Iktatószám: ABA/2555-4/2020.

ABA/1702-8/2020.

JEGYZŐKÖNYV

ABA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
SZOCIÁLIS, OKTATÁSI, KULTURÁLIS ÉS TÁRSADALMI KAPCSOLATOK BIZOTTSÁGÁNAK
ÉS A
PÉNZÜGYI, ÜGYRENDI, TELEPÜLÉS-FEJLESZTÉSI ÉS TELEPÜLÉSRÉSZI BIZOTTSÁGÁNAK

2020. JÚLIUS 14-ÉN 17:30 ÓRAKOR MEGTARTOTT EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSKÉNT ÖSSZEHÍVOTT
SZOCIÁLIS, OKTATÁSI, KULTURÁLIS ÉS TÁRSADALMI KAPCSOLATOK BIZOTTSÁGIÜLÉSEKÉNT MEGTARTOTT ÜLÉSÉRŐL

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
Határozatok: 87/2020. (VII. 14.) –91/2020. (VII. 14.) – 5 határozat

87/2020. (VII. 14.)	a napirend elfogadásáról
88/2020. (VII. 14.)	a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről
89/2020. (VII. 14.)	az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról
90/2020. (VII. 14.)	az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról
91/2020. (VII. 14.)	az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadásáról

Készült: Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának és a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottságának 2020. július 14.** napján (kedd) 17:30 órakor, az Abai Városháza (8127 Aba, Rákóczi u. 12.) tanácskozó termében megtartott rendkívüli **együttes nyílt** üléséről

Jelen vannak: Németh Tibor a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának elnöke
Vargáné Rituper Andrea bizottsági tag
Trexler Ferencné Madarász Judit bizottsági tag

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

Meghívottak: Eszterbauer Erzsébet jegyző
Mogyorósi Istvánné alpolgármester
Kasó László alpolgármester
Győri Andrea jegyzőkönyvvezető

Nagy-Kaszap Ferenc, a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság elnöke:
Köszöntök mindenkit Aba Város Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának valamint a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság együttes ülésén. Megállapítom, hogy a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság határozatképtelen, 1 fő jelen van. Strausz János és Magyari Sándor igazoltan vannak távol. A napirendi pontokat 2020. július 16-án fogja tárgyalni a bizottság.

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának elnöke:
Üdvözlök mindenkit Aba Város Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának valamint a Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság együttes ülésén.
Megállapítom, hogy Aba Város Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága határozatképes három megjelent taggal. Javaslatot teszek a napirendi pontokra, melyet a mai napon a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága fog csak tárgyalni. Megállapítom, hogy az együttes ülés helyett csak a Szociális Bizottság tud ülésezni, tekintettel arra, hogy a Pénzügyi Bizottság nem határozatképes.

Határozati javaslat:
.../2020. (VII. 14.) határozat
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága a 2020. július 14-i bizottsági nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

Nyílt ülés:

1. Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása
   Előadó: Németh Tibor elnök

2. Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása
   Előadó: Németh Tibor elnök

3. Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása
   Előadó: Németh Tibor elnök

4. Egyebek

Felelős: Németh Tibor, elnök
Határidő: azonnal

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának 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:

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága

87/2020. (VII. 14.) határozata

a napirend elfogadásáról

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága a 2020. július 14-i bizottsági rendkívüli nyílt ülés napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

<u>Nyílt ülés:</u>

1. **Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása**
   Előadó: Németh Tibor elnök

2. **Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása**
   Előadó: Németh Tibor elnök

3. **Az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadása**
   Előadó: Németh Tibor elnök

4. **Egyebek**

Felelős: Németh Tibor, elnök
Határidő: azonnal

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának elnöke:
A jegyzőkönyv hitelesítőjének személyére teszek javaslatot, Vargáné Rituper Andrea 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:

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága

88/2020. (VII. 14.) határozata

a jegyzőkönyv hitelesítőjének személyéről

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága a mai nyílt bizottsági ülés jegyzőkönyvi hitelesítőjének Vargáné Rituper Andrea bizottsági tagot kéri fel.

Határidő: azonnal
Felelős: Németh Tibor elnök

1. Az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosítása

Németh Tibor elnök:
Megkérném Mogyorósi Istvánné alpolgármester asszonyt, ismertesse az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló napirendi pontot.

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

Németh Tibor elnök:
Határozati javaslat:
.../2020. (VII. 14.) határozat
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok 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: Németh Tibor elnök

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának 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:

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
89/2020. (VII. 14.) határozata
az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok 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: Németh Tibor elnök

2. Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása

Németh Tibor elnök:
Megkérném Mogyorósi Istvánné alpolgármester asszonyt, ismertesse az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló napirendi pontot.

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

Határozati javaslat:
.../2020. (VII. 14.) határozat
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága 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: Németh Tibor elnök

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának 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:

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
90/2020. (VII. 14.) határozata
az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága 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: Németh Tibor elnök

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

Németh Tibor elnök:
Megkérném Eszterbauer Erzsébet jegyző asszonyt, ismertesse az önkormányzat és intézményeinél végzett belső ellenőri jelentést.

Eszterbauer Erzsébet:
A belső ellenőrzés kötelező feladat. Öt évre visszamenőleg folytattuk le az ellenőrzést, mert azt tapasztaltuk, hogy az áfá-ban jelentős az eltérés. Normatíva ellenőrzését is elvégeztük. A főkönyvi könyvelés ellenőrzését ebben az évben is megrendelte az Önkormányzat, tekintettel arra, hogy voltak pontatlanságok benne, a javítás érdekében segítő jelleggel történt az előírtnál több ellenőrzési téma, illetve hosszabb időszak vizsgálata.

Németh Tibor elnök:
Javaslom a határozati javaslat elfogadását.
Határozati javaslat:
.../2020. (VII. 14.) határozat
Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok 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

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának 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:

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
91/2020. (VII. 14.) határozata

az önkormányzat és intézményeinél 2019-ben végzett belső ellenőri jelentés elfogadásáról

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok 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

Németh Tibor, a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottságának elnöke: A bizottsági ülést 19:10 órakor bezárom.

k.m.

Németh Tibor
elnök

Vargáné Rituper Andrea
bizottsági tag

Aba Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottságának
és
Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága

2020. július 14-én (kedd) 17:30 órakor megtartott
együttes üléséről

Név	**Aláírás**

Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság

Elnök: Nagy-Kaszap Ferenc .....

Tagok: Strausz János .....

Magyari Sándor .....

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága

Elnök: Németh Tibor .....

Tagok: Vargáné Rituper Andrea .....

~~Varjú Viktor~~ .....

Eszterbauer Erzsébet jegyző .....

Győri Andrea .....

✉ 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 és Településrészi Bizottságának
és
Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága

2020. július 14-én (kedd) 17:30 órakor megtartott

együttes üléséről

Név	Aláírás
KASÓ LÁSZLÓ	
Mogyorósi István	
Trexler Ferenc	

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

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

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

Tisztelt Asszonyom/Uram!

Aba Város Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága és a Pénzügyi, Ügyrendi Település-fejlesztési és Településrészi Bizottsága

2020. július 14-én (kedd) 17:30 órakor

rendkívüli együttes 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 09.

Tisztelettel:

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

Pénzügyi, Ügyrendi, Település-fejlesztési és Településrészi Bizottság
Aba

Németh Tibor
a Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok Bizottság elnöke

Szociális, Oktatási, Kulturális és Társadalmi Kapcsolatok
Aba

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

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

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			

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.

1. melléklet

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	173 264 137	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 mindösszesen:	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	184 481 900	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	1 606 505 174
		%												

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.mellékiet 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

C í M	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
			Eladottak terített díja	Egyéb működési bevétel		Működésre		Felhalmozásra		Működésre	Felhalmozásra			
						Központ	Önkormányzat							
	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 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	101 827 586
		%												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	440 387 152	68 175 636	0	540 000 000	39 965 600	68 234 743	60 000 000	184 481 960	2 250 064 693
		Módosított előirányzat	134 402 551	337 616 852	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	1 606 505 174
		%												

CÍM	Intézmények (feladatok)		Pénzforgalmi kiadások tételei											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	Önkormányzattól						
	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	10 832 683	224 458 580	174 701 895	359 396 906	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					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 mindösszes:	Eredeti előirányzat	364 896 333	78 427 383	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	2 258 064 693
		Módosított előirányzat	486 664 456	74 863 969	498 835 796	179 386 624	402 146 823	59 366 048	20 142 217	148 741 285	596 070 780	112 922 473	7 252 774	2 586 382 215
		Teljesítés	338 693 327	64 497 788	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	1 453 260 915
		%												

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

	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
	%	

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	44 558 626
	%	
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

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

11. melléklet

Aba Város Önkormányzata és intézményi által vezetett bankszámlái, és pénztáral 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

B.É.

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

ABAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Iktatószám: ABA/265-2/2020.
Iktatás dátuma: 2020 JÚL 08.
Előadó: B.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