

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február 27-én fogadta el az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosításra került.

A teljesítések alapján a 2017. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	1.924.105 ezer Ft
Kiadások:	1.557.193 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	366.912 ezer Ft

(A maradvány kötelezettséggel terhelt maradványt nem tartalmaz tekintettel arra, hogy valamennyi áthúzódó 2017. évi kötelezettségvállalás fedezetét a 2018. évi költségvetésbe beépítettük.)

I. A gazdálkodás általános bemutatása

Önkormányzatunk bevételei között jelentős arányt képviseltek az állami támogatások, illetve a helyi adó bevételek.

2017. január 1-től a Költségvetési törvény értelmében bevezetésre került a „Szolidaritási hozzájárulás”, mely a települések adóerő képességének függvényében befizetési kötelezettséggel jár. A Pétfürdői Önkormányzat tekintetében ez éves szinten 151.794 ezer Ft-ot jelentett.

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatását (központi bevétel) a személyi juttatásokat terhelő közterhek beszámításával csökkentett összegben (a továbbiakban: nettó finanszírozás), havonta a kincstár folyósítja. Szintén a nettó elszámolás keretében teljesítettük a Szolidaritási hozzájárulás befizetési kötelezettségünket, mely meghaladta a folyósítandó állami támogatás összegét.

A helyi adóbevételek mértéke 2017-ben némileg elmaradt a megelőző évekhez viszonyítva, viszont ennek ellenére a gazdálkodásban fennakadás nem volt, a település működését forráshiány nem veszélyeztette, és likviditási problémák sem jelentkeztek az év során.

A tervezett adóbevételek teljesítése kismértékben ugyan, de meghaladja az előirányzott mértéket.

A 2017. évi gazdálkodásról megállapítható, hogy mind a kötelező, mind pedig az önként vállalt feladatok teljesítése zökkenőmentes volt.

II. Bevételek

II/1. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és a költségvetési szerveknél realizált működési bevétel összetétele az alábbi:

	ezer Ft
Intézményi saját működési bevételek:	10.406
Önkormányzat saját működési bevételei:	25.924
Működési célú hozam- és kamatbevételek:	<u>4.000</u>
Működési bevételek összesen:	40.330

A saját működési bevételek közé a szolgáltatások ellenértékét, továbbszámlázott szolgáltatások, bérleti díjak, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, kártérítések bevételét könyveljük.

II/2. Közhatalmi bevételek

a./ Helyi adók

Adóbevételünk összességében az eredeti előirányzathoz képest 100.47 %-os teljesítést mutat. A módosított előirányzat a pénzügyi teljesülésnek megfelelő.

Az építményadó előírás 57 adózó terhére 105.156 ezer Ft. Ennél az adónemnél a teljesítés elmaradt az eredetileg várttól, 103.545 ezer Ft bevétel realizálódott. Ennek legfőbb oka az, hogy adóalap csökkenést eredményező bontások következtében az adóköteles terület jelentősen módosult az adózó javára, az elévülési időn belül több évre visszamenőlegesen.

A lejárt esedékességű hátralék 17.571 ezer Ft, a tárgyévi túlfizetés 49 ezer Ft.

A **magánszemély kommunális adója** előírás 2023 adózó részére 7.997 ezer Ft.

Ezen az adónemen 1.856 ezer Ft hátralékot, valamint 68 ezer Ft túlfizetést tartunk nyilván.

A **vállalkozók kommunális adója** törvényi rendelkezés által 2010. december 31-én megszűnt, ezért ennél az adónemnél az elévülési szabályokra tekintettel hátralékot, valamint túlfizetést már nem tartunk nyilván. A tárgyévben még a hátralékokhoz kapcsolódóan 4 ezer Ft bevételünk keletkezett.

Az **iparűzési adóbevétel** az előirányzathoz képest magasabb szinten teljesült: az eredeti előirányzat 102,39 %-án. Az iparűzési adófizetés sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-éig benyújtandó éves bevallás során számolnak el az előző évben (március 15-ig, szeptember 15-ig és december 20-ig) megfizetett adóelőleggel szemben. A 2016. évre benyújtott adóbevallások feldolgozását követően a 2016. évi adóelőlegekkel szemben az adózók javára jelentős összegű

különbözet mutatkozott, amelyből kérelemre 239.952 ezer Ft iparüzési adó visszatérítésére került sor. A tárgyévben összesen 633.297 ezer Ft iparüzési adófizetési kötelezettség került előírásra. A törvényi kötelezettségének eleget téve 2017. december 20. napjáig 78 adózó által 258.080 ezer Ft iparüzési adóelőleg kiegészítésére történt adóbevallás. A tárgyévben realizálódott összegből 4.290 ezer Ft került megfizetésre ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után. Ennél az adónemnél 26.227 ezer Ft a lejárt esedékességű hátralék és 18.398 ezer Ft a túlfizetés.

b./ Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó

A **gépjárműadó** bevétel az eredeti előirányzathoz képest 109,76 %-ra teljesült.

A gépjárműadó 1610 adózó terhére 29.812 ezer Ft összegben került megállapításra.

A befolyt adóbevétel 40 %-a az önkormányzat részére átengedett bevétel.

A lejárt esedékességű hátralék 11.042 ezer Ft, a túlfizetés 95 ezer Ft.

Az esedékesség lejártát követő, késedelmes megfizetés miatt keletkező pótlékból 440 ezer Ft, míg a mulasztás folytán kiszabott bírságból, továbbá a végrehajtási eljárás során megállapított végrehajtási költségátalányból 2.747 ezer Ft bevételünk keletkezett. A pótléknál 26.242 ezer Ft hátralékot és 57 ezer Ft túlfizetést, míg a bírságnál 1.498 ezer Ft hátralékot tartunk nyilván, és túlfizetés nem volt.

Az adók módjára behajtandó köztartozás címén nyilvántartott tartozások összege 60 ezer Ft, túlfizetés nem volt.

Idegen bevételek számlánkra 464 ezer Ft folyt be összesen, melyből 65 ezer Ft került saját bevételként a költségvetésnek átutalásra és 318 ezer Ft a kimutató szervet illette. A fennmaradó 81 ezer Ft a visszafizetés és átvezetés. Az idegen bevételeknél 1.403 ezer Ft hátralékot tartunk nyilván, túlfizetés nem volt.

A **talajterhelési díj** esetében tárgyévben 10 db adóbevallás került feldolgozásra, az összes bevallás mentes volt, ezért 2016. adóévre díjfizetési kötelezettség nem keletkezett. Az 54 ezer Ft bevétel az előző évi előíráshoz kapcsolódóan folyt be. Nyilvántartott hátralék nincs, a túlfizetés összege 360 Ft.

Törvényi rendelkezés alapján október 31-éig számlaegyenleg értesítőt küldtünk a 2.000 Ft-ot meghaladó összegű tartozással rendelkező adózók részére. Ezek egy részénél a tartozás megfizetésre került, de az önkéntes teljesítés sok esetben elmaradt. A tartozások behajtása érdekében munkahelyre és bankszámlaszámra folyamatosan történt adatkérés, és a rendelkezésre álló adatok alapján letiltások foganatosítására, hatósági átutalási megbízások (inkasszók) benyújtására került sor.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése az elmúlt évben: 167.157 ezer Ft. A támogatás a település kötelező feladatainak ellátására szolgáló normatív támogatás.

II./4. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (védőnői szolgálat)	11.467 ezer Ft
Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről:	
Önkormányzat (Közfoglalkoztatás támogatása)	9.128 ezer Ft
Panelkuckó Napköziotthonos Óvoda (Közfoglalkoztatás támogatása)	1.005 ezer Ft
Közösségi Ház és Könyvtár (Pályázati támogatás)	300 ezer Ft

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A költségvetési kiadások 74,28 %-át a működési kiadások alkotják.

Általánosságban megállapítható, hogy a működés a tervezett szinten belül megvalósult.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése megfelelt a tervezett mértéknek.

A dologi kiadások jelentős részét 2017-ben is a szolgáltatások igénybevétele tette ki. Elsősorban a közműdíjak, a vásárolt élelmiszer (Óvoda és Iskola), az informatikai és szakmai szolgáltatások.

A tervezett keret mindenhol biztosította a zavartalan működés feltételeit.

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata

Az Önkormányzat működési kiadásainak teljesítése éves viszonylatban 90,03 %-os.

A kiemelt előirányzatok közel azonos szinten realizálódtak:

Személyi juttatások:	88,22 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó:	88,14 %
Dologi kiadások:	82,78 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	84,50 %
Működési célú pénzeszköz átadások:	96,15 %

A kötelező feladatok ellátásában fennakadás nem volt, az Önkormányzat eleget tett az önként vállalt kötelezettségeinek.

Polgármesteri Hivatal

A működési kiadások teljesítési szintje 96,63 %-os volt az elmúlt évben.

Ezen belül a személyi juttatások 96,57 %, a járulékok a tervezett szinten teljesültek.

A dologi kiadások esetében az átlagos felhasználás 94,52 %-os.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett ellátotti juttatások előirányzatát év közben – a számviteli elszámolások változása miatt – az Önkormányzat költségvetésébe csoportosítottuk át.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

A működési kiadások teljesítése: 95,09 %.

A személyi jellegű kiadások 98,59 %, a járulékok a tervezett szinten teljesültek.

Dologi kiadásai 78,20 %-os teljesítést mutatnak.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 91,78 %-ra teljesültek.

Ezen belül a személyi juttatások 87,59 %, a befizetendő járulékok 91,06 %, a dologi kiadások 95,85 %-os teljesítést mutatnak.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 94 %-os.

A személyi juttatások 96,27 %, a hozzá kapcsolódó járulékok 99,36 %, a dologi kiadások 85,29 %-os szinten realizálódtak.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

Önkormányzat	2017. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	15.000	12.611	84,07
ápolási díj (települési támogatás)	3.571	2.719	76,14
gyógyszertámogatás (tel. támogatás)		1.571	
önkormányzati segély (rendkívüli települési támogatás)	7.500	7.589	101,19
gyermekvédelmi támogatások	2.000	1.031	51,55
köztemetés	400	190	47,50
létfenntartási támogatás	10.000	8.018	80,18
beiskolázási támogatás	900	470	52,22
tanulók bérlettámogatása	10		
iskolatej és kifli	4.000	2.063	51,58
étkeztetés	150	81	54,00
babakelengye	2.000	1.350	67,50
tablet, laptop	1.500	1.150	76,67
Arany János ösztöndíj	720	748	103,89
Bursa ösztöndíj	3.645	3.768	103,37
tanulmányi ösztöndíj	3.000	2.606	86,87
Támogatás összesen:	54.396	45.965	84,50

b./ Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között a központi házi orvosi ügyelet, a FONÓ, a támogató szolgálat, a társadalmi szervezetek, rendőrség, polgárőrség, fiatal házasok, lakóház energetikai programban résztvevők részére adott támogatásokat számoljuk el (előterjesztés 11. melléklete).

A kifizetések, pénzeszköz átadások a beadott igényeknek, illetve a megállapodásoknak megfelelően történtek. A teljesítés 53.462 ezer Ft (80,59 %).

III/3. Beruházások, felújítások

Beruházások módosított előirányzata: 225.475 ezer Ft. A teljesítés 156.400 ezer Ft, amely 69,36 %-os arányt jelent.

Felújítások módosított előirányzata: 313.425 ezer Ft, teljesítés: 166.029 ezer Ft. A teljesítés aránya: 52,97 %.

A viszonylat alacsony teljesítési szint oka, hogy az „Adósságkonszolidációs pályázat” terhére megvalósuló beruházási és felújítási feladatok jelentős részének realizálódása 2018-ban várható. A megvalósításra biztosított központi forrás elkülönítetten rendelkezésre áll.

A beruházások alakulását az előterjesztés 9. számú, a felújítások megvalósulását a 10. számú melléklet mutatja be feladatonként.

IV. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének rövid bemutatása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző évi Ezer Ft	Tárgyév Ezer Ft	Index % Tárgy/Előző év
I. Immateriális javak	3.149	1.697	53,89
II. Tárgyi eszközök	3.081.863	3.246.373	105,33
III. Befektetett pénzügyi eszközök	246.982	246.982	100,00
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	245.614	245.614	100,00
A. Befektetett eszközök	3.577.608	3.740.666	104,56
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	72	75	104,17
C. Pénzeszközök	798.193	418.323	52,41
D. Követelések	61.803	369.788	598,33
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	2.005	502	25,04
F. Aktív időbeli elhatárolások	4.000		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.443.681	4.529.354	101,93
G. Saját tőke	4.158.678	4.264.429	102,54
H. Kötelezettségek	59.617	92.705	155,50
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszám.			
K. Passzív időbeli elhatárolások	225.386	172.220	76,41
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.443.681	4.529.354	101,93

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a zárszámadási rendelet megtárgyalását és elfogadását.

P é t f ü r d ő , 2018. április 16.

Horváth Éva
polgármester

2017. évi zárszámadás pénzügyi mérlege						
						Ezer forintban
BEVÉTELEK						
Sor- szám	Bevételi jogcím		2016. évi tény	2017. évi		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	A	B	C	D	E	
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	896 466	746 540	753 061	760 015
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	852 658	714 900	718 251	718 251
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1.+...+2.1.5.)</i>	<i>850 921</i>	<i>714 900</i>	<i>714 938</i>	<i>714 938</i>
4.	2.1.1.	Építményadó	116 597	118 100	103 545	103 545
5.	2.1.2.	Telekadó				
6.	2.1.3.	Kommunális adó	8 047	8 300	8 855	8 855
7.	2.1.4.	Idégenforgalmi adó				
8.	2.1.5.	Helyi iparüzési adó	726 277	588 500	602 538	602 538
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	890		3 007	3 007
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	847		306	306
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	43 808	31 640	34 810	41 764
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	15 301	5 000	5 000	4 000
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	28 507	26 640	29 810	37 764
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)	8 570	11 570	12 699	12 699
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó	8 570	11 570	12 699	12 699
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.7.)	159 996	152 507	165 931	167 157
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	401		331	331
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	91 983	87 816	93 448	95 723
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	57 494	51 163	59 269	60 220
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 072	5 565	8 284	8 284
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	4 046	5 963	2 599	2 599
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés		2 000	2 000	
26.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	254 798	28 221	29 331	21 900
27.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>30 798</i>	<i>28 221</i>	<i>29 331</i>	<i>21 900</i>
28.	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	11 741	10 360	11 470	11 467
29.	6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
30.	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
31.	6.1.4.	EU támogatás	7 000			
32.	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	12 057	17 861	17 861	10 433
33.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>224 000</i>			
34.	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
35.	6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz				
36.	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
37.	6.2.4.	EU támogatás				
38.	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	224 000			
39.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	545			
40.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	150			
41.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	395			
42.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	16 000		1 913	1 913
43.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	16 000		1 913	1 913
44.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				
45.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
46.	9.	VII. Kölcsön visszatérülése		17 100	2 000	2 060
47.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	1 336 375	955 938	964 935	965 744
48.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	1 778 267	701 718	961 587	958 361
49.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.4.)</i>	<i>1 778 267</i>	<i>701 718</i>	<i>961 587</i>	<i>958 361</i>
50.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	267 595	701 718	352 503	352 503
51.	11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel	1 500 000		400 000	400 000
52.	11.1.3.	Értékpapír értékesítése				
53.	11.1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	10 672		209 084	205 858
54.	11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>				
55.	11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
56.	11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
57.	11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
58.	11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása				
59.	11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
60.	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	3 114 642	1 657 656	1 926 522	1 924 105

						Ezer forintban
KIADÁSOK						
Sor- szám	Kiadási jogcímek		2016. évi tény	2017. évi		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	A		B	C	D	E
1.	1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 170 583	1 041 260	1 082 252	1 001 155
2.	1.1.	Személyi juttatások	363 049	412 821	414 491	392 353
3.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	97 355	90 391	90 852	88 843
4.	1.3.	Dologi kiadások	620 790	304 445	338 870	290 095
5.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	49 593	54 396	54 396	45 965
6.	1.5.	<i>Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)</i>	<i>34 636</i>	<i>27 413</i>	<i>30 413</i>	<i>29 243</i>
7.	1.5.1.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 767	3 050	3 050	2 791
8.	1.5.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	31 869	24 363	27 363	26 452
9.	1.6.	Egyéb működési célú kiadások (Elvonások és befizetések)	5 160	151 794	153 230	154 656
10.	2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	380 027	566 455	574 822	346 648
11.	2.1.	Beruházások	69 601	239 139	225 475	156 400
12.	2.2.	Felújítások	133 856	302 934	313 425	166 029
13.	2.3.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)</i>	<i>176 570</i>	<i>24 382</i>	<i>35 922</i>	<i>24 219</i>
14.	2.3.1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	138 560			880
15.	2.3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	38 010	24 382	35 922	23 339
16.	2.4.	Egyéb felhalmozási kiadások				
17.	3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		49 941	55 038	
18.	3.1.	Általános tartalék		31 944	47 081	
19.	3.2.	Céltartalék		17 997	7 957	
20.	4.	IV. Kölcsön nyújtása				
21.	5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 550 610	1 657 656	1 712 112	1 347 803
22.	6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	1 210 093		214 410	209 390
23.	6.1.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)</i>	<i>1 210 093</i>		<i>214 410</i>	<i>209 390</i>
24.	6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
25.	6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése				
26.	6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
27.	6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
28.	6.1.5.	Kölcsön törlesztése				
29.	6.1.6.	Betét elhelyezése	1 200 000			
30.	6.1.7.	Egyéb belső finanszírozási kiadások	10 093			
31.	6.1.8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése			214 410	209 390
33.	6.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)</i>				
34.	6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
35.	6.2.2.	Hitelek törlesztése				
36.	6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
37.	6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
38.	6.2.5.	Kölcsön törlesztése				
39.	6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
40.	6.2.7.	Betét elhelyezése				
41.	6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása				
42.	7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	2 760 703	1 657 656	1 926 522	1 557 193

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2017. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		Ezer forintban 2019. után
					2018.	2019.	
					1	2	
1.	Rövid lejáratú			15 000	15 000		
2.	PMTE	2016	2018	15 000	15 000		
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú			29 795	23 500		
7.	PMTE	2014	2018	23 500	23 500		
8.	PMTE: viiszatérítendő támogatás		2018	6 095			
9.	Berhidai út 58-60. Társasház	2015	2018	200			
10.							
11.	Összesen (1+6)			44 795	38 500		

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2017. december 31-én**

Ezer forintban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

		<i>Ezer forintban</i>
Sorszám	Megnevezés	2017. évi közvetett támogatás
1.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	3 157
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparüzési adó	3 157
3.	Gépjárműadó	0
4.	Méltányosság címén elengedett adó	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
1.		
2.		0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
Közvetett támogatások összege mindösszesen (1+2+3+4+5)		3 157

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása							
Sor- szám	Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági szervezet megnevezése	Részesedés (%)		A gazdasági szervezet működéséből származó kötelezettségek (ezer Ft-ban)			
		2017.01.01-én	2017.12.31-én	típusa	2017.01.01-én*	2017.12.31-én	
	A	B	C	D	E	F	
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	Készfizető kezességvállalás	0	0	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2017.

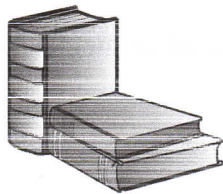
ESZKÖZÖK	Sorszám	Ezer forintban		
		Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	25 443	1 697	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	4 733 686	3 491 987	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	4 462 351	3 395 956	
1.1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	04.	284 038	245 614	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	3 775 525	2 765 154	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	402 788	385 188	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	260 326	85 022	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	624	470	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	259 702	84 552	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	11 009	11 009	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		246 982	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		246 982	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		246 982	

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	4 759 129	3 740 666	
I. Készletek	46.		75	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		75	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		716	
III. Forintszámlák	51.		417 607	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		418 323	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		353 027	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		16 761	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		369 788	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		80	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		422	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		502	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 759 129	4 529 354	

VAGYONKIMUTATÁS		
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról		
2017. év		
		<i>Ezer forintban</i>
FORRÁSOK	<i>Sorszám</i>	<i>állományi érték</i>
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	2 881 627
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	13 181
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	1 329 014
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-51 963
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	92 570
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	4 264 429
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	43 311
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	5 019
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	44 375
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	92 705
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	172 220
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	4 529 354

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2017. január 1-jén <i>ebből:</i>	798 194
2.	☐ Bankszámlák egyenlege	397 119
3.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 075
4.	Lekötött betét	400 000
5.	Záró pénzkészlet 2017. december 31-én <i>ebből:</i>	418 323
6.	☐ Bankszámlák egyenlege	417 607
7.	☐ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	716



Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.

Tel: +36 88 401 140

Fax: +36 88 799 063

E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Pétfürdő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata („az Önkormányzat”) 2017. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2017. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **1.924.105** eFt, a teljesített költségvetési kiadások összege **1.557.193** eFt, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **366.912** eFt, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.924.105** eFt, a mérleg szerinti eredmény **366.912** eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2017. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves költségvetési 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 normákban 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 éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolónak 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 éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését – különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra –, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. 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 pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves költségvetési 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 bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A

csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítására, 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 beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Intézménynél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékelem az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves költségvetési 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.

Veszprém, 2018. április 19.



Kiss Mária
bejegyzett könyvvizsgáló
8220 Balatonalmádi,
Hörpintő u. 10.
MKVK: 000694



Kiss Mária
Tömpe és Társa Kft
8200 Veszprém,
Jutasi u. 91. fsz. 3.
MKVK:000758

TÖMPE és TSA Kft.
Veszprém, Jutasi u. 91. fsz.3.
Adószám: 24770721-2-19