosított előirányzat | 70 383 000 |
| | Teljesítés | 60 987 977 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 13 999 785 |
| | Módosított előirányzat | 13 999 785 |
| | Teljesítés | 11 528 587 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 20 878 216 |
| | Módosított előirányzat | 26 541 912 |
| | Teljesítés | 14 351 422 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | 4 405 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 689 474 |
| | Teljesítés | 1 687 993 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | **109 666 001** |
| | Módosított előirányzat | 112 614 171 |
| | Teljesítés | 88 555 979 |
| | % | |

Abai Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési beszámolója

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

Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Továbbszámlázásból származó bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 600 000 |
| | Módosított előirányzat | 600 000 |
| | Teljesítés | 15 121 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 5 634 970 |
| | Módosított előirányzat | 5 634 970 |
| | Teljesítés | 5 634 970 |
| | % | |
| **Pénzmaradvány** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 669 545 |
| | Teljesítés | 669 545 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatásn** | Eredeti előirányzat | 18 493 530 |
| | Módosított előirányzat | 18 493 530 |
| | Teljesítés | 5 909 915 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | 24 728 500 |
| | Módosított előirányzat | 25 398 045 |
| | Teljesítés | 12 229 551 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 5 682 000 |
| | Módosított előirányzat | 5 893 158 |
| | Teljesítés | 5 066 157 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 976 000 |
| | Módosított előirányzat | 976 000 |
| | Teljesítés | 936 132 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 18 070 500 |
| | Módosított előirányzat | 17 967 882 |
| | Teljesítés | 5 638 692 |
| | % | |
| **Átadott pénzeszközök** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás és Felújítás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 561 005 |
| | Teljesítés | 561 005 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | 24 728 500 |
| | Módosított előirányzat | 25 398 045 |
| | Teljesítés | 12 201 986 |
| | % | |

Abai Város Városgondnoksága 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Továbbszámlázásból származó bevételek | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Működési bevételek | Eredeti előirányzat | 82 257 900 |
| | Módosított előirányzat | 82 257 900 |
| | Teljesítés | 73 142 766 |
| | % | |
| Központi támogatás | Eredeti előirányzat | 76 187 381 |
| | Módosított előirányzat | 76 187 381 |
| | Teljesítés | 54 926 319 |
| | % | |
| Pénzmaradvány | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Aba Város Önkormányzatának támogatása | Eredeti előirányzat | 25 939 513 |
| | Módosított előirányzat | 25 939 513 |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Bevételek összesen: | Eredeti előirányzat | 184 384 794 |
| | Módosított előirányzat | 184 384 794 |
| | Teljesítés | 128 069 085 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Személyi juttatások | Eredeti előirányzat | 59 310 288 |
| | Módosított előirányzat | 66 466 088 |
| | Teljesítés | 48 117 959 |
| | % | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | Eredeti előirányzat | 11 949 506 |
| | Módosított előirányzat | 11 049 506 |
| | Teljesítés | 9 034 516 |
| | % | |
| Dologi kiadások | Eredeti előirányzat | 111 625 000 |
| | Módosított előirányzat | 105 369 200 |
| | Teljesítés | 70 622 037 |
| | % | |
| Átadott pénzeszközök | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Beruházás és Felújítás | Eredeti előirányzat | 1 500 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 500 000 |
| | Teljesítés | 254 413 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Kiadások összesen: | Eredeti előirányzat | 184 384 794 |
| | Módosított előirányzat | 184 384 794 |
| | Teljesítés | 128 028 925 |
| | % | |

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Továbbszámlázásból származó bevételek | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Egyéb működési bevételek | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | 22 590 |
| | % | |
| Központi támogatás | Eredeti előirányzat | 104 626 167 |
| | Módosított előirányzat | 104 626 167 |
| | Teljesítés | 101 745 478 |
| | % | |
| Pénzmaradvány | Eredeti előirányzat | 59 890 |
| | Módosított előirányzat | 59 498 |
| | Teljesítés | 59 498 |
| | % | |
| Aba Város Önkormányzatának támogatása | Eredeti előirányzat | 10 933 005 |
| | Módosított előirányzat | 10 933 005 |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Bevételek összesen: | Eredeti előirányzat | 115 619 062 |
| | Módosított előirányzat | 115 618 670 |
| | Teljesítés | 101 827 566 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Személyi juttatások | Eredeti előirányzat | 85 116 473 |
| | Módosított előirányzat | 86 927 337 |
| | Teljesítés | 79 864 110 |
| | % | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | Eredeti előirányzat | 17 874 459 |
| | Módosított előirányzat | 18 595 658 |
| | Teljesítés | 15 847 357 |
| | % | |
| Dologi kiadások | Eredeti előirányzat | 10 628 130 |
| | Módosított előirányzat | 8 259 220 |
| | Teljesítés | 6 067 901 |
| | % | |
| Átadott pénzeszközök | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| Beruházás és Felújítás | Eredeti előirányzat | 2 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 1 836 455 |
| | Teljesítés | 35 000 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Kiadások összesen: | Eredeti előirányzat | 115 619 062 |
| | Módosított előirányzat | 115 618 670 |
| | Teljesítés | 101 814 368 |
| | % | |

Abai Idősek Otthona 2019. évi költségvetési beszámoló

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Ellátottak térítési díjai | Eredeti előirányzat | 52 017 078 |
| | Módosított előirányzat | 60 441 561 |
| | Teljesítés | 56 045 255 |
| | % | |
| Egyéb működési bevételek | Eredeti előirányzat | 5 086 614 |
| | Módosított előirányzat | 28 000 067 |
| | Teljesítés | 3 317 299 |
| | % | |
| Központi támogatás | Eredeti előirányzat | 60 369 000 |
| | Módosított előirányzat | 60 369 000 |
| | Teljesítés | 63 940 000 |
| | % | |
| Pénzmaradvány | Eredeti előirányzat | 2 242 818 |
| | Módosított előirányzat | 1 271 337 |
| | Teljesítés | 1 271 337 |
| | % | |
| Aba Város Önkormányzatának támogatása | Eredeti előirányzat | 4 000 000 |
| | Módosított előirányzat | 4 000 000 |
| | Teljesítés | 12 015 393 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Bevételek összesen: | Eredeti előirányzat | 123 715 510 |
| | Módosított előirányzat | 154 081 965 |
| | Teljesítés | 136 589 284 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| Személyi juttatások | Eredeti előirányzat | 62 083 272 |
| | Módosított előirányzat | 66 769 061 |
| | Teljesítés | 58 039 343 |
| | % | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | Eredeti előirányzat | 12 106 238 |
| | Módosított előirányzat | 12 106 238 |
| | Teljesítés | 11 443 750 |
| | % | |
| Dologi kiadások | Eredeti előirányzat | 49 526 000 |
| | Módosított előirányzat | 74 410 451 |
| | Teljesítés | 64 877 770 |
| | % | |
| Beruházás | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 796 215 |
| | Teljesítés | 793 515 |
| | % | |
| Felújítás | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| Kiadások összesen: | Eredeti előirányzat | 123 715 510 |
| | Módosított előirányzat | 154 081 965 |
| | Teljesítés | 135 154 378 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 47 049 917 |
| | Módosított előirányzat | 50 776 593 |
| | Teljesítés | 48 886 135 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 8 949 |
| | Módosított előirányzat | 8 605 626 |
| | Teljesítés | 8 605 626 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | 47 058 866 |
| | Módosított előirányzat | 59 382 219 |
| | Teljesítés | 57 491 761 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 308 949 |
| | Módosított előirányzat | 10 173 250 |
| | Teljesítés | 10 058 950 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 2 459 052 |
| | Teljesítés | 2 459 052 |
| | % | |
| **Intézményi támogatás (központi)** | Eredeti előirányzat | 46 749 917 |
| | Módosított előirányzat | 46 749 917 |
| | Teljesítés | 44 558 626 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | 47 058 866 |
| | Módosított előirányzat | 59 382 219 |
| | Teljesítés | 57 076 628 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás 2019. évi költségvetési beszámolója

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

Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi költségvetési beszámolója

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

## Bevételek

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** | Eredeti előirányzat | - |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Egyéb működési bevételek** | Eredeti előirányzat | 9 600 000 |
| | Módosított előirányzat | 32 141 101 |
| | Teljesítés | 8 515 010 |
| | % | |
| **Központi támogatás** | Eredeti előirányzat | 46 749 917 |
| | Módosított előirányzat | 46 749 917 |
| | Teljesítés | 44 568 626 |
| | % | |
| **Előző évi pénzkészlet** | Eredeti előirányzat | 1 354 347 |
| | Módosított előirányzat | 1 440 013 |
| | Teljesítés | 1 440 013 |
| | % | |
| **Aba Város Önkormányzatának támogatása** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | |
| | Teljesítés | |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Bevételek összesen:** | Eredeti előirányzat | 57 604 264 |
| | Módosított előirányzat | 80 331 031 |
| | Teljesítés | 54 513 649 |
| | % | |

## Kiadások

Ft

| | | |
|---|---|---|
| **Személyi juttatások** | Eredeti előirányzat | 37 331 944 |
| | Módosított előirányzat | 39 056 944 |
| | Teljesítés | 36 185 342 |
| | % | |
| **Munkaadókat terhelő járulékok** | Eredeti előirányzat | 7 303 129 |
| | Módosított előirányzat | 7 303 129 |
| | Teljesítés | 6 723 327 |
| | % | |
| **Dologi kiadások** | Eredeti előirányzat | 10 428 122 |
| | Módosított előirányzat | 31 645 301 |
| | Teljesítés | 12 709 984 |
| | % | |
| **Egyéb működési célú kiadások** | Eredeti előirányzat | 2 541 069 |
| | Módosított előirányzat | 2 225 677 |
| | Teljesítés | |
| | % | |
| **Beruházás** | Eredeti előirányzat | |
| | Módosított előirányzat | 99 980 |
| | Teljesítés | 49 990 |
| | % | |

| | | |
|---|---|---|
| **Kiadások összesen:** | Eredeti előirányzat | 57 604 264 |
| | Módosított előirányzat | 80 331 031 |
| | Teljesítés | 55 668 643 |
| | % | |

Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi költségvetési beszámolója

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

11. melléklet

## Aba Város Önkormányzata és intézményi által vezetett bankszámlái, és pénztárai 2019. december 31-i pénzkészletei, egyenlegei

| *Számlavezető pénzintézet* | *számlaszám* | *számlán lévő összeg* | *pénztárában lévő összeg* | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **Aba Város Önkormányzata** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195695 | 123 280 308 | | |
| Magyar Államkincstár | 10029008-00348627-00000017 | 26 618 062 | | |
| | Pénztárban | | 506 940 | |
| **összesen:** | | 149 898 370 | 506 940 | **150 405 310** |
| | | | | |
| **Polgármesteri Hivatal** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195808 | - | | |
| | Pénztárban | | 97 345 | |
| **összesen:** | | - | 97 345 | **97 345** |
| | | | | |
| **Idősek Otthona** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-00274018 | - | | |
| Letéti számla | 73602165-10195877 | 7 100 312 | | |
| | Pénztárban | | 399 620 | |
| **összesen:** | | 7 100 312 | 399 620 | **7 499 932** |
| | | | | |
| **Városgondnokság** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195918 | - | | |
| | Pénztárban | | 756 920 | |
| **összesen:** | | - | 756 920 | **756 920** |
| | | | | |
| **Hétszínvirág Óvoda** | | - | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195884 | - | | |
| | Pénztárban | | 13 590 | |
| **összesen:** | | - | 13 590 | **13 590** |
| | | | | |
| **Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195839 | - | | |
| | Pénztárban | | 17 565 | |
| **összesen:** | | - | 17 565 | **17 565** |
| | | | | |
| **Sárvíz Szociális szolgáltató Közp** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195949 | - | | |
| | Pénztárban | | 36 260 | |
| **összesen:** | | - | 36 260 | **36 260** |
| | | | | |
| **Sárvíz Szociális intézményfenntartó Társulás** | | | | |
| B3 Takarékszövetkezet | 73602165-10195956 | 415 133 | | |
| | Pénztárban | | - | |
| **összesen:** | | 415 133 | - | **415 133** |
| | | | | |
| | | 157 413 815 | 1 828 240 | |
| **Önkormányzat és intézményei 2019 évi záró pénzkészlete összesen:** | | | | **159 242 055** |

Aba Város Önkormányzata 2019. évi működési célra átadott pénzeszközei

12. melléklet

Ft-ban

| Támogatási jogcím | Megnevezés | Teljesítés |
|---|---|---|
| Működési célú pénzeszköz | Iskolabusz támogatás B.A Voyager Közlekedési Kft. | 1 400 000 |
| | Sárvíz Multimédi Bt. | 4 010 800 |
| | Aba Sárvíz Fc. | 8 000 000 |
| | Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó és Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. | 23 596 578 |
| | Sárvíz Térségi Vízi Társulat | 407 102 |
| | Sárvíz Szociális Intézményfenntartó Társulás (normatíva átadása) | 48 886 134 |
| | Bursa Hungarica | 780 000 |
| | Aba Term Kft. | 2 750 000 |
| | Aba Invest Kft. | 6 700 000 |
| Összesen: | | 96 530 614 |

Aba Város Önkormányzata 2019. évi adóbevételeinek alakulása

13. melléklet

| Önkormányzat adóbevételei | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|---|---|---|---|
| Iparűzési adó | 78 000 000 | 78 000 000 | 97 440 653 |
| Kommunális adó | 79 500 000 | 79 500 000 | 9 437 017 |
| Idegenforgalmi adó | | | 29 400 |
| Gépjárműadó | 11 000 000 | 11 000 000 | 9 287 078 |
| Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése/pótlékok | 20 100 000 | 20 100 000 | 5 406 074 |
| -ebből pótlék | | | 606 452 |
| Telekadó | 0 | 0 | 0 |
| Talajterhelési díj | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen:** | **188 600 000** | **188 600 000** | **121 600 222** |

14. melléklet

# Beruházások 2019.

| | Beruházás | Beruházás összege | Összesen beruházás |
|---|---|---|---|
| Aba Város Önkormányzata | | | |
| Fejérvíz | szennyvízrendszer frekvenciaváltó | 92 795 | |
| | szennyvízrendszer rács, homokfogó | 366 970 | |
| | szennyvízrendszer vegyszeradagoló | 56 494 | |
| | szennyvízrendszeren fejlesztő munkák | 754 176 | |
| | Xylem búvármotoros szivattyú | 902 300 | |
| | konténer | 505 897 | 2 678 632 |
| | | | |
| Ravatalozónál | pótmunka, végszámla | 2 402 066 | |
| | ravatalozóba tábla készítés | 397 000 | 2 799 066 |
| | | | |
| | | | |
| Temetőbe | harangöntés,beüzemelés | 478 500 | 478 500 |
| | | | |
| | padok | 1 030 400 | 1 030 400 |
| | kutak | 316 251 | 316 251 |
| | utakhoz anyag | 3 332 705 | 3 332 705 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Óvodánál | parkoló kialakítás | 776 767 | |
| | parkolóban vízmérőakna áthelyezés | 14 240 | 791 007 |
| | | 791 007 | |
| | | | |
| Bölcsöde | építési munkái Soós és társa | 81 725 715 | 81 725 715 |
| | | | |
| Három Kalász étterem | térkő | 138 500 | 138 500 |
| | | | |
| abai orvosi rendelő | felújítás | 213 000 | |
| | szalagfüggöny | 114 657 | |
| bodakajtori rendelő | felújítás | 803 803 | |
| | | 1 131 460 | 1 131 460 |
| | | | |
| eü. Intézményekbe | műszer, eszköz, berendezés | 3 937 946 | 3 937 946 |
| | | | |
| emlékművek | emlékművek, szobrok megvilágítása | 352 083 | 352 083 |
| | LUTECbeépíthető lámpa | 28 500 | 28 500 |
| | | | |
| | zászlórúd | 1 054 400 | |
| | molino | 502 008 | |
| | zászló | 90 900 | |
| | | 1 647 308 | 1 647 308 |
| | | | |
| FÓRUM-ba | asztalok | 736 529 | |
| | berendezések | 4 685 371 | 5 421 900 |
| | | | |
| | | | |
| Közmukásoknak | szerszámok, eszközök | 1 865 700 | |
| | traktor | 5 629 800 | |
| | | 7 495 500 | 7 495 500 |
| | | | |
| | szennyvízcsonk Kossuth u. 116 | 165 000 | 165 000 |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | vízköpő sárkány | 200 000 | 200 000 |
| | Kamera | 510 000 | 510 000 |
| | | | |
| ovi sport | műfüves pálya | 4 500 000 | 4 500 000 |
| | | | |
| | beruházások áfája | | 7 953 038 |
| | | | |
| **Aba Város Önkormányzata összes beruházási kiadásai:** | | | **126 633 511** |
| | | - | - |
| Abai Polgármesteri Hivatal | számítógépek, sz.eszközök, és szoftverek | 554 724 | - |
| | Telefonok | 20 079 | - |
| | Iratmegsemmisítő | 69 713 | - |
| | Beléptetőrendszer | 684 613 | - |
| | beruházások áfája | 358 864 | - |
| | | - | - |
| **Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai összesen:** | | | **1 687 993** |
| | | - | - |
| Abai Idősek Otthona | beléptető rendszer | - | - |
| | Kamerarendszer | - | - |
| | laminálló és vágógép | - | - |
| | rádió | - | - |
| | számítógép | - | - |
| | beruházások áfája | 168 700 | |
| | | | |
| **Abai Idősek Otthona beruházási kiadásai összesen:** | | | **793 515** |
| | | | |
| Aba Város Városgondnokság | riasztórendszer | 114 451 | |
| | mosogatógép tartozékok | 85 874 | |
| | beruházások áfája | 54 088 | |
| | | | |
| **Aba Város Városgondnokság beruházási kiadásai összesen:** | | | **254 413** |
| | | | |
| **Tanka J.Köz,ház és könyvtár** | könyvállomány gyarapítása | | **561 005** |
| | | | |
| **Abai Hétszínvirág Óvoda beruházásai összesen:** | | | **35 000** |
| | | | |
| **Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ** | | | |
| Kerékpárok vásárlása | | | **49 990** |
| **Beruházások összesen:** | | | **130 015 427** |
| | | | |

14.1 melléklet

# Felújítások 2019.

| | Felújítás | Felújítás összege | Összesen felújítás |
|---|---|---|---|
| **Aba Város Önkormányzata** | | | |
| Fejérvíz | Szennyvízrendszer csonk | 165 000 | |
| | Ivóvízrendszer javítása | 3 600 000 | |
| | Gépi rácscsere szennyvíztisztítónál | 2 537 305 | 6 302 305 |
| Ravatalozónál | Ravatalozó felújítás | 4 675 949 | 4 675 949 |
| | | | - |
| Temetőbe | Felújítás | 13 411 249 | 13 411 249 |
| | | | - |
| Óvodánál | Parkoló felújítás | 431 910 | 431 910 |
| | | | - |
| Bölcsöde | Bölcsőde felújítás | 4 010 184 | 4 010 184 |
| | | | - |
| Három Kalász étterem | Felújítás | 423 982 | 423 982 |
| | | | - |
| Orvosi rendelők | Felújítás | 28 083 556 | 28 083 556 |
| | | | - |
| Emlékművek | Felújítás | 3 332 917 | 3 332 917 |
| | | | - |
| Kereszt felújítása | | | - |
| | | 1 606 725 | 1 606 725 |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| | | | - |
| FÓRUM-ba | Felújítás | 26 691 047 | 26 691 047 |
| | | | |
| Temető kapu | | 2 240 000 | 2 240 000 |
| Beruházások áfája | Beruházások áfája | 20 055 816 | 20 055 816 |
| | | | |
| **Aba Város Önkormányzata összes felújítási kiadásai:** | | | **111 265 640** |
| **Felújítások összesen:** | | | **111 265 640** |
| | | | |

Aba Város Önkormányzata és intézményei 2019 december 31-i létszáma

15. melléklet

| Intézmény | Engedélyezett álláshelyek száma | Ebből pedagógus | Betöltött álláshelyek száma | Ebből pedagógus |
|---|---|---|---|---|
| Abai Polgármesteri Hivatal | 18 | | 17 | |
| Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | 3 | | 2 | |
| Abai Hétszínvirág Óvoda | 26 | 15 | 26 | 15 |
| Aba Város Városgondnokság | 21 | | 19 | |
| Abai Idősek Otthona | 25 | | 20 | |
| Összesen: | 93 | 15 | 84 | 15 |

| Önkormányzat | | | | |
|---|---|---|---|---|
| választott tisztségviselő | 2 | | 2 | |
| védőnő | 2 | | 2 | |
| közfoglalkoztatott | 20 | | 12 | |
| munka törvénykönyve hatálya alatt dolgozók | 6 | | 6 | |
| összesen: | 30 | | 22 | |

**Kimutatás Aba Város Önkormányzatának adóelengedés állományáról 2019. december 31.**

16. melléklet

| Megnevezés | Méltányosságból | Behajthatatlanság miatt |
|---|---|---|
| | | |
| Magánszemélyek kommunális adója | 0 | 0 |
| Helyi iparűzési adó | 0 | 0 |
| Gépjárműadó | 0 | 0 |
| Pótlék | 0 | 0 |
| **Összesen:** | 0 | 0 |

**Aba Város Önkormányzata és Intézményei 2019. évi maradványkimutatása**

17. melléklet

| | | Önkor-mányzat | Polgárm. Hivatal | Tanka J. Közösségi Ház és Városi Könyvtár | Hétszín-virág Óvoda | Idősek Otthona | Város-gondnok-ság | Sárvíz Szoc.Intéz.fennt. | Sárvíz Szoc. Szolg.Köz. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 790 399 779 | 5 757 581 | 15 121 | 22 590 | 59 362 554 | 60 169 110 | 48 886 135 | 8 720 622 |
| 2 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 543 769 337 | 88 555 979 | 12 201 986 | 101 814 368 | 135 154 378 | 115 091 705 | 12 518 002 | 55 668 643 |
| I | **Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)** | **246 630 442** | **- 82 798 398** | **- 12 186 865** | **- 101 791 778** | **- 75 791 824** | **- 54 922 595** | **36 368 133** | **- 46 948 021** |
| 3 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 236 659 644 | 83 317 274 | 12 214 430 | 101 804 976 | 77 226 730 | 54 926 319 | 8 605 626 | 45 998 639 |
| 4 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 388 067 199 | | | | | | 44 558 626 | |
| II | **Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=3-4)** | **- 151 407 555** | **83 317 274** | **12 214 430** | **101 804 976** | **77 226 730** | **54 926 319** | **- 35 953 000** | **45 998 639** |
| A) | **Alaptevékenység maradványa (= ±I ±II)** | **95 222 887** | **518 876** | **27 565** | **13 198** | **1 434 906** | **3 724** | **4 145 133** | **- 949 382** |
| 5 | Vállalkozási tevékenység költségvetési bev. | | | | | | 12 973 656 | | |
| 6 | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiad. | | | | | | 12 937 220 | | |
| III | **Vállalk.tev. Költségvetési egyenlege (=5-6)** | | | | | | **36 436** | | |
| B) | **Vállalkozási tevékenység maradványa (= ±III ±IV** | | | | | | **36 436** | | |
| C) | Összes maradvány (=A + B) | 95 222 887 | 518 876 | 27 565 | 13 198 | 1 434 906 | 40 160 | 415 133 | - 949 382 |
| E) | **Alaptevékenység szabad maradványa (=A- D)** | **95 222 887** | **818 876** | **27 565** | **13 198** | **1 434 906** | **3 724** | **415 133** | **- 949 382** |
| F) | **Vállalkozási tev.-t terhelő befiz.köt. (=B*0,09)+** | | | | | | **3 279** | | |
| G) | **Vállalk. Tev. Felhasználható maradv. (=B-F)** | | | | | | **33 157** | | |

Alaptevékenység maradványa: 96 986 907 Ft
Vállalkozási tevékenység maradv. 33 157 Ft

**Aba Város Önkormányzat vagyonáról kimutatás 2019. december 31-i nappal**

18. melléklet

| | | Immateriálls javak | Ingatlanok | Gépek, berendezések | Befejeztelen beruházások, felújítások | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nyitó érték | 183 275 450 | 4 150 627 388 | 190 373 056 | 5 103 444 981 | **9 627 720 875** |
| | Záró érték | 3 294 793 | 2 824 268 601 | 32 425 696 | 5 237 203 371 | **8 097 192 461** |
| Aba VárosÖnkormányzata | Index % | | | | | **84,1** |
| | Nyitó érték | - | - | 1 464 154 | 10 212 784 | **11 676 938** |
| | Záró érték | - | - | 1 088 588 | 1 022 784 | **2 111 372** |
| Abai Polgármesteri hivatal | Index % | | | | | **18,08** |
| | Nyitó érték | - | - | - | 105 158 | **105 158** |
| | Záró érték | - | - | 639 448 | - | **639 448** |
| Tanka J. Köz.ház és Könyvt | Index % | | | | | **608** |
| | Nyitó érték | - | 1 123 000 | - | 80 902 | **1 203 902** |
| | Záró érték | - | 1 094 417 | 80 902 | - | **1 175 319** |
| Abai Hétszínvirág Óvoda | Index % | | | | | **97,6** |
| | Nyitó érték | - | - | 654 113 | 618 731 | **1 272 844** |
| | Záró érték | - | - | 703 050 | 326 478 | **1 029 528** |
| Abai Idősek Otthona | Index % | | | | | **80,88** |
| | Nyitó érték | - | - | 2 199 204 | 6 728 682 | **8 927 886** |
| | Záró érték | - | - | 5 952 452 | 2 752 112 | **8 704 564** |
| Aba Város Városgondnokság | Index % | | | | | **97,5** |
| Sárvíz Szociális Szolg. Közp. | Nyitó érték | - | - | 405 000 | 194 408 | **599 408** |
| | Záró érték | - | - | 215 913 | - | **215 913** |
| | Index % | | | | | **36,02** |

| Aba Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi követelés állománya | 19. melléklet |
|---|---|
| | Ft |
| Aba Város Önkormányzata | 242 837 812 |
| Abai Polgármesteri Hivatal | 2 238 443 |
| Abai Hétszínvirág Óvoda | 12 350 |
| Abai Idősek Otthona | 13 913 351 |
| Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | - |
| Aba Város Városgondnoksága | 4 873 879 |
| Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | 1 181 039 |
| **Összesen:** | **265 056 874** |

| Aba Város Önkormányzata és intézményei 2019. évi kötelezettség állománya | 20. melléklet |
|---|---|
| | Ft |
| Aba Város Önkormányzata | 364 498 975 |
| Abai Polgármesteri Hivatal | 918 748 |
| Abai Hétszínvirág Óvoda | 343 674 |
| Abai Idősek Otthona | 2 255 307 |
| Tanka János Közösségi Ház és Városi Könyvtár | 1 514 564 |
| Aba Város Városgondnoksága | 1 547 953 |
| Sárvíz Szociális Szolgáltató Központ | 103 763 |
| **Összesen:** | **371 182 984** |

**ABA VÁROS POLGÁRMESTERE**
**8127 Aba, Rákóczi u. 12.**

Tárgy: A 2019. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzési feladatok ellátására 2018. október 11-i ülésén Dr. Tóth Kálmánné (Budapest, Liliom u. 54. II/25.) egyéni vállalkozóval keretszerződést kötött. A szerződés szerint évente aktualizálják a kért témák számát és a témákhoz igazodó vállalkozási díjat.

Dr. Tóth Kálmánné 2019. évi belső ellenőri tevékenysége során elvégezte a képviselő-testület 2018 decemberében meghozta a döntését a 2019-es ellenőrzésről, a 220/2019.(XII.20.) határozatával jóváhagyta a belső ellenőrzési tervet, az elvégzett ellenőrizendő területek a következők:

a) Aba Város Önkormányzat áfa visszaigénylés megalapozottságának gyakorlata – 2014 és 2018 időszakra vonatkozóan
b) A főkönyvi könyvelés szabályozása és gyakorlata a 2018. évben

Az állami normatíva visszafizetési kötelezettség megalapozottságának ellenőrzése 2014 – 2018. közötti időszakban, illetve a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó és Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásának szabályszerűségi és gazdaságos működésének vizsgálata a belső ellenőr balesete miatt elmaradt. Az Önkormányzat és intézményei esetében az éves kötelező belső ellenőrzésnél a csökkentett vizsgálat is több témát és évet érintett. A jogszabályban előírt kötelező ellenőrzést így is teljesítettük.

A Képviselő-testület a 221/2019. (XII. 20.) határozatában meghatározta a belső ellenőrzés díját. A díj kifizetésére az elvégzett ellenőrzés mértékében került sor.

A belső ellenőrnek jelentést kell készítenie a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ber.) 49.§ (1) és (3) bekezdései szerint. A Ber. 49 § (3a) bekezdés szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentés másolatát az előterjesztés melléklete tartalmazza. A vizsgálat 2019. júliusban, augusztusban, illetve októberében, novemberében és decemberében zajlott.

A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2019. évi zárszámadását és a belső ellenőri jelentést a koronavírus miatt meghosszabbított elfogadási időszakban tárgyalja, tekintettel arra, hogy májusban nem tarthatott testületi ülést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassák meg és fogadják el a 2019. évben végzett belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést.

**Határozati javaslat:**
**..../2020. (VII. 16.) határozat**
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről készült összefoglaló jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: dr. Mikula Lajos polgármester

Aba, 2020. július 10.

dr. Mikula Lajos
polgármester

E.É.

ABAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Érkezett: 2020 JÚL 08.
Sorszám: I/958/2020

ABAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Iktatószám: ABA/265/-2/2020.
Iktatás dátuma: 2020 JÚL 08.
Előadó: E.É. Melléklet:
Előirat:

# ABA Város Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés

**Budapest, 2020. február 28.**

**Készítette: dr. Tóth Kálmánné**
**belső ellenőr**

**regisztrációs szám: 5116076**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet 48.§-a éves ellenőrzési jelentés elkészítésének kötelezettségét írja elő. A belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló összefoglaló jelentés a Kormány rendeletben megadott szempontok, illetve az NGM által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült.

a. **A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása**

**a.a. az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

Az Önkormányzat tevékenységében a belső ellenőrzési feladat ellátás szakmai szempontból 2019. évben is a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint történt, mely a tevékenységet meghatározó központi jogszabályok, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény, költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31)Korm. rendelet, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett minta alapján tartalmazza az adaptált helyi körülményeket.

2019. év belső ellenőrzési terve széleskörű, lényeges témákat és vizsgálati területeket határozott meg.

Az ellenőrzési terv részeként a szokásos, évenkénti feladatellátáson túlmenően jelentős munkaigénnyel járó, 5 évre visszamenő vizsgálati feladatok is meghatározásra kerültek.

2019. év belső ellenőrzési terve az alábbi feladatokat tartalmazta:

- Az állami normatíva visszafizetésének ellenőrzése 2014-2018. év között
- Az ÁFA visszaigénylés megalapozottsága és gyakorlata 2014-2018. év között
- Főkönyvi könyvelés szabályozása és gyakorlata 2018. évben
- Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó KHT 2018. év beszámoló ellenőrzése

*A belső ellenőrzés a 2019. évre meghatározott feladatokból az ÁFA visszaigénylés megalapozottságára és gyakorlatára irányuló 5 évre visszamenő, 3 intézményre kiterjesztett vizsgálatot, továbbá a főkönyvi könyvelés szabályozására és gyakorlatára vonatkozó ellenőrzést elvégezte, azonban objektív okok miatt, a belső ellenőr baleseti sérülése és annak elhúzódó lefolyása miatt az állami normatíva visszafizetésének ellenőrzését, valamint a Sárvíz Kistérségi Járóbeteg Szakellátó KHT beszámolójának vizsgálatát nem tudta elvégezni.*

A belső ellenőrzés véleménye szerint az elvégzett vizsgálatok szabályszerűségi vizsgálatok voltak, melyek tárgykörüket tekintve közvetett módon jelentős hatással vannak az Önkormányzat gazdálkodására is. A vizsgálatok a törvényi és jogszabályi előírások és belső szabályzatok, kialakított eljárási rendek és az alkalmazott gyakorlat összehangjának ellenőrzésére irányultak.

Vizsgálati témánként a vezetői összefoglalók az alábbiak (a főbb, illetve a részletes megállapításokat a belső ellenőri jelentések tartalmazzák):

## 1. Az ÁFA visszaigénylés megalapozottsága és gyakorlata 2014-2018. év között

Az ellenőrzés kiterjedt a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat, illetve a Városgondnokság, mint költségvetési Intézmény ÁFA bevallásainak ellenőrzésére, 2014-2018. között, az elévülési időintervallumot figyelembevéve, 5 évre visszamenően.

A megállapítások alátámasztása érdekében vizsgálatra kerültek az évenként elkészített adóbevallások, a bevallások dokumentációja, illetve 2017. és 2018. évben az ASP informatikai rendszerből lekért kimenő számlák analitikája.

Az előzetesen felszámított ÁFA revízió szerint meghatározott eltérése az étkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó számítási metódus (arányosítás)változásának következménye, tekintettel arra, hogy az ÁFA törvény szerint az arányosítás számításánál a kedvezményes térítési díjat fizető étkeztetés esetén a visszaigénylésnél nem kell a kedvezmény mértékében arányosítani, az ebből adódó hatás kedvezően befolyásolja a jövőre vonatkozóan az ÁFA visszaigénylés mértékét az étkeztetési feladatot ellátó intézménynél. Az eltérés további magyarázata, hogy a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó nyersanyagok előzetesen felszámított ÁFA összege is levonásba helyezhető.

Az Önkormányzat minden intézménye a NAV értesítésének megfelelő gyakorisággal készítette el a bevallásokat, melyek az ellenőrzés részére rendelkezésre álltak. A bevallások dokumentális alátámasztottsága intézményenként és évenként eltérő, mely elsősorban a feladatot ellátó munkatársak személyének változásából és a kialakított bevallási gyakorlatból adódott. Az ellenőrzés tapasztalata alapján személyi változások esetén feladatátadásokra nem került sor, mely nem segítette a rendszerszerű ÁFA bevallási gyakorlat kialakítását. Az ÁFA analitikák és ezáltal a bevallások több esetben nem a szolgáltatások teljesítésének időpontjában történtek meg, hanem a pénzügyi teljesítéshez kapcsolva. Az ÁFA analitikák, és a számla analitikák, valamint a főkönyvi könyvelés és az adófolyószámlák egyeztetésének rendszere a vizsgált időszakban nem került kialakításra.

A szolgáltatások teljesítéséhez kapcsolódó kimenő számlák zárt számlázási rendszere, a tényleges teljesítésekhez (mely nem a pénzügyi teljesítés) kapcsolódó ÁFA analitika elkészítésének rendszerszerű kialakítása 2019. évtől már biztosíthatja a megalapozott és szabályszerű ÁFA bevallások elkészítésének alapját.

*Az ÁFA bevallások felülvizsgálata alapján a rendelkezésre álló információkat, valamint a bevallások készítésének kialakított gyakorlatát figyelembevéve a revízió véleménye szerint az adókockázat minimalizálására irányuló eljárás volt a meghatározó, ezért az Önkormányzat gazdálkodását érintő, a költségvetéssel szemben fennálló többletfizetési kötelezettséget az ellenőrzés nem állapított meg. A belső ellenőrzés vizsgálata alapján megállapításra került, hogy a Polgármesteri Hivatal Intézmény könyveiben kimutatott 2008. évben bonyolított csatornaberuházáshoz kapcsolódó, a vizsgálat időpontjáig a bevallásokban visszaigényelhető ÁFA-ként kimutatott 15.261 e Ft követelés elévült ezért annak könyvekből történő kivezetése a 2019. évi éves beszámolóban indokolt.*
*2014- és 2018 év között az Önkormányzat, illetve a Városgondnokság Intézmények ÁFA bevallásának ellenőrzése alapján az étkeztetéshez kapcsolódó ÁFA elszámolás törvény által lehetővé tett módszerének változtatása alapján együttesen 6.813 e Ft ÁFA túlfizetést állapított meg a belső ellenőrzés, amely önrevízió alapján igényelhető vissza.*

Az ÁFA törvény által lehetővé tett arányosítás dokumentálása, a számítási metódus alkalmazása, továbbá a visszaigényelhető ÁFA pénzügyi rendezése, vagy elévülési időn belül más adónemre történő átvezetése az Önkormányzat gazdálkodását pozitívan befolyásolja a jövőre vonatkozóan.

**Főbb megállapítások és javaslatok:**

| **Megállapítás** | **Rangsor** | **Kockázat** | **Javaslat** | **intézkedést igényel/nem igényel** |
|---|---|---|---|---|
| A számlázás nem a teljesítéssel egyidejűleg történt | Kiemelt jelentőségű | a szabályszerűség betartása sérül, a likviditás alakulására negatívan hat | A számlázás gyakorlatának a teljesítéssel egyidejű kialakítása | intézkedést igényel |
| Az ÁFA analitika nem minden esetben a teljesítés időpontjának megfelelő bevalláshoz kapcsoltan tartalmazza a számlákat | Átlagos jelentőségű | Az ÁFA bevallás szabálytalan és bírság, vagy késedelmi pótlék következményével jár. | Az ÁFA bevallása a szolgáltatás teljesítésével azonos időben történjen | intézkedést igényel |
| A visszaigényelhető ÁFA arányosításának számítása a jogszabályi előírások szerint módosítandó | Átlagos jelentőségű | Az Önkormányzat gazdálkodását kedvezőtlenül befolyásolja a törvényi előírásnál szigorúbb ÁFA visszaigénylés | Az ÁFA visszaigénylés számítási módjának változtatása javasolt | intézkedést igényel |
| Az adó folyószámla, a főkönyv és a bevallások egyeztetése nem minden esetben történt meg | Átlagos jelentőségű | A költségvetési adókapcsolat kontrolljának hiánya adókockázatot jelenthet | Az adófolyószámlák ellenőrzésének rendszeres gyakorlata és az eltérések rendezése | intézkedést igényel |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ÁFA önrevízió végrehajtása, a Polgármesteri Hivatal könyveiben kimutatott visszaigényelhető ÁFA összege elévült, ezért leírása és könyvekben történő kivezetése szükséges | jelentős | A Polgármesteri Hivatal mérlege követelésként nem a valós mértéket tartalmazza | A követelés leírása és könyvekből történő kivezetése | intézkedést igényel |

**2. A főkönyvi könyvelés szabályozása és gyakorlata 2018. évben.**

Az ellenőrzés kiterjedt az Önkormányzat, illetve a Városgondnokság, mint költségvetési Intézmény 2018. év éves beszámolójának, főkönyvi könyvelésének ellenőrzésére.

A megállapítások alátámasztása érdekében vizsgálatra kerültek a 2018. évben készített főkönyvi kivonatok, illetve az ASP informatikai rendszerből lekért, mintavételszerűen kiválasztott főkönyvi kartonok. A főkönyvi kartonok alapján nagyságrendje, sajátossága szerint kiválasztott konkrét pénzügyi, gazdasági esemény költségvetési és pénzügyi számvitel szerinti kontírozásának ellenőrzését helyszíni vizsgálat keretében végeztem.

A feladatvégrehajtását nehezített, hogy az Önkormányzatnál a pénzügyi, számviteli szakterületen nem volt pénzügyi, számviteli vezető, hiányzott az a szakember aki az analitikus és a főkönyvi könyvelés kapcsolatát, rendszerszerű összefüggések mentén irányítsa. A pénzügyi, gazdasági események pénzforgalmi könyvelése az ASP informatikai rendszerben, annak speciális moduljaiban (pénztár, bank, szállító, vevő, tárgyi eszköz), folyamatosan feldolgozásra kerülnek, azonban az informatikai kontrollpontokat kiegészítő rendszerszintű ellenőrzések személyi feltételek hiányában csak részben történtek meg.

Az Önkormányzat mérlegét alátámasztó leltározás (mennyiségi leltár felvétel, illetve egyeztetéssel történő leltározás) személyi feltételek miatt nem készültek. Jelentős előrelépés azonban, hogy a korábbi években felhalmozódó követelés állomány részét képező étkezéssel összefüggő kintlévőségek csökkentek (más intézkedések mellett) a számviteli törvényben meghatározott éves beszámoló készítéséhez is kapcsolódó, kötelezettek részére kiküldött egyenlegközlők hatásának következtében.

2017. évtől az ASP informatikai rendszerben az éves beszámoló készítésénél rendszerintegrált módon történik az analitikus és főkönyvi könyvelés. Ebből adódóan egy adott év pénzügyi-gazdasági eseményének könyvelése az informatikai rendszerbe épített kontrollpontok következményeként az alapvető könyvelés technikai hibákat kiszűri, az Önkormányzat

könyvelésében az alapvető problémát a *nyitó tételek analitikus alátámasztásának hiánya képezi.*

Az informatikai rendszer bevezetését követően (2018. évtől) könyvelt pénzügyi tranzakciók az analitikus nyilvántartásokban megjelennek és az éves költségvetések teljesítésének folyamatosságát képezik, azonban az informatikai rendszerre történő áttérést megelőzően generált nyitó tételek bizonytalansága, az adatmigráció, az ASP rendszerből mérlegsorokhoz kapcsolódó analitikus kimutatások szűrési lehetőségének programismereti hiányossága miatt az Önkormányzat mérlegében a leltár- analitika- főkönyv- mérleg sorok egyeztetése csak részben történt meg.

Az Önkormányzat vagyonának meghatározó része a 2008. évben végrehajtott csatornamű beruházás. A beruházás műszaki-átadás átvétele, a használatba vételi engedély kiadása a kivitelezővel keletkezett jogvita okán a mai napig nem történt meg, a peres eljárás jelenleg is folyamatban van. A kialakult helyzetből adódóan a szennyvíz- beruházás üzembehelyezése nem történt meg, az Önkormányzat mérlegében beruházásként nyilvántartott. A beruházás ugyanakkor üzemel, a beruházási cél teljesült, funkció szerint működtetett, ebből adódóan a számviteli törvény 52. § (2) bekezdése alapján az üzembe helyezés és az amortizáció elszámolás a hivatkozott törvényi előírás alapján indokolt.

A számviteli nyilvántartásokban az aktíválás elvégzését, továbbá a vagyonkateszteri nyilvántartásba vételt nehezíti, hogy a beruházási teljesítmény érték meghatározása a beruházás elkülönített analitikájának hiányában csak számla analitika összeállításának szintjén, szakmai üzembehelyezési dokumentáció alapján lehetséges.

**Főbb megállapítások és javaslatok:**

| Megállapítás | Rangsor | Kockázat | Javaslat | intézkedést igényel/nem igényel |
|---|---|---|---|---|
| A pénzügyi, számviteli területért felelős munkaköri státusz nincs betöltve. | Kiemelt jelentőségű | A gazdálkodás alapját képező adatfeldolgozás, pénzügyi kimutatások, éves költségvetési beszámolók szabályszerű elkészítésének kockázata | Pénzügyi osztályvezetői munkakör betöltése | intézkedést igényel |
| Az ASP analitikus és főkönyvi könyvelési rendszer | Kiemelt jelentőségű | A könyvelés és pénzügyi feldolgozás kontrolljainak és a pénzügyi | Az ASP informatikai rendszer mérlegsorokhoz igazított szűrési, | intézkedést igényel |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| felhasználói ismerete nem teljeskörű | | kimutatások dokumentális alátámasztásának korlátos, vagy hatékonytalan végzése | listázási lehetőségeinek szervezett ismertetése | |
| Az éves beszámoló mennyiségi és egyeztetéssel végrehajtott leltározással történő alátámasztása nem dokumentált | Kiemelt jelentőségű | Az Önkormányzat pénzügyi kimutatásainak szabályszerű elkészítése | Az éves beszámoló mérlegsoraihoz kapcsolódóan leltárral és analitikus kimutatással történő alátámasztása | intézkedést igényel |
| A csatornamű beruházás aktiválása nem történt meg | Átlagos jelentőségű | A beruházások elszámolásának szabályszerűségi és gazdálkodási kockázata | A beruházáshoz kapcsolódó számlák alapján a beruházási teljesítmény érték meghatározása, az üzembehelyezési számviteli és szakmai dokumentáció elkészítése | intézkedést igényel |
| A gazdálkodási jogosítványok nem minden pénzügyi tranzakcióhoz kapcsoltan dokumentáltak teljeskörűen | jelentős | A gazdálkodási szabályok és belső szabályzatok betartása sérül | A gazdálkodási jogosítványokat gyakorló személyek teljeskörű, dokumentált ellenjegyzése az ASP informatikai rendszerben | intézkedést igényel |
| Egyes pénzügyi, gazdasági esemény kontírozása nem a számviteli kormányrendelet előírásának | átlagos jelentésű | A jogszabályi előírások betartásának kockázata | A jogszabálynak megfelelő kontírozás, hiba javítás és közzététel | intézkedést igényel |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| megfelelően történt, vagy a könyvelés nem a szükséges mértékben dokumentált | | | | |

**ab. bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

Az ellenőrzés során mind az ellenőrzés előkészítési szakaszában, mind a tényleges helyszíni vizsgálat lefolytatásának időszakában a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, összeférhetetlenségi esetre nem került sor, belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem történt, a belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

A vizsgálatot végrehajtó belső ellenőr a vizsgálat folyamatában a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba teljeskörűen betekinthetett, az ellenőrzött szervezet munkatársaitól a szükséges információt megkapta. A belső ellenőrzések végzése során az ellenőrzöttek mindenben az ellenőrzés rendelkezésére álltak és segítőkészek voltak.

**ac. Tanácsadó tevékenység bemutatása**

A tárgyévben a belső ellenőrzés helyszíni vizsgálata a tárgykörhöz kapcsolódóan, vagy egyéb szakmai témában tartalmazta a tanácsadói tevékenységet is.

**b. a belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján**

**ba. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Az elvégzett ellenőrzési témakörök kapcsán a belső ellenőri jelentésekben a fentiekben összefoglalóan ismertetett javaslatok kerültek megfogalmazásra, melyek lényegét tekintve elsősorban a kontrollkörnyezetben előírt szabályozások módosítását, a személyi kérdések rendezését, illetve a szabályoknak megfelelő gyakorlati végrehajtást célozták.

A belső ellenőrzés tapasztalata alapján az Önkormányzat működésében 2018. év végétől a Jegyző folyamatos erőfeszítéseket tett az operatív gazdálkodási feladatok szabályszerű végrehajtása, valamint a belső kontrollrendszer működésének kialakítása érdekében, A belső ellenőrzés által vizsgált területeken feltárt hiányosságok, illetve a megszüntetésre tett javaslatok fokozatosan kerülnek végrehajtásra. A korábbi években felhalmozódó feladatok rendezésének folyamatában a személyi állomány, illetve annak szakmai összetétele jelenti az elsődlegesen megoldandó feladatot.

**bb. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A kontrollkörnyezet az ellenőrzési és kontrollrendszer alapja, melynek kialakítása a személyi feltételek megfelelő biztosításán keresztül tud megvalósulni. A közfeladatellátást szolgáló

szervezeti felépítés, a feladat, hatáskör, felelősség meghatározása, a munkafeladatokhoz kapcsolt és személyekhez kötött munkaköri leírások egyértelműsítése fogja biztosítani a belső kontrollrendszer érdemi működését.
A humán erőforrás gazdálkodásban a szakmaiság a feladat iránti elkötelezettség, mint minőségi követelmények prioritást kapnak.
Fel kell mérni a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatot és meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket. A munkatársi létszám változás következményeként kiemelten fontos a folyamatos működés feltételeinek biztosítása, az átmeneti helyettesítés, a feladatmegosztás rendjének kialakítása a törvényben meghatározott, adatszolgáltatási és beszámolási államigazgatási határidők pontos betartása érdekében.
Az ASP szoftver önálló moduljával támogatott analitikus kimutatások készítésével a pénzügyi folyamatok zárt rendszerben kerülnek feldolgozásra, mely a vezetői ellenőrzés mellett automatikus rendszer kontrollokat is tartalmaz.(pl. étkeztetés számlázása).
A feladatellátás hatékonyságát a szakterületekhez kapcsolódó információk folyamatos áramlása biztosítja, ezért a belső ellenőrzés véleménye szerint kiemelten fontosak a szakterületekhez, illetve a személyekhez kapcsolódó feladatmeghatározások, a vezetői értekezletek, illetve a számonkérés folyamatának rendszerszerű kialakítása.

Aba, 2020. február 28.

dr. Tóth Kálmánné
belső ellenőr