



Ügyiratszám: Bod/ /2019.

Sorszám: 116/2019.

Nyilvános ülés ☒
Zárt ülés ☐
Mötv. 46. § (2) a) ☐
Mötv. 46. § (2) b) ☐
Mötv. 46. § (2) c) ☐

B e s z á m o l ó

Bodajk Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előadó:

Wurczinger Lóránt polgármester

Előkészítésben részt vett:

Nagy Csilla jegyző
Pénzügyi csoport

Előzetesen tárgyalja:

Gazdasági Bizottság
Humánügyi Bizottság

egyszerű többség ☐
minősített többség ☒
Mötv. 50. § ☒
Mötv. 42. § 1. ☒
SzMSz 31. § (2) ... ☐

Készült:

Bodajk, 2019. május 10.

Tisztelt Képviselő-testület!

Bodajk Város Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának végrehajtására vonatkozóan az alábbi tájékoztatást teszem:

A 2018. évi működési egyensúly biztosított volt, a felhalmozási egyenleg hiányt mutatott, melynek fedezetét a működés biztosította. A főösszegek elvártnál alacsonyabb teljesítése a tartalék magas összegéből adódott.

A záró pénzkészlet 531.948 eFt, a lekötött pénzeszköz nagysága 0 Ft volt.

2018. december 31-ig beérkezett, lejárt, kifizetetlen számlaállománnyal és egyéb kötelezettséggel sem Bodajk Város Önkormányzat, sem az intézmények nem rendelkeztek.

Az önkormányzati feladatok ellátása nem gyakorolt kockázati hatást a pénzügyi egyensúlyi helyzetre. Az önkormányzatnál az önként vállalt feladatok ellátása nagyságrendileg a kiadási főösszeg 1 %-át jelentették, nem veszélyeztetve a kötelező feladatok ellátását.

A 2018. évben az adóbevételek az eredeti előirányzatnak megfelelően, vagy magasabban alakultak. Évközben lépéseket tettünk a hátralékok hatékonyabb beszedésére, kihasználva a jogszabályok nyújtotta lehetőségeinket.

A köztisztviselők, közalkalmazottak illetményei és azok járulékai az érvényben lévő jogszabályok alapján lettek tervezve, a teljesítés az előirányzatnál alacsonyabb mértékű. Létszámkeret csökkentésére az év folyamán nem került sor. A dologi kiadások a tervnek megfelelően alakultak.

A pénzeszközátadások legnagyobb tétele a köznevelési intézmény működésének finanszírozása, ezen felül itt került elszámolásra a Móri Többcélú Kistérségi Társulás működtetése, az ügyelet támogatása, társadalom- és szociálpolitikai feladatok finanszírozása és az egyéb pénzeszköz átadások (sport, egyéb szervezetek és feladatok).

2018. év felhalmozások tételei: út, járda, hivatal, rendelő, szennyvíztelep felújítása, gépek, berendezések vásárlása, települési vízrendezés, sportpark kialakítása.

A vagyon változását az aktivált felhalmozások és a számviteli törvény előírásai szerint elszámolt értékcsökkenések különbsége határozta meg.

2018. december 31-én hitel-, kötvényállománnyal az önkormányzat nem rendelkezett.

A tartalék az éves gazdálkodás során nem került felhasználásra. Az előző évi maradvány alakulását befolyásolta a bevételek, kiadások nagysága, valamint a költségvetési aktív, passzív elszámolások.

A helyi önkormányzat az éves költségvetési beszámolójában számol el a számára a költségvetési évben folyósított támogatásokkal, mely alapján megállapításra került, hogy 771.417 Ft támogatást kell az államnak visszafizetni az igénybe nem vett gyermekétkeztetés és a szünidői gyermekétkeztetés kapcsán.

Összességében elmondható, hogy önkormányzatunk 2018. évben a kötelező és a kismértékű önként vállalt feladatait megfelelő színvonalon, takarékos és hatékony gazdálkodás mellett látta el.

Az önkormányzat 2018. évi vagyonkimutatásáról szóló javaslat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 110. § (2) bekezdése alapján, valamint a 2018. évi éves ellenőrzési jelentések a költségvetési szervek belső

kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján beterjesztésre kerültek ahhoz, hogy a rendelettervezet elfogadásra kerüljön.

Indokolási kötelezettség a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § alapján:

"18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről."

A rendeletalkotás oka: Jogszabályoknak való megfelelés.

A rendeletalkotás célja: Jogszabálynak való megfelelés, törvényi kötelezettség.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint az egyeztetési kötelezettség: Nem merül fel.

Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján:

"17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket."

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: Jelentős hatása nincsen;

ab) környezeti és egészségi következményei: Nincsenek;

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: Nincsenek.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: Törvényi kötelezettség, elmaradása törvényességi észrevételt vonhat maga után.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Különös feltételek nincsenek, illetőleg rendelkezésre állnak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint:

"91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését."

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Wurczinger Lóránt s. k.
polgármester

Határozati javaslat

az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóra vonatkozó Gazdasági Bizottsági véleményről

A Gazdasági Bizottság az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóra vonatkozó véleményét az alábbiak szerint terjeszti a képviselő-testület elé:

Bevételi oldalon a módosított előirányzatok 99,3 %-ban teljesültek. Az államtól átvett támogatások, kiegészítések terv felett alakultak. A közhatalmi bevételek, ezen belül az adóbevételek megfeleltek az eredetihez képest jelentősen megemelt módosított elvárásoknak. Az eredeti tervhez képest megfelelően teljesültek a felhalmozási és tőkebevételek. Működési hitel igénybevételére, valamint a betervezett hosszú lejáratú hitel felvételére nem volt szükség.

Kiadási oldalon a módosított előirányzatok összességében 48,7 %-ban teljesültek.

A személyi jellegű kiadások és az ahhoz kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok kifizetése az érvényben lévő jogszabályok alapján lettek tervezve, a teljesítés az előirányzatnál alacsonyabb mértékű. A dologi kiadások az eredeti előirányzatnak megfelelően teljesültek.

A felhalmozási előirányzatok teljesülése 98,7 %-os, mely a mérlegjelentésben kimutatott eszközváltozást okozta. A nemzeti vagyonba tartozó eszközök változását a pályázatok teljesülései és az önkormányzat egyéb beruházásai, valamint a negyedéves értékcsökkenési leírások elszámolása befolyásolták. Működési és hosszú lejáratú hitelek törlesztésére nem volt szükség.

Bodajk Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló az önkormányzat kötelezettségeit, év közbeni döntéseit figyelembe véve, számszakilag megalapozottan került előterjesztésre. Az adatokat megvizsgálva megállapítható, hogy a gazdálkodás biztosította az önkormányzati feladatok ellátását, a hatékony és fegyelmezett gazdálkodás megfelelt a biztonságos működés követelményeinek.

A Gazdasági Bizottság külön határozattal elfogadta az önkormányzat 2018. évi vagyonkimutatásáról szóló javaslatot, valamint a 2018. évi éves ellenőrzési jelentéseket.

A Gazdasági Bizottság jelen határozatával javasolja a képviselő-testületnek az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés és a csatolt mellékletek szerinti formában megtárgyalni és elfogadni.

A Gazdasági Bizottság felkéri az elnökét, hogy a bizottság véleményét tartalmazó döntéséről a képviselő-testületet tájékoztassa.

Felelős: Nagy Ferenc bizottság elnöke

Határidő: képviselő-testület 2019. május 28-i ülése

Nagy Ferenc
Gazdasági Bizottság elnöke

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2019. (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetésről szóló 2/2018. (II. 16.) önkormányzati rendelettel megállapított bevételek és kiadások előirányzatait és teljesítését e rendelet szerint hagyja jóvá.
2. § (1) Bodajk Város Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2018. évi költségvetésének végrehajtását
944.976 ezer Ft költségvetési bevételi összeggel
463.370 ezer Ft költségvetési kiadási összeggel hagyja jóvá.
 - (2) A Bodajki Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtását
71.313 ezer Ft költségvetési bevételi összeggel
69.952 ezer Ft költségvetési kiadási összeggel hagyja jóvá.
 - (3) A Bodajki Zengő Óvoda 2018. évi költségvetésének végrehajtását
53.139 ezer Ft költségvetési bevételi összeggel
53.005 ezer Ft költségvetési kiadási összeggel hagyja jóvá.
3. § Az önkormányzat
 - a) az 1. §-ban megállapított főösszegeken belüli bevételek és kiadások kiemelt előirányzatokkénti megbontását, költségvetési mérlegét az 1. melléklet,
 - b) az 1. §-ban megállapított főösszegeken belüli bevételek és kiadások önkormányzati funkciókénti bontását a 2-3. melléklet,
 - c) 2018. december 31-ei foglalkoztatottak állományi létszámát a 4. melléklet,
 - d) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket az 5. melléklet,
 - e) mérlegét a 6. melléklet,
 - f) vagyonkimutatását a 7. melléklet,
 - g) eredmény-kimutatását a 8. melléklet,
 - h) maradvány kimutatását a 9. melléklet,
 - i) pénzeszközeinek változását a 10. melléklet,
 - j) tulajdonában álló gazdálkodó szervezeteket a 11. melléklet,
 - k) több éves kihatással járó döntéseit, valamint az adósságának állományát a 12. melléklet,
 - l) saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet,
 - m) a 2018. évi ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentését, valamint a 2018. évi éves ellenőrzési jelentését a 14. melléklet tartalmazza.

- 4. §** Közvetett támogatások:
- a) Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.
 - b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.
 - c) A magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendelet alapján adott adókedvezmény beépítésre került. Kommunális adóból méltányossági alapon adott mentességet az erről szóló önkormányzati rendelet és e rendelet nem tartalmaz.
 - d) Egyéb helyi adó és a gépjárműadó esetében a törvényi előírásokon felül kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.
 - e) A vállalkozó orvosok részére támogatásként az önkormányzat a rendelő fenntartási költségeit fedezi, a helyiséget térítésmentesen biztosítja a 2. mellékletben kimutatott összegben.
 - f) Más nem lakáscélú helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.
 - g) Egyéb nyújtott kedvezményt és kölcsön elengedést a rendelet nem tartalmaz.
 - h) Behajthatatlannak minősített, törlésre kerülő vevői követelést a rendelet nem tartalmaz.
- 5. §** (1) A 2018. évi zárszámadás 2018. december 31. napján likvidhitelt nem tartalmaz.
- (2) Az év során keletkezett többletbevételt Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete módosított előirányzatként dologi és felhalmozási célra használta fel.
- (3) A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek összege 0 Ft.
- (4) Az államháztartáson kívüli bevételek a számviteli szabályoknak megfelelően betervezésre kerültek a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában meghatározott önként vállalt feladatok ellátásának, finanszírozásának fedezeteként.
- 6. §** (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Hatályát veszti a 2018. évi költségvetésről szóló 2/2018. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

Wurczinger Lóránt
polgármester

Nagy Csilla
jegyző

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Bodajk, 2019. május ...

Nagy Csilla
jegyző

Bodajk Város Önkormányzat bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként

Adatok eFt-ban

045120 Út, autópálya építése			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Személyi juttatás összesen		495	495
Munkáltatói terhelő járulék és szoch. adó összesen		100	98
Karbantartás, kisjavítás, egyéb	1 580	2 400	2 349
Fizetendő általános forgalmi adó	420	611	611
Dologi kiadás összesen	2 000	3 011	2 960
Járda, alap kiépítése - Sportpark	0	1 200	1 037
Beruházás áfa	0	325	280
Egyéb felújítások	0	7 309	7 309
Felújítás áfa	0	1 974	1 974
Felhalmozási kiadás összesen	0	10 808	10 600
Kiadás összesen	2 000	14 414	14 153
			98,2%
096015 Intézményi étkeztetés			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Étkeztetési bevétel	7 000	7 000	6 188
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 890	1 890	1 671
Működési bevételek	8 890	8 890	7 859
Bevételek összesen	8 890	8 890	7 859
			88,4%
Közalkalmazottak juttatása - óvoda konyha	2 300	1 501	1 501
Személyi juttatás összesen	2 300	1 501	1 501
Munkáltatói terhelő járulék és szoch. adó összesen	500	341	341
Vásárolt élelmiszer, szolgáltatás	27 000	22 000	21 937
Fizetendő általános forgalmi adó	7 300	6 000	5 923
Dologi kiadás összesen	34 300	28 000	27 860
Kiadás összesen	37 100	29 842	29 702
			99,5%
083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Reklám, propaganda	2 615	2 615	2 377
Dologi kiadás összesen	2 615	2 615	2 377
Kiadás összesen	2 615	2 615	2 377
			90,9%
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Téli síkosság mentesítés, karbantartás	3 000	3 400	3 344
Fizetendő általános forgalmi adó	810	860	854
Dologi kiadás összesen	3 810	4 260	4 198
Kiadás összesen	3 810	4 260	4 198
			98,5%
066010 Zöldterület-kezelés			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Parkfenntartás, beszerzések	4 000	3 500	3 430
Gyepmester	400	410	410
Fizetendő általános forgalmi adó	1 200	1 190	931
Dologi kiadás összesen	5 600	5 100	4 771
Kiadás összesen	5 600	5 100	4 771
			93,5%
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással k. feladatok			
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Tulajdonosi bevételek- csatorna, ivóvíz bérlet	10 000	13 500	13 200
Tulajdonosi bevételek- csatorna, ivóvíz bérlet áfa	2 700	3 600	3 565
Ingatlan értékesítése - Katona árok		100	100
Bevételek összesen	12 700	17 200	16 865
			98,1%
Egyéb dologi kiadások (földmérés, földhivatali díjak, e-napló díja, épületbontás Ady,PH)		1 300	1 261
Fejérvíz beruházás	0	6 000	5 756
Földterület vétele	2 000	2 000	2 000
Kiadás összesen	2 000	9 300	9 017
			97,0%

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ig. tev.

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
EFOP támogatás			
Szolgáltatás ellenértéke - esküvői költségtérítés		25 308	25 308
Bevételek összesen	0	25 308	25 308
Választott tisztviselő juttatás (polgármester, alpolgármester)	8 500	8 235	8 234
Megbízási díj - ASP		1 410	1 409
Munkaszerződéses munkavállalók juttatása (EFOP pályázat - 4 fő)	0	4 900	4 900
Állományba nem tart. jutt. (Képviselői tiszteletdíj, egyéb külsős díjazás, repi)	7 500	8 542	8 542
Kitüntetéssel, díjjal járó jutt.	100	0	0
Személyi juttatás összesen	16 100	23 087	23 085
Járulék	3 100	4 660	4 661
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	3 100	4 660	4 661
Dologi kiadások		259	259
Dologi kiadás összesen	0	259	259
Felújítás - ph. títés	0	550	550
Kiadás összesen	19 200	28 556	28 555

100,0%

100,0%

064010 Közvilágítás

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Villamosenergia	5 000	5 600	5 527
Karbantartás	2 000	2 000	1 674
Fizetendő általános forgalmi adó	1 850	1 850	1 821
Dologi kiadás összesen	8 850	9 450	9 022
Kiadás összesen	8 850	9 450	9 022

95,5%

013370 Informatikai fejlesztések, szolgáltatások

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Megbízási díj	1 020	0	0
Munkáltatót terhelő járulék	210	0	0
Belföldi kiküldetés	50	50	0
Üzemeltetési anyag beszerzése, szolgáltatás vásárlás	1 000	1 200	1 181
Fizetendő általános forgalmi adó	270	300	284
Dologi kiadás összesen	1 320	1 550	1 465
Kiadás összesen	2 550	1 550	1 465

94,5%

066020 Városgazdálkodás

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Bérleti díj	1 400	3 000	2 380
Kiszámlázott közüzemi díjak bevételei	1 000	1 500	819
Kiszámlázott általános forgalmi adó	810	994	863
Egyéb működési bevétel (biztosítói kártérítés, egyéb bevétel)	500	1 200	1 143
EFOP pályázat támogatás	0	0	0
Működési bevétel összesen	3 710	6 694	5 205
Pályázati támogatások- VP	16 407	0	0
Önkormányzati fejlesztések támogatása	15 000	0	0
TOP pályázatok támogatása	0	0	0
Vis maior támogatás	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköz összesen	31 407	0	0
Maradvány felhasználás- működési célú	60 044	0	0
Maradvány felhasználás- felhalmozási célú	446 450	0	0
Bevételek összesen	541 611	6 694	5 205

77,8%

Közalkalmazotti juttatása			
Egyéb, külsős kifizetés (megbízási díj+reprezentáció)	2 300	2 300	2 302
Egyéb juttatás	700	700	616
Személyi juttatás összesen	3 000	159	149
Járulék	3 300	3 159	3 067
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	650	380	379
Üzemeltetési anyagok (irodaszer, virág, városgazdálkodási anyagok, üzemanyag)	1 200	3 100	3 086
Szakmai anyag	1 100	150	132
Informatikai szolg.	200	150	138
Közüzem és továbbszámlázott díjak	1 000	1 050	1 047
Karbantartás, kisjavítás (tgc, kisbusz, közterületek, egyéb, ároktisztítás)	2 000	1 000	955
Városgondnokság - (BAK és egyéb kiadások)	3 000	4 800	4 781
Ady E. utcai ház bontása	265	0	0
Egyéb üzemeltetés, fenntartás (bankkgt, távfelügyelet, hulladék száll., posta kgt., weblap, biztosítási díjak, egyéb szolgáltatás, adventi fények kgt)	6 000	8 276	7 857
Vásárolt közszolgáltatás (üzemorvos, főépítész, ügyvédi tev., telekalakítás)	1 400	700	664
KEHOP pályázat - Helyi klímastratégia kidolgozása		0	0
Felújításokkal, pályázatokkal kapcsolatos karbantartási és egyéb költségek	5 000	15 300	15 280
Településképi rendelet, koncepció - Altus	4 335	700	700
Fizetendő általános forgalmi adó	7 500	8 299	7 500

Belföldi kiküldetés	100	100	7
Reklám, propaganda /Bodajki Szó, könyvkiadás -Bodajk Szóban és Képekben/	1 400	3 000	2 953
Jobb Otthon Alapítvány elszámolás		3 000	3 000
Jobb Otthon Alapítvány közműdíjak		1 100	1 074
Adók, díjak, egyéb befizetések	450	550	421
Dologi kiadás összesen	34 950	51 275	49 595
ISPA 100 Ft/fő	414	414	411
Móri Többcélú Kistérségi Társ. hozzájárulás	5 061	5 200	5 164
F. M. Pénzügyi Keret tagdíj	122	122	123
Móri Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	50	50	0
"A Bakonyért" Vidékfejlesztési A. Egyesület tagdíj	50	50	30
Jobb Otthon Alapítvány elszámolás	4 000	0	0
Rendőrség támogatás	100	100	99
Egyéb működési célú kiadások összesen	9 797	5 936	5 827
Játszótér kerítés, kapu készítés, pm telefon	0	1 001	927
Beruházások összesen	0	1 001	927
FEJÉRVÍZ fejlesztés	10 000	0	0
FEJÉRVÍZ fejlesztés áfa	2 700	0	0
Taposólámpa	0	328	328
Vis maior helyreállítás - Semmelweis utcai árok		3 100	3 037
VP hivatal felújítása	41 199	39 000	38 494
Lila Akác tetőfelújítás		702	702
ÖNO felújítás ajtócsere		395	333
TOP - Ipari park	49 995	0	0
TOP - tó és környéke	109 185	0	0
TOP - zöld város	203 644	0	0
Földkébel tervezése		0	0
Kerékpárút tervek	6 000	0	0
Felújítás összesen	422 723	43 525	42 894
Általános tartalék	21 500	376 078	0
Céltartalék- Leader pályázatok önrész		1 200	0
Céltartalék- Önkormányzati feladatellátást szolg. fejlesztések pályázat önrész		2 590	0
Céltartalék- EFOP pályázat		19 428	0
Céltartalék - TOP pályázatok 2019. évi ktgei	73 880	73 880	0
Tartalék összesen	95 380	473 176	0
Kiadás összesen	566 800	578 452	102 689

17,8%

900020 Funkcióra nem sorolható bevételek áht-n kívülről

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Kommunális adó	10 500	13 120	11 297
Idegenforgalmi adó	400	661	661
Iparűzési adó - állandó jell.v.	59 000	77 538	73 943
Iparűzési adó - ideiglenes jell.v.	0	0	0
Gépjárműadó	9 000	13 558	10 584
Egyéb közhatalmi bevételek	400	745	272
Közhatalmi bevételek	79 300	105 622	96 757
Bevételek összesen	79 300	105 622	96 757

91,6%

018010 Önkormányzatok elszámolásai

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Pótlék, bírság	200,022	0,000	0,000
Közhatalmi bevételek	200	0	0
Önkormányzati hivatal és kötelező feladatok támogatása, normatíva	110 748,917	110 789,000	110 788,811
Normatív állami hozzájárulás			
Közművelődés támogatása	4 970,680	5 299,000	5 299,303
Norm. szoc. ellátás tám.	55 397,481	50 901,000	50 901,382
Közp. tám. - köznevelési, egyéb feladatok, int.kívüli gyermekékt.	43 238,900	46 010,000	46 010,084
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		39 901,000	39 901,189
ASP támogatás		8 189,000	8 189,257
Önkormányzatok működési támogatása	214 356	261 089	261 090
Maradvány felhasználás		0	7 344
Bevételek összesen	214 556	261 089	268 434

102,8%

Áht. belüli megelőlegezések				
Egyéb működési célú kiadások	0	8 642	8 642	
Kiadás összesen	0	8 642	8 642	
	0	8 642	8 642	100,0%
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				
Bevételek összesen (előző évi maradvány igbévét.)	0	487 487	487 487	100,0%
Zengő Óvoda és Polgármesteri Hivatal támogatása				
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása - működési	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása - felhalmozási	121 427	121 427	121 065	
Kiadás összesen	1 275	1 275	161	
	122 702	122 702	121 226	98,8%
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				
Továbbszámlázott kiadás	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 500	2 114	1 918	
Biztosítói kártérítés	405	520	518	
Működési bevétel összesen		424	424	
Bevételek összesen	1 905	3 058	2 860	
	1 905	3 058	2 860	93,5%
Ügyvédi költségek				
Továbbszámlázott kiadás	262	300	201	
Fizetendő általános forgalmi adó	1 500	2 000	1 624	
Dologi kiadás összesen	405	540	494	
Felújítás - bőcsőde, tető	2 167	2 840	2 319	
Kiadás összesen	0	0	0	
	2 167	2 840	2 319	81,7%
072111 Háziorvosi feladatellátás				
Közüzem díjak	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Telefon, internet - orvosok	900	900	867	
Karbantartás, kisjavítás	200	200	180	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás laborasszisztens, statikai szakvélemény/	200	490	490	
Fizetendő általános forgalmi adó	700	935	935	
Dologi kiadás összesen	540	400	388	
Eszközbeszerzés	2 540	2 925	2 860	
TOP - eüház felújítás		145	145	
Kiadás összesen	23 550	24 023	24 023	
	26 090	27 093	27 028	99,8%
072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása				
Telefon	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Közüzem díjak, egyéb	45	55	55	
Vásárolt közszolgáltatás-bodajkiak tám.	200	390	333	
Fizetendő általános forgalmi adó	200	0	0	
Dologi kiadás összesen	80	80	80	
Kiadás összesen	525	525	468	
	525	525	468	89,1%
072311 Fogorvosi alapellátás				
Egyéb működési c. támogatás áht-n belülről	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Bevételek összesen	50	50	25	
	50	50	25	50,0%
Telefon				
Közüzem díjak, karbantartás, egyéb szolg.	60	60	48	
Fizetendő általános forgalmi adó	300	300	302	
Dologi kiadás összesen	100	100	92	
Kiadás összesen	460	460	442	
	460	460	442	96,1%
074031 Család- és névelési egészségügyi gondozás				
OEP finanszírozás	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Egyéb működési célú támogatás áht-n belülről	6 000	8 000	7 739	
Bevételek összesen	6 000	8 000	7 739	
	6 000	8 000	7 739	96,7%
Közalkalmazotti illetmény				
Közlekedési költségterítés	4200	5300	5293	
Cafetéria	240	90	82	
Személyi juttatás összesen	200	470	464	
	4 640	5 860	5 839	

Járulék	990	1 030	1 030	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	990	1 030	1 030	
Irodaszer, nyomtatvány	200	280	275	
Szakmai anyag(gyógyszer, vegyszer)	150	150	125	
Telefon, internet, informatikai prg. telepítése, frissítése	400	320	320	
Közüzem díjak	450	470	470	
Karbantartás, kisjavítás	200	0	0	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás, szakmai szolg	200	270	267	
Fizetendő általános forgalmi adó	410	300	296	
Belföldi kiküldetés	50	50	24	
Egyéb dologi kiadás	70	110	108	
Dologi kiadás összesen	2 130	1 950	1 885	
Informatikai eszköz beszerzése	300	300	230	
Kiadás összesen	8 060	9 140	8 984	98,3%
074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
<i>OEK finanszírozás</i>	1 750	3 200	2 226	
<i>Egyéb működési célú támogatás áht-n belül</i>	1 750	3 200	2 226	
Bevételek összesen	1 750	3 200	2 226	69,6%
Közalkalmazotti illetmény	1 600	1 674	1 674	
Cafetéria	100	0	0	
Személyi juttatás összesen	1 700	1 674	1 674	
Járulék	400	350	348	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	400	350	348	
Kiadás összesen	2 100	2 024	2 022	99,9%
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeli ellátás				
<i>Központi kezelésű elölirányzat támogatás</i>		541	541	
Bevételek összesen		541	541	100,0%
Egyéb pénzbeli és természetbeli támogatás - Erzsébet utalvány		541	541	
Ellátottak pénzbeli juttatásai		541	541	
Kiadás összesen		541	541	100,0%
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Gyermekétkeztetés	500	500	161	
Dologi kiadás összesen	500	500	161	
Kiadás összesen	500	500	161	32,2%
104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása (Lila Akác Alapítvány)	3 400	3 400	3 400	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 400	3 400	3 400	
Kiadás összesen	3 400	3 400	3 400	100,0%
107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
<i>Kamatmentes kölcsön visszatérülés</i>	300	565	561	
Bevételek összesen	300	565	561	99,3%
Temetési kölcsön "-5	360	830	829	
Települési segély - rendkívüli, babaérkezési, eseti, gyógyszer, lakásf. ...	3 600	3 600		
Települési segély - ált. iskolai, időskorúak tám. (hulladék)	13 000	20 916	22 147	
Köztemetés	100	100	0	
Egyéb természetbeni tám. - szoc.tűzifa	3 516	5 300	5 269	
Bursa H. Ösztöndíjpályázat, Arany J. Tehetségfond.	580	630	630	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 156	31 376	28 875	
Kiadás összesen	21 156	31 376	28 875	92,0%

084031/084040 Civil szervezetek, egyházak támogatása

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
TÖOSZ tagdíj	83	103	103
Egyéb szervezetek támogatása	1 600	1 910	1 907
Törpe-Ovi Alapítvány támogatása	3 500	3 500	3 500
Egyéb működési célú kiadás	5 183	5 513	5 510
Kiadás összesen	5 183	5 513	5 510

99,9%

04123 Közfoglalkoztatás

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Tám.ért.műk.bev. elk. áll. pénzalaptól	4 000	15 000	14 933
Egyéb működési c. tám. áhí-b belülről	4 000	15 000	14 933
Bevételek összesen	4 000	15 000	14 933

99,6%

Közcélú foglalkoztatás			
Személyi juttatás összesen	5 000	8 400	8 333
Járlék, táppénz	5 000	8 400	8 333
Munkáltatót terhelő járulékok és szoch. adó összesen	1 000	1 565	1 565
Eszközök, munka, védőruha	1 000	1 565	1 565
Előzetesen felszámított áfa	0	1 000	965
Dologi kiadás összesen	0	270	260
Beruházás (fűkasza, fűrészt)	0	1 270	1 225
Kiadás összesen	0	202	202
	6 000	11 437	11 325

99,0%

082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Könyv, folyóirat beszerzés	600	750	744
Fizetendő általános forgalmi adó	30	40	37
Dologi kiadás összesen	630	790	781
Kiadás összesen	630	790	781

98,9%

082044 Könyvtári szolgáltatások

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Alaptevékenység szolg. ellenért.	100	200	125
Kiszámlázott általános forgalmi adó	27	54	34
Működési bevétel összesen	127	254	159
Bevételek összesen	127	254	159

62,6%

Közalkalmazotti illetmény			
Egyéb sajátos juttatás	2 550	2 560	2 556
Cafetéria	130	130	112
Személyi juttatás összesen	150	150	149
Járlék	2 830	2 840	2 817
Munkáltatót terhelő járulékok és szoch. adó összesen	600	575	575
Üzemeltetési anyag	600	575	575
Szakmai anyag	80	200	166
Informatikai szolg. telefon	100	50	0
Közüzem díjak	180	180	171
Egyéb üzemeltetés	130	130	61
Kiküldetés	50	150	103
Karbantartás, kisjavítás	10	10	3
Fizetendő általános forgalmi adó	50	50	0
Adók, díjak, egyéb befizetések	200	200	118
Dologi kiadás összesen	30	30	29
Beruházás kiadás	830	1 000	651
Kiadás összesen	200	0	0
	4 460	4 415	4 043

91,6%

082091 Közművelődési - közösségi és társadalmi r. fejl.

	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Bérleti díj	701	2 000	1 831
Közüzem díjak	100	200	190
Kiszámlázott általános forgalmi adó	200	600	546
Működési bevétel összesen	1 001	2 800	2 567
Bevételek összesen	1 001	2 800	2 567
Személyi juttatás összesen - megbízási díjak	500	1 000	997
Munkáltatót terhelő járulékok és szoch. adó összesen	100	110	110
Reprezentáció - rendezvények	400	0	0
Üzemeltetési anyagok, beszerzések, reklám - rendezvények	900	1 600	1 594

91,7%

Közüzeml díjak	1 600	1 426	1 437	
Tobább számlázott közüzeml díjak	300	300	185	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás, szolgáltatások - rendezvények	5 600	7 500	7 452	
Karbantartás, kisjavítás	300	300	266	
Egyéb dologi kiadás - jogdíj	0	160	160	
Fizetendő általános forgalmi adó	2 500	2 500	2 138	
Dologi kiadás összesen	11 600	13 786	13 232	
Kiadás összesen	12 200	14 896	14 339	96,3%
081030 Sportlétesítmények működtetése, fejlesztése				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Sportcentrum bérleti díj	900	900	894	
Fizetendő általános forgalmi adó	250	250	242	
Működési bevétel összesen	1 150	1 150	1 136	
Bevételek összesen	1 150	1 150	1 136	98,8%
Közüzeml díjak	1 500	1 500	871	
Karbantartás, kisjavítás	400	110	110	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	200	400	381	
Fizetendő általános forgalmi adó	550	550	360	
Dologi kiadás összesen	2 650	2 560	1 722	
Beruházás-sportpark	0	10 223	10 223	
Beruházás áfa	0	0	0	
Beruházás összesen	0	10 223	10 223	
Kiadás összesen	2 650	12 783	11 945	93,4%
081041 Versenysport- és utánpótlás-nevelés támogatása				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Sportcélú támogatások	1 500	2 130	2 130	
Egyéb működési célú kiadás	1 500	2 130	2 130	
Kiadás összesen	1 500	2 130	2 130	100,0%
081061 Fürdő és strandszolgáltatás				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Közüzeml díjak	250	10	9	
Karbantartás, kisjavítás	500	20	18	
Vízkezelés járulék	70	70	63	
Szaktelemény készítése, laborvizsgálat, talajmechanika-statika	210	600	582	
Fizetendő általános forgalmi adó	190	190	163	
Dologi kiadás összesen	1 220	890	835	
Kiadás összesen	1 220	890	835	93,8%
013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés				
	eredeti el.	módosított el.	teljesítés	
Ravatalozó bérleti díj, sírhely	450	590	590	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	120	160	158	
Működési bevétel összesen	570	750	748	
Bevételek összesen	570	750	748	99,7%
Közüzeml díjak	60	60	46	
Szolgáltatások (szemétszállítás)	600	582	94	
Karbantartás, kisjavítás	500	500	0	
Temetőkezelés, térkép, urnatemető	700	700	391	
Fizetendő általános forgalmi adó	520	520	143	
Dologi kiadás összesen	2 380	2 362	674	
Kiadás összesen	2 380	2 362	674	
Költségvetési bevételek összesen	873 910	947 998	941 750	99,3%
Költségvetési kiadások összesen	873 910	947 998	461 639	48,7%

Önként vállalt feladatokból származó bevételek:	0	0	0
Önként vállalt feladatok működési kiadásai:	6 138	7 840	7 430
Önként vállalt feladatok felújítási, beruházási kiadásai:	0	0	0

A Bodajki Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként

Adatok ezer Ft-ban

011130 Önkormányzatok és önkormányzati igazgatási tev				
	eredeti ei	módosított ei	teljesítés	
Alaptevé. szolg. ellenértéke	100	100	13	
Továbbszámlázott szolgáltatások	200	233	252	
Kamatbevétel, egyéb bevétel	50	50	0	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	95	95	72	
Működési bevétel összesen	445	478	337	70,5%
Köztisztviselői alapilletmény, ill. kieg. pótlék, mbér - 13 fő	42 500	40 560	39 760	
Jutalom	1 000	3 000	2 965	
Cafetéria-juttatás	1 800	2 000	1 999	
Közlekedési ktg. térítés	1 200	1 210	1 201	
Egyéb ktg. tér. és hozzájár.	300	720	708	
Külsős juttatás (megbíz. díj + reprezentáció)	100	641	640	
Személyi juttatás összesen	46 900	48 131	47 273	
Járulék	9 500	10 453	9 918	
Táppénz	150	150	110	
Munkáltatói terhelő jár. és szoci. h. adó összesen	9 650	10 603	10 028	
Gyógyszer, könyv, folyóirat, szakmai anyag, egyéb készlet	400	400	322	
Üzemeltetési anyagok (íródeszka, nyomtatvány)	800	1 200	1 192	
Telefon	350	450	430	
Informatikai szolgáltatások (programok, internet)	2 500	2 960	2 877	
Közüzem. díjak	2 200	1 746	1 474	
Karbantartás, kisjavítás (hivatali pályázat kapcsán)	1 000	222	222	
Egyéb üzemeltetés, fennt. és köt. továbbkép. (takarítás, bélyeg, selejtezés)	900	1 476	1 444	
Vásárolt közszolgáltatás	900	1 255	1 178	
Továbbszámlázott szolgáltatások	250	250	184	
Fizetendő általános forgalmi adó	2 500	2 010	1 876	
Belföldi kiküldetés	150	150	120	
Reklám	100	100	0	
Egyéb dologi kiadások	200	200	61	
Dologi kiadás összesen	12 250	12 419	11 380	
Bútorok, berendezések, egy	400	0	0	
Informatikai eszközök, programok	400	0	0	
Fizetendő általános forgalmi adó	220	0	0	
Beruházások	1 020	0	0	
Kiadás összesen	69 820	71 153	68 681	96,5%
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				
	eredeti ei	módosított ei	teljesítés	
Központi, irányító szervi támogatás - (állami tám. 77.631)	68 355	68 355	68 405	
Központi, irányító szervi támogatás - felhalmozási	1 020	1 020	0	
Tavaly évi maradvány	0	1 301	1 301	
Irányító szervi támogatások	69 375	70 676	69 706	
Bevétel összesen	69 375	70 676	69 706	98,6%
016010 Országgyűlési, önkormányzati és EP választások				
Választási norma		1 270	1 270	
Működési támogatás áht-n belülről	0	1 270	1 270	
Bevétel összesen	0	1 270	1 270	100,0%
Céljuttatás, projektprémium		155	155	
Egyéb személyi juttatások		814	814	
Személyi juttatás összesen		969	969	
Járulék		208	208	
Munkáltatói terhelő jár. és szoci. h. adó összesen		208	208	
Anyagbeszerzések		47	47	
Kiküldetési kiadás		11	11	
Előzetesen felsz. áfa		36	36	
Dologi kiadás összesen		94	94	
Kiadás összesen	0	1 271	1 271	100,0%
Költségvetési bevételek összesen	69 820	72 424	71 313	
Költségvetési kiadások összesen	69 820	72 424	69 952	

A Bodajki Zengő Óvoda bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként

Adatok ezer Ft-ban

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Közalkalmazottak juttatásai 12 fő	35 800	34 868	34 568
Jutalom		980	980
Jubileumi jutalom	1 225	1 225	1 224
Cafetéria-juttatás	1 800	1 700	1 694
Közlekedési kgt.térítés	550	650	633
Egyéb kgt.tér. és hozzájár.	150	640	663
Külsős juttatás (megbiz.díj + reprezentáció)	200	40	34
Személyi juttatás összesen	39 725	40 103	39 796
Járlék	7 750	7 895	8 063
Táppénz	100	100	0
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	7 850	7 995	8 063
Gyógyszer, könyv,folyóirat, szakmai anyag, egyéb készlet	250	450	375
Üzemeltetési anyagok (írodaszer,nyomtatvány), Munkaruha 10 ezer Ft/fő	270	570	574
Telefon	120	112	63
Informatikai szolgáltatások (programok,internet)	100	100	93
Egyéb üzemeltetés, fenntartás és köt.továbbképzések	400	167	156
Vásárolt közszolgáltatás (üzemorvos, tüdőszűrő, munkavédelem)	400	358	358
Fizetendő általános forgalmi adó	450	394	273
Belföldi kiküldetés	60	25	6
Egyéb dologi kiadások	50	10	2
Dologi kiadás összesen	2 100	2 186	1 900
Szakmai beszerzések - ivókút	200	127	127
Fizetendő általános forgalmi adó	55	34	34
Beruházások	255	161	161
Kiadás összesen	49 930	50 445	49 920
			99,0%
091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek ellátása	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Megbízási díj - gyógypedagógus	950	504	504
Személyi juttatás összesen	950	504	504
Járlék	190	190	86
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	190	190	86
Dologi kiadás - logopédia	400	400	440
Kiadás összesen	1 540	1 094	1 030
			94,1%
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Reklám, popaganda	40	110	92
Közütemi díjak	1 300	1 260	1 239
Karbantartás, kisjavítás	120	20	9
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	333	335
Fizetendő általános forgalmi adó	347	383	380
Dologi kiadás összesen	1 857	2 106	2 055
Kiadás összesen	1 857	2 106	2 055
			97,6%
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	eredeti el.	módosított el.	teljesítés
Központi, irányító szervi támogatás - (állami 43.239) működési	53 072	53 072	52 660
Központi, irányító szervi támogatás - felhalmozási	255	255	161
Előző évi maradvány	0	318	318
Irányító szervi támogatások	53 327	53 645	53 139
Bevétel összesen	53 327	53 645	53 139
			99,1%
Költségvetési bevételek összesen	53 327	53 645	53 139
Költségvetési kiadások összesen	53 327	53 645	53 005

Foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)

Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó
011130 Önkormányzati jogalkotás és igazgatási tev.	4	1
066020 Városgazdálkodási szolgáltatás	1	
096015 Intézményi étkeztetés	1	
074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás		1,4
074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás		0,6
082044 Könyvtári szolgáltatások		1
Összesen:	6	4

KÖZFOGLALKOZTATÁS		
04123 Közfoglalkoztatás	10	0
Összesen:	10	0

Intézményi engedélyezett létszámkeret - Bodajki Polgármesteri Hivatal		
Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó
011130 Önkormányzati jogalkotás és igazgatási tev.	12	1
Összesen:	12	1

Intézményi engedélyezett létszámkeret - Bodajki Zengő Óvoda		
Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó (fő)	Szakmai tevékenységet ellátó (fő)
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	5	7
104031 Gyermekek bölcsődei ellátása	0	0
Összesen:	5	7

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Adatok Ft-ban

Azonosító	Megnevezés	Várható kiadás összesen 2018-2020	Támogatási összeg	Önrész összege	Betervezett önrész
TOP-4.1.1-15-FE1-2016-00008	BODAJKI EGÉSZSÉGÜGYI ALAPELLÁTÁS FEJLESZTÉSE	23 550 028	19 411 950	4 138 078	4 138 078
TOP-1.2.1-15-FE1-2016-00003	BODAJKI TÖ ÉS KÖRNYEKÉNEK INFRASTRUKTURÁLIS FELÚJÍTÁSA	141 058 900	141 058 900	-	-
TOP-2.1.2-15-FE1-2016-00003	ZÖLD VÁROS KIALAKÍTÁSA BODAJK TELEPÜLÉSEN	193 979 023	193 979 023	-	-
TOP 1.1.1-15-FE1-2016-00006	BODAJK VÁROS IPARTERÜLETÉNEK FEJLŐDÉSÉT ELŐSEGÍTŐ ÚT ÉS KÖZMŰ FEJLESZTÉSE	91 999 943	91 999 943	-	-
VP-6-7.4.1.1-16/1777098544	ÖNKORMÁNYZAT ÉPÜLETÉNEK KORSZERŰSÍTÉSE BODAJK VÁROSBAN A VIDÉKFEJLESZTÉSI PROGRAM KERETÉIN BELÜL	41 198 410	16 406 858	24 791 552	24 791 552
KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16	CSATLAKOZTATÁSI KONSTRUKCIÓ AZ ÖNKORMÁNYZATI ASP RENDSZER ORSZÁGOS KITERJESZTÉSÉHEZ	2 550 000	7 000 000	-	-
EFOP-1.5.2-16	HUMÁN SZOLGÁLTATÁSOK FEJLESZTÉSE TÉRSÉGI SZEMLELETBEN	50 029 600	50 029 600	-	-

Bodajk Város Önkormányzat mérlege

Adatok Ft-ban

#	Megnevezés	12/A - Mérleg Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	3 502	0	0
04	A/II Imateriális javak (=A/I/1+A/II/2+A/II/3)	3 502	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 960 576 294	0	1 968 696 792
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	47 108 985	0	41 559 696
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	8 109 495
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 007 685 279	0	2 018 365 983
11	A/II/1 Tartós részesedések (=A/II/1a+...+A/II/1e)	32 485 120	0	32 485 120
13	A/II/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	9 556 000	0	9 556 000
16	A/II/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	22 929 120	0	22 929 120
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	32 485 120	0	32 485 120
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 040 173 901	0	2 050 851 103
47	C/II/1 Forintpénztár	197 740	0	310 174
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	197 740	0	310 174
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	537 625 241	0	101 384 395
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	430 253 359
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	537 625 241	0	531 637 754
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	537 822 981	0	531 947 928
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/I/3a+...+D/I/3f)	8 324 420	0	8 053 922
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 474 166	0	1 821 598
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	6 123 686	0	5 760 905
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	726 568	0	471 419
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 028 692	0	4 136 303
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	646 697	0	885 080
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 773 880	0	1 624 515
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	743 748	0	745 327
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	854 367	0	881 381
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	10 000	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	216 000	0	484 184
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	216 000	0	484 184
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	12 569 112	0	12 674 409
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	31 500	0	191 094
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	31 500	0	4 124
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	186 970
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	59 000

158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	31 500	0	250 094
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	12 600 612	0	12 924 503
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	269 000	0	343 000
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	269 000	0	343 000
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	512 237	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	512 237	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	781 237	0	343 000
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 591 378 731	0	2 596 066 534
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	42 097 000	0	42 097 000
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	27 212 723	0	27 212 723
180	G/IV Felhalmozott eredmény	1 949 773 640	0	1 955 468 369
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	5 694 729	0	8 891 401
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 024 778 092	0	2 033 669 493
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	235 562	0	1 324 244
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	4 145 431	0	3 129 280
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	4 380 993	0	4 453 524
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	8 008 846	0	7 344 376
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	8 008 846	0	7 344 376
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	8 008 846	0	7 344 376
234	H/III/1 Kapott előlegek	2 094 749	0	3 354 533
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	309 420	0	256 990
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 404 169	0	3 611 523
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	14 794 008	0	15 409 423
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 560 957	0	4 520 836
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	546 245 674	0	542 466 782
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	551 806 631	0	546 987 618
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 591 378 731	0	2 596 066 534

Bodajk Város Önkormányzat és intézményeinek vagyonkimutatása

Adatok ezer Ft-ban

	Bodajk Város Önkormányzat	Bodajki Polgármesteri Hivatal	Bodajki Zengő Óvoda	ÖSSZESEN
ESZKÖZÖK				
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 596 066	2 655	134	2 598 855
I. Immateriális javak	2 050 851	1 868	0	2 052 719
1.1. Forgalomképtelen immateriális javak	0	0	0	0
1.2. Korlátozottan forgalomképes immateriális javak				0
1.3. Forgalomképes immateriális javak			0	0
II. Tárgyi eszközök	2 018 366	1 868	0	2 020 234
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 968 697			1 968 697
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214 750			214 750
1.2. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 753 947			1 753 947
1.3. Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				0
2. Gépek, berendezések és felszerelések	41 560	1 868		43 428
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések	0			0
2.2. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	41 560			41 560
2.3. Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	0	1 868		1 868
3. Beruházások, felújítások	8 109			8 109
4. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)				0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	32 485	0	0	32 485
1. Tartós részesedések	32 485			32 485
1.1. Fejérvíz Zrt.	6 470			6 470
1.2. Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Zrt.	86			86
1.3. BAK Kft.	3 000			3 000
1.4. ELMIB Zrt.	22 929			22 929
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)				0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)				0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (korlátozottan forgalomképes)	0	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				0
B.) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0	0
I. Készletek (forgalomképes)	0	0	0	0
II. Értékpapírok (forgalomképes)	0	0	0	0
1. Nem tartós részesedések				0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)				0
C.) PÉNZESZKÖZÖK (forgalomképes)	531 948	276	38	532 262
D.) KÖVETELÉSEK (forgalomképes)	12 924	31	0	12 955
1. Költségvetési évben esedékes követelések	12 674	31		12 705
2. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0			0
3. Követelés jellegű sajátos elszámolások	250			250
E.) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (forgalomképes)	343	480	96	919

F.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
FORRÁSOK	2 596 066	2 655	134	2 598 855
G.) SAJÁT TŐKE	2 033 669	-1 475	-3 490	2 028 704
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	42 097	713		42 810
II. Nemzeti vagyon változásai				0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	27 213			27 213
IV. Felhalmozott eredmény	1 955 468	-1 486	-3 594	1 950 388
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0			0
VI. Mérleg szerinti eredmény	8 891	-702	104	8 293
H.) KÖTELEZETTSÉGEK	15 410	69	9	15 488
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	4 454	69	9	4 532
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	7 344	0	0	7 344
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	3 612	0	0	3 612
				0
I.) KINGSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0
J.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	546 987	4 061	3 615	554 663

Mérlegben nem szereplő, 0-ás értéken nyilvántartott eszközök

Megnevezés		Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
	1		
„0”-ra leírt eszközök	2		94 906
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	3		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	4		
Készletek	5		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök	6	-	94 906
Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	7		
Bérbe vett befektetett eszközök	8		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	9		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	10		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek	11	-	-
Bérbe vett készletek	12		
Letétbe bizományba átvett készletek	13		
Intervenciók készletek	14		
Gyűjtemény, régészeti lelet*	15	13 423	-
Közgyűjtemény	16	13 423	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	17		
Régészeti lelet	18		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	33		
Összesen		13 423	94 906

Bodajk Város Önkormányzat eredménykimutatása

Adatok Ft-ban

#	Megnevezés	13/A - Eredménykimutatás Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	112 082 242	0	91 942 332
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	10 299 049	0	15 514 966
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	8 002 070	0	13 051 200
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	130 383 361	0	120 508 498
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	242 788 163	0	220 510 437
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 458 615	0	51 449 548
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	14 873 083	0	10 226 427
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	16 947 850	0	35 876 902
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	293 067 711	0	318 063 314
13	10 Anyagköltség	7 574 724	0	7 678 058
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	80 392 669	0	93 868 125
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 790 919	0	2 516 229
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	90 758 312	0	104 062 412
18	14 Bérköltség	22 002 952	0	26 519 749
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 077 615	0	21 500 038
20	16 Bérjárulékok	8 888 888	0	9 859 170
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	50 969 455	0	57 878 957
22	VI Értékcsökkenési leírás	61 009 671	0	62 854 839
23	VII Egyéb ráfordítások	215 021 938	0	204 884 637
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III- IV-V-VI-VII)	5 691 696	0	8 890 967
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3 033	0	434
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	3 033	0	434
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	3 033	0	434
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	5 694 729	0	8 891 401

Bodajk Város Önkormányzat maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	446 919 254
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	332 404 834
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	114 514 420
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	494 831 198
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	129 234 846
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	365 596 352
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	480 110 772
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	480 110 772
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	480 110 772

Bodajk Város Önkormányzat pénzeszközeinek változása

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején		
1	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	537 625
2	Devizabetét számlák egyenlege	0
3	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	198
4	Valutapénztárak egyenlege	0
5	<i>Pénzkészlet összesen</i>	537 823
6	Pénzkészlet változása	-5 875
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		
7	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	531 638
8	Devizabetét számlák egyenlege	0
9	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	310
10	Valutapénztárak egyenlege	0
11	<i>Pénzkészlet összesen</i>	531 948

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés

Előző évi záró állomány	-	-	9 556	-	22 929	-	32 485
Részesedések tárgyévi pénzeszközök átadásával járó növekedése	-	-	-	-	-	-	-
Részesedések egyéb növekedése	-	-	-	-	-	-	-
Növekedés összesen	-	-	-	-	-	-	-
Részesedések tárgyévi pénzeszközök átvételével járó csökkenése	-	-	-	-	-	-	-
Részesedések egyéb csökkenése	-	-	-	-	-	-	-
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyévi záróállomány	-	-	9 556	-	22 929	-	32 485

Bodajk Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származóan nincs kötelezettsége.

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései, valamint az adósságának állománya

BELFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat adósságának állománya törlesztési ütemezés szerint

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Mindösszesen:
Működési hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Beruházási hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összesen:	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Folyószámla hitelkeret - OTP Bank Nyrt.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft

Bodajk Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Mindösszesen:
Befektetések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Halasztott fizetési kötelezettségek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összes kötelezettségvállalás:	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

KÜLFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat külföldi hitelállománnyal, valamint garanciákból és kezességvállalásból fennálló kötelezettségvállalással nem rendelkezik.

Az önkormányzat saját bevétele és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév 2018	1. év 2019	2. év 2020	3. év 2021
Helyi adó és települési adóból származó bevétel	69 300	72 000	74 000	76 000
Önkormányzati vagyonból származó bevétel	12 700	12 000	10 000	12 000
Osztalék, koncessziós díj, hozam				
Tárgyi eszköz, immat. javak, vagyoni értékű jog értékesítése				
Bírság, pótlék, díjbevétel	200	300	350	400
Kezesség, garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevétel	82 200	84 300	84 350	88 400
Saját bevétel 50 %-a	41 100	42 150	42 175	44 200
Saját bevétel 20 %-a	16 440	16 860	16 870	17 680
Előző években keletkezett éves fizetési kötelezettség:	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel				
Felvett, átvállalt kölcsön				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Garanciákból és kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség:	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel				
Felvett, átvállalt kölcsön				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Garanciákból és kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett 50%-os saját bevétel:	41 100	42 150	42 175	44 200

A 2018. évi ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Külső ellenőrzések

Ell. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
2018. április 4.	Törvényességi felhívás önkormányzati rendelet megalkotására	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal	összefoglaló jelentés nem került közzétételre	önkormányzati rendelet került megalkotásra a törvényesség biztosítására
2018. június 27.	Támogatási igények megalapozottságának felülvizsgálata 2018. évi központi költségvetés IX. fejezetéhez tartozó támogatásokra	2018. június 26.- 2018. június 27.	Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatósága	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel
2018. július 3.	Közművelődési feladatellátás vizsgálata	2016. január 01.- 2018. július 03.	NMI Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft.	Intézkedési kötelezettség nem került előírásra, de a szabályszerű működés jogszabályi feltételei felsorolásra kerültek.	A törvényi előírásoknak történő megfelelés érdekében megvalósítási terv kerül kidolgozásra 2019. június hónapra.
2018. szeptember 20.	Játszóterek hatósági ellenőrzése	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Székesfehérvári Járási Hivatal Fogyasztóvédelmi Osztálya	Adatszolgáltatási kötelezettség előírása, melynek teljesítése üzemeltetési korlátozás a meghatározott helyszíneken	Hiánypótló dokumentációk megküldése és az abban foglaltak végrehajtásáról nyilatkozat tétel 2018. október 19.
2018. október 4.	Közttemető ellenőrzése	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel

2018. október 8.	Védőnői szakmai ellenőrzés	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel
2018. október 18.	Iratkezelési tevékenység ellenőrzése	nem került meghatározásra	Magyar Nemzeti Levéltár Fejér Megyei Levéltára	Jegyzőkönyvek bekérése és selejtezési eljárás előírása	Selejtezés elvégezve 2018. december 20. Nyilatkozatok és iratpótlás megküldése 2018. december 20.
2018. november 12.	2017. évi támogatások igénybevétele	2017. év	Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatósága	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel
2018. november 27.	Közzszolgálati ellenőrzés	2017. január 1.- 2018. július 31.	Fejér Megyei Kormányhivatal	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel

Belső ellenőrzés

El. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
2018. szeptember	Hagyatéki eljárás ellenőrzése	2018. I. név.	Laki és Társa Kft. mb. belső ellenőr	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel

Vége nem hajtott intézkedés leírása és annak oka: 2018. évben nem volt.

Bodajki Polgármesteri Hivatal

Bodajk

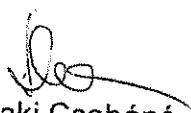
Petőfi Sándor u. 60.


8053



Bod/26-1/2019

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2018.


Készítette: Laki Csabáné
belső ellenőr: 5114200


Jóváhagyta: Nagy Csilla
Bodajk Város Jegyzője



Wurczinger Lóránt
Bodajk Város Önkormányzat
Polgármester

Bodajk, 2019. január 2.

Vezetői összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett belső kontrollrendszerek megfelelőségét illetően.

A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése a vonatkozó jogszabályi előírások (Áht., Bkr., Mötv, önkormányzati rendeletek) hivatali SzMSz, a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái (NORMÁK), illetve a költségvetési szerv vezetője (jegyző) által adott utasítás alapján:

- ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál, a polgármesteri hivatalnál és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;
- ellátja a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet - költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről (továbbiakban Bkr.) - által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat a 22. § (1) – (2) szerint.

Ennek keretén belül felülvizsgálta a belső ellenőrzési kézikönyvet, kockázatelemzéssel alátámasztotta a 2019. évi belső ellenőrzési tervet elkészítette (melyet a képviselő-testület a 289/2018. (X.30.) Kt. hat. elfogadott), kialakította és működtette a Bkr. 50. §-ban meghatározott nyilvántartást.

A 2018. évi belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 313/2017. (X.30.) Kt. határozatával hagyta jóvá.

Jegyzői felkérés során soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Írásba rögzítésre került a lefolytatott vizsgálatához kapcsolódó ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása a vizsgálat tapasztalatáról minden esetben megtörtént. Az előző évi revízióhoz hasonlóan az ellenőrzés végén „ellenőrzést követő felmérő lap” kitöltését kérte az ellenőrzés az érintett szerv/szervezetek vezetőitől. Ennek célja elsősorban egy segítség nyújtás volt a belső ellenőrzés fejlesztése, célkitűzéseinek elérése érdekében a jövőbeni ellenőrzések során.

A belső ellenőrzés a vizsgálatról megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet (1.számú melléklet), illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2018. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	
I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése .	
I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	
I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	
I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....	
I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	
I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása.....	
I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek	
I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	
I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	
I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása.....	
I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.....	
I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....	
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	
II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	
II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.....	
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A 2018. évi ellenőrzési feladatok az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) és az azt megalapozó azonosított kockázati tényezők figyelembe vételével került meghatározásra az önkormányzat, annak hivatalának (polgármesteri hivatal) ellenőrzési tevékenységét meghatározó jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására valamint a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot is tett az ellenőrzés.

A 2018. évi belső ellenőrzés kiterjedt:

A vizsgálat során felmérte és értékelte a belső ellenőrzés a hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtását.

Tervezett ellenőrzés tárgya

Hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtásának vizsgálata.

Az ellenőrzés tárgyát az összeállított ellenőrzési program részletesen tartalmazta.

Szabályszerűségi ellenőrzés

- Hagyatéki eljárás ellenőrzése

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

2018. évi éves belső ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatot kellett végrehajtani:

- **Hagyatéki eljárás ellenőrzése**
 - **Elmaradt ellenőrzések:**

2018. évi belső ellenőrzési tervben foglalt valamennyi ellenőrzés megtörtént.

- **Soron kívüli ellenőrzések:**

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

- **Terven felüli ellenőrzések:**

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

Tárgy	Cél	Módszer
Ellenőrzés címe: Hagyatéki eljárás ellenőrzése Tárgya: Hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtásának vizsgálata.	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a hagyatéki eljárást a vonatkozó jogszabályban foglaltak szerint - 2010. évi XXXVIII. törvény a hagyatéki eljárásról - 29/2010. (XII.31.) KIM rendelet a hagyatéki eljárás egyes cselekményeiről, a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről stb. – végzik-e.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: Dokumentumokon alapuló ellenőrzés.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság az ellenőrzött területtel kapcsolatban nem merült fel.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esettípus	Státusz

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési feladatokat a hivatal szervezeti egységén kívül, külső szolgáltató látja el. A megbízott belső ellenőr a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X.6.) PM rendelet (2011.08.04.napjától hatályát veszttette), a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet alapján a Pénzügyminisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásba regisztrálásra került, és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik. A belső ellenőr az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkezik.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete az ÁBPE MKK keretében biztosítja a jogszabályban előírt továbbképzési lehetőségeket.

2018. évben teljesített továbbképzések az ÁBPE MKK keretében:

ÁBPE-továbbképzés II. - Államháztartási Számvitel - belső ellenőrök részére

Informatikai továbbképzés: -

Egyéb képzések:-

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőri feladatok ellátása a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységén kívül külső szolgáltató alkalmazásával történik.

A Bkr. 19.§ (1) a belső ellenőrök funkcionális függetlensége a 2018. évben mind az ellenőrzési program elkészítése, végrehajtása, következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

A megbízott belső ellenőr nem vett részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában (pl.: költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala, bármely végrehajtási, irányítási tevékenységben, pénzügyi tranzakciók kezdeményezése vagy jóváhagyása vagy kötelezettség vállalása, belső szabályzatok elkészítése).

A belső ellenőrzés tevékenysége során független, külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan végezte munkáját.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenségi eset a 2018. évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások a tárgyévben nem merült fel.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzés végrehajtását, lezárást akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető köteles az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezetni. A 2018. évi belső ellenőrzés nyilvántartása a Bkr. 50. § (2) foglalt kötelező elemeket (ellenőrzés azonosítója, ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése, ellenőrzés tárgya, ellenőrzés kezdetének, lezárásának időpontja, ellenőrzés lefolytatásában részt vett belső ellenőr, vizsgált időszak, intézkedési terv készítésének szükségessége) tartalmazza. A nyilvántartás vezetése elektronikus felületen történt. (1.számú melléklet)

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozóan javaslatot nem fogalmazok meg.

I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Tanácsadói tevékenység a 2017. évre vonatkozóan nem történt.

Tárgy	Eredmény
A tanácsadás címe, tárgya	A tanácsadás eredményeinek rövid bemutatása.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet egy szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat
Ellenőrzés címe: Hagyatéki eljárás ellenőrzése	<p>A hagyatéki eljárásról szóló 2010. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelően a jegyző gondoskodott az örökhagyó és az eljárásban érdekelt személyes adatainak védelméről a kialakított Bodajki Polgármesteri Hivatal Adatvédelemi és adatbiztonsági szabályzatában.</p> <p>A jegyzőre és a hagyatéki ügyintézővel foglalkozó köztisztviselőre a közjegyzőkről szóló 1991. évi XL. törvényben foglalt titoktartás szabályai az irányadók. A hagyatéki ügyintéző a közszolgálati tisztviselők személyi irataira, a közigazgatási szerveknél foglalkoztatott munkavállalók személyi irataira és a munkaügyi nyilvántartásra, a közszolgálati alapnyilvántartásra és közszolgálati statisztikai adatgyűjtésre, valamint a tartalékkállományra vonatkozó egyes szabályokról szóló 45/2012. (III.20.) kormányrendeletben előírt, titoktartási nyilatkozattal (a kormányrendelet szerinti 2. melléklet) rendelkezett.</p> <p>A felülvizsgálatra került - Bod/132/2018.; Bod/265/2018.; Bod/274/2018.; Bod/337/2018.; Bod/374/2018.; Bod/395/2018.; Bod/888/2018. illetve Bod/968/2018.; iktatási számú - ügyiratok során a hagyatéki eljárásokkal kapcsolatos megállapításokat a jelentés részletesen tartalmazza.</p> <p>A hagyatéki leltárba felvett ingatlan(ok) értéke egyező(k) az adó-, és értékbizonyítvány(ok)ban rögzítettekkel.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Helyszíni leltár felvételére a vizsgált időszakban nem került sor. • A hagyatéki leltárt a Hetv. 31.§ illetve a hagyatéki eljárás egyes cselekményeiről szóló 29/2010. 	

	<p>(XII.31.) KIM rendelet 1. melléklete szerint rögzítették.</p> <ul style="list-style-type: none"> A Hetv. 23.§ (1) bekezdésben előírt 30 napon belüli leltárkészítési kötelezettségnek időben eleget tettek. <p>Az ASP rendszerben történő rögzítést követően a közjegyző felé megküldésre kerültek a nyomtatványok.</p> <p>Arra vonatkozóan nincs jogszabályi hivatkozás, hogy az ügyfelet tájékoztatni kell arról, hogy a hagyatéki leltár megküldésre került a közjegyző felé. Az ellenőrzés szükségesnek látja, hogy az eljárás résztvevőjével e tény, közlésre kerüljön, tájékoztató levél formájában.</p>	
--	--	--

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszert, mint fogalmat az Áht. 69. § (1) bekezdése az alábbi megfogalmazásban határozza meg:

69. § (1) A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,*
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és*
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3 § - 10. §- ai tartalmazzák, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme:

1. Kontrollkörnyezet
2. Ingrált Kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Költségvetési szerv vezetője ennek értelmében olyan kontrollkörnyezetet alakít ki melyben:

- világos szervezeti struktúra
- egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok
- meghatározott etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható humanerőforrás-kezelés.

Az ellenőrzési tapasztalatok világossá teszik, hogy a felsoroltak kialakítás teljes mértékben még nem történt meg. A belső szabályzatok aktualizálása, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelmű megjelölése (munkaköri leírások) fejlesztésre vár.

Az önkormányzat és a költségvetési szervek működésében rejlő kockázatos területek kiválasztása érdekében az **integrált kockázatkezelés**, azaz objektív kockázatelemzési módszer valamennyi folyamat vonatkozásában nem minden esetben került alkalmazásra.

A kontrolltevékenység lehetőséget biztosít a kockázatok kezelésére, valamint a szervezet céljainak eléréséhez.

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása, működtetése hatékonynak és megbízhatónak ítéli meg az ellenőrzés. A döntések meghozatalára vonatkozó információk megfelelő, időben rendelkezésre állnak az érintett személyek könnyen hozzáfuthatnak.

Nyomon követési rendszer (Monitoring), mely a szervezet tevékenységének a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, az operatív tevékenysége során megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állhat. A folyamatba épített monitoring, az egyedi értékelések, monitoring értékelések (belső kontroll értékelése, intézkedések a belső ellenőrzés, egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt hibák javításáról, a szükséges intézkedések megtételéről) megtörténtek.

A kockázatok felmérése és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban való működtetése az előző évekhez képest nagyobb hangsúlyt kapott.

A Bkr. 7.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki. 2016. október 1 napjától a szervezeti felelős nem került kijelölésre, a feladat ellátására integrációs tanácsadó nem bíztak meg.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervvel kapcsolatos előírásokra a Bkr. 45. § rendelkezései az irányadóak.

A 2018. évet érintő ellenőrzés során a belső ellenőrzés intézkedési terv kidolgozását nem javasolta.

Bodajk, 2019. január 2.



Laki Csabáné
megbízott belső ellenőr

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
 50. § (1) A belső ellenőrzési vezető köteles nyilvántartást vezetni az elvégzett belső ellenőrzésekről és gondoskodni az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről
 Bodajk Város Önkormányzat 2018. év

azonosító	ellenőrzött szerv, szervezeti egység	ellenőrzés tárgya	ellenőrzés kezdete, lezárás dátum	belső ellenőr neve	vizsgált időszak	ellenőrzési terv készítésének szükségessége
Bod/57/2018.	Bodajki Polgármesteri Hivatal Bodajk Város Önkormányzat Bodajk Város Önkormányzat	Hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtásának vizsgálata.	2018.09.20.-2018.09.30.	Laki Csabáné	2018. I. negyedév	Nem

[illegible]

**BODAJKI POLGÁRMESTERI
HIVATAL**

Érkezett: 2019 MÁJ. 16

Ügyirat szám: BOD/350-B/2019

Előadó: Jóna L

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem a Bodajk Város Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2018. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.598.855 e Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2018. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 448.526 eFt, a teljesített költségvetési kiadások összege 455.362 eFt –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 8.293 e Ft nyereség – áll.

Véleményem szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2018. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

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

Független vagyok az Önkormányzattól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a

vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, figyelemmel arra is, hogy a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámolóik összeállításáért az egyes költségvetési szervek vezetése a felelős. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékelem az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékelem azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

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

Dátum: Székesfehérvár, 2019. 05.15.



Kamara-tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Povolnik Györgyné ev.

Címe: Székesfehérvár, Olaj utca 40.

Nyilvántartási száma: 000410

Költségvetési minősítésének száma: KM001039

