

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 2018. február 26-án fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában négy alkalommal módosításra került.

A teljesítések alapján a 2018. évi költségvetés pénzügyi mérlegének főösszege:

Bevételek:	1.925.283 ezer Ft
Kiadások:	1.347.619 ezer Ft
Tárgyévi maradvány:	577.664 ezer Ft

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. 2018-ban az Önkormányzat tekintetében ez éves szinten 72.974 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.

A helyi adóbevételek mértéke 2018-ban jelentős mértékben meghaladta az előző évit, a központi támogatások mértéke is némi emelkedést mutat. Az év során felhalmozási támogatás címén 29.870 ezer Ft. fejlesztési forráshoz jutott az Önkormányzat.

A 2018-as évben a gazdálkodásban fennakadás nem volt, a település működését forráshiány nem veszélyeztette, és likviditási problémák sem jelentkeztek az év során.

A 2018. 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:	12.429
<u>Önkormányzat saját működési bevételei:</u>	<u>24.547</u>
Működési bevételek összesen:	36.976

Az év során lekötött betét nem volt, ezért kamatbevételt nem realizáltunk. Ennek oka a rendkívül kedvezőtlen banki konstrukció.

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

II/2. Közhatalmi bevételek

a./ Helyi adók

Az önkormányzatot megillető adóbevétel 2018. évben az előző évihez képest jelentős emelkedést mutat. A vállalkozások 2018. évi várható fizetési kötelezettségének ismeretében már a bevételek tervezésénél számoltunk azzal, hogy az iparüzési adóbevétel a 2017-es évhez képest nagymértékben növekedni fog. A helyi adóbevételeken belül továbbra is az iparüzési adó aránya a meghatározó: 88,32 %. Az építményadó aránya: 10,61 %, a magánszemélyek kommunális adója: 0,89 %, az egyéb bevételek, bírságok és pótlékok aránya: 0,18 %.

2018. évi adóbevételeinket – tekintettel arra, hogy a helyi adók mértéke a Képviselő-testület döntése értelmében nem módosult, továbbá a gépjárműadónál sem történt törvényi mértékváltozás – az előző évi előírások alapján terveztük, figyelemmel az iparüzési adó várható növekedésére a 2017. december 20-ig bevallott adóelőleg kiegészítés ismeretében. A költségvetésben előirányzott eredeti adóbevételi terv a helyi adók tekintetében 116,52 %-os szinten, a gépjárműadó vonatkozásában 104,88 %-on realizálódott.

Az építményadó 63 adózó esetében került megállapításra 119.048 ezer Ft. összegben. A költségvetési terv-előirányzat az építményadó vonatkozásában is magasabban teljesült, amelynek legfőbb oka az, hogy 5 adózó esetében adóalap növekedést eredményező változások történtek.

A **magánszemély kommunális adója** 2059 adózónak lett előírva 9.333 Ft. összegben. Az előírás az eredeti költségvetési előirányzathoz képest növekedett az ellenőrzések során feltárt, kivetéssel nem terhelt ingatlanok esetében utólagosan kivetett magánszemélyek kommunális adója miatt. A többlet előírás magában foglalja az előző 5 évre visszamenőlegesen megállapított adó összegét is. A tényleges adóbevétel a tervezett 119,94 %-a.

Az **iparűzési adóbevétel** az adóelőleg kiegészítés december 20-i teljesítését követően az eredeti előirányzathoz képest jelentősen nagyobb összegben realizálódott. Az éves teljesítés 118,27 %-os. Az iparűzési adófizetés sajátossága, hogy a vállalkozások a május 31-ig benyújtandó bevallás során számolnak el az előző évben (március 15-ig, szeptember 15-ig és december 20-ig) megfizetett adóelőleggel szemben. Nyilvántartásunk adatai szerint 2018. évben 382 vállalkozó 2017. évi adóbevallása került feldolgozásra. Törvényi kötelezettségének eleget téve 2018. december 20. napjáig 74 adózó nyújtotta be adóbevallását 71.354.887 Ft. összegű iparűzési adóelőleg kiegészítésére vonatkozóan.

b./ Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek

Gépjárműadó

Az adóhatóság a gépjárműadót adatszolgáltatás alapján, kivetéssel állapítja meg. A gépjármű adóztatás a hatósági járműnyilvántartás tartalmán alapul. A költségvetési törvény rendelkezése értelmében 2018. évben változatlanul a beszedett gépjárműadó 40 %-a átengedett bevétel az önkormányzat számára. 2018. évben 1.639 adózó terhére 31.662 ezer Ft. összegű gépjárműadó előírás történt. Az önkormányzatra jutó gépjárműadó bevétel az eredeti költségvetési előirányzathoz képest 104,88 %-os szinten teljesült.

Az adófizetési kötelezettség önkéntes teljesítése sok esetben elmaradt, ezért a végrehajtási feladatellátás folyamatosan történt. Ennek során hatósági átutalási megbízás (inkasszó), munkabér letiltás, átvezetés, továbbá a NAV általi megkeresés (adóvisszatartási jog gyakorlása) miatt összesen 8.755.997 Ft. tartozás folyt be.

II./3. Támogatások, kiegészítések

Az Önkormányzat működési célú költségvetési támogatásának teljesítése az elmúlt évben: 184.369 ezer Ft. A támogatás a település kötelező feladatainak ellátására szolgáló normatív támogatás. Az év közbeni módosításoknak megfelelően a teljesítés az eredeti előirányzat 111,44 %-a. Jelentős az emelkedés a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok finanszírozásának tekintetében.

II./4. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről

Működési célú támogatások

Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól (védőnői szolgálat)	12.340 ezer Ft
Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről:	
Önkormányzat (Közfoglalkoztatás támogatása)	4.419 ezer Ft
Polgármesteri Hivatal (Választási támogatás)	1.495 ezer Ft.
Panelkuckó Napköziotthonos Óvoda (Közfoglalkoztatás támogatása)	1.325 ezer Ft.
Közösségi Ház és Könyvtár (Pályázati támogatás)	370 ezer Ft.

Felhalmozási támogatások

Bölcsőde fejlesztési támogatás (fűtés korszerűsítés)	15.058 ezer Ft.
Sport-telep infrastrukturális fejlesztés	14.577 ezer Ft.
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás (eszközbeszerzés)	235 ezer Ft.

III. Kiadások

III/1. Működési kiadások

A költségvetési kiadások 72,73 %-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 2018-ban 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 82,11 %-os.

A kiemelt előirányzatok közel azonos szinten realizálódtak:

Személyi juttatások:	78,21 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzáj. adó:	76,54 %
Dologi kiadások:	78,68 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	81,99 %
Működési célú pénzeszköz átadások:	99,43 %

A személyi juttatások és a járulékok viszonylag alacsony teljesülési szintje azzal magyarázható, hogy a közfoglalkoztatás a tervezettnél lényegesen kisebb mértékű volt. Ez természetesen a támogatási oldalon is megjelenik, az átvett pénzeszközök mértékénél.

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

Polgármesteri Hivatal

A működési kiadások teljesítési szintje 96,64 %-os volt az elmúlt évben.
Ezen belül a személyi juttatások 96,63 %, a járulékok 98,35 %-os szinten teljesültek.
A dologi kiadások esetében az átlagos felhasználás 95,40 %-os.

A teljesítési adatok 95 %-ot meghaladó szintje, az átgondolt tervezést igazolja.

„Panelkuckó” Napköziotthonos Óvoda

A működési kiadások teljesítése: 94,01 %.
A személyi jellegű kiadások 97,84 %, a járulékok a tervezett szinten teljesültek.
Dologi kiadásai 76,22 %-os teljesítést mutatnak.

Közösségi Ház és Könyvtár

Működési kiadásai 85,94 %-ra teljesültek.
Ezen belül a személyi juttatások 88,97 %, a befizetendő járulékok 90,11 %, a dologi kiadások 82,20 %-os teljesítést mutatnak.

Gondozási Központ

A működési kiadások teljesítése 94,18 %-os.
A személyi juttatások 96,79 %, a hozzá kapcsolódó járulékok 98,20 %, míg a dologi kiadások 85,20 %-os szinten realizálódtak.

III/2. Ellátottak pénzbeli juttatásai

a./ Szociálpolitikai juttatások

Önkormányzat	2018. évi előirányzat	Felhasznált keret	Teljesítés %
lakhatási támogatás	15.000	11.544	76,96
ápolási díj (települési támogatás)	2.191	1.856	84,71
gyógyszertámogatás (tel. támogatás)		1.812	
önkormányzati segély (rendkívüli települési támogatás)	9.600	4.617	48,09
gyermekvédelmi támogatások	2.000	771	38,55
köztemetés	300	256	85,33
létfenntartási támogatás	8.000	6.889	86,11
beiskolázási támogatás		302	
tanulók bérlettámogatása	10		
iskolatej és kifli	3.000	3.766	125,53
étkeztetés			
gyermekszületési támogatás	1.500	1.200	80,00
tablet, laptop	1.500	1.234	82,26
Arany János ösztöndíj	800	590	73,75
Bursa ösztöndíj	5.088	5.057	99,39
tanulmányi ösztöndíj	3.000	2.736	91,20
Támogatás összesen:	51.989	42.630	81,99

b./ Átadott pénzeszközök

Az átadott pénzeszközök között a központi háziorvosi ügyelet, a FONO, a támogató szolgálat, a társadalmi szervezetek, rendőrség, polgárőrség, fiatal házaspárok, 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 Többcélú Kistérségi Társulás vonatkozásában több módosítás történt, melyeket megállapodásban rögzítettek.

A teljesítés 42.535 ezer Ft (82,22 %).

III/3. Beruházások, felújítások

Beruházási, és egyéb felhalmozási kiadások módosított előirányzata: 210.463 ezer Ft. A teljesítés összesen 139.468 ezer Ft, amely 66,27 %-os arányt jelent.

Felújítások módosított előirányzata: 267.726 ezer Ft, teljesítés: 179.929 ezer Ft. A teljesítés aránya: 67,21 %.

Az „Adósságkonszolidációs pályázat” terhére megvalósuló beruházási és felújítási feladatok jelentős része elkészült az elmúlt évben. A pályázat lezárult, az elszámolás megtörtént.

A Sporttelep infrastrukturális fejlesztésének megvalósítása nagyrészt 2019-ben várható, a módosított támogatási okirat szerint.

Jelentősen elmarad a teljesítés a Strand előkészítésénél.

Ezek a tényezők okozzák, hogy a 2018. évi felhalmozási kiadások viszonylag alacsony szinten realizálódtak.

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	1.697	1.121	66,05
II. Tárgyi eszközök	3.246.373	3.377.820	104,04
III. Befektetett pénzügyi eszközök	246.982	256.582	103,88
IV. Üzemeltetésre átadott eszközök	245.614	245.957	100,13
A. Befektetett eszközök	3.740.666	3.881.480	103,76
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	75	65	86,66
C. Pénzeszközök	418.323	614.973	147,00
D. Követelések	369.788	458.644	124,02
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	502	1.349	268,72
F. Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.529.354	4.956.511	109,43
G. Saját tőke	4.264.429	4.843.214	113,57
H. Kötelezettségek	92.705	79.671	85,94
I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
K. Passzív időbeli elhatárolások	172.220	33.626	19,52
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.529.354	4.956.511	109,43

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a zárszámadási rendelet megtárgyalását és elfogadását.

P é t f ü r d ő, 2019. május 20.

Horváth Éva
polgármester

2018. évi zárszámadás pénzügyi mérlege						
						Ezer forintban
B E V É T E L E K						
Sor-szám		Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	760 015	980 438	1 140 772	1 143 011
2.	2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	718 251	949 200	1 106 035	1 106 035
3.	2.1.	<i>Helyi adók (2.1.1. + ... + 2.1.5.)</i>	<i>714 938</i>	<i>949 200</i>	<i>1 104 034</i>	<i>1 104 034</i>
4.	2.1.1.	Építményadó	103 545	115 000	117 323	117 323
5.	2.1.2.	Telekadó				
6.	2.1.3.	Kommunális adó	8 855	8 200	9 835	9 835
7.	2.1.4.	Idegenforgalmi adó				
8.	2.1.5.	Helyi iparüzési adó	602 538	826 000	976 876	976 876
9.	2.2.	Illetékek				
10.	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	3 007		1 500	1 500
11.	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	306		501	501
12.	3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+3.2.)	41 764	31 238	34 737	36 976
13.	3.1.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	4 000	2 000		
14.	3.2.	Egyéb működési célú bevétel	37 764	29 238	34 737	36 976
15.	4.	II. Átengedett bevételek (4.1.+4.2.)	12 699	12 000	12 585	12 585
16.	4.1.	Termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó				
17.	4.2.	Gépjárműadó	12 699	12 000	12 585	12 585
18.	5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.7.)	167 157	165 432	188 788	184 369
19.	5.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	331		200	200
20.	5.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	95 723	97 925	98 713	98 713
21.	5.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	60 220	59 641	72 726	72 726
22.	5.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 284	5 866	9 076	9 076
23.	5.5.	Működési célú központosított előirányzatok				
24.	5.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 599		2 835	2 835
25.	5.7.	Egyéb támogatás, kiegészítés		2 000	5 238	819
26.	6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	21 900	55 069	59 134	49 819
27.	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>21 900</i>	<i>40 011</i>	<i>29 265</i>	<i>19 949</i>
28.	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	11 467	11 630	12 350	12 340
29.	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz				
30.	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
31.	6.1.4.	EU támogatás				
32.	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	10 433	28 381	16 915	7 609
33.	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>		<i>15 058</i>	<i>29 869</i>	<i>29 870</i>
34.	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
35.	6.2.2.	Helyi, nemzeti 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		15 058	29 869	29 870
39.	7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)				
40.	7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
41.	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről				
42.	8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	1 913		440	439
43.	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	1 913		440	439
44.	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				
45.	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				
46.	9.	VII. Kölcsön visszatérülése	2 060	44 595	46 241	46 240
47.	10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	965 744	1 257 534	1 447 960	1 436 463
48.	11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	958 361	266 413	486 524	488 820
49.	11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.4.)</i>	<i>958 361</i>	<i>266 413</i>	<i>486 524</i>	<i>488 820</i>
50.	11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	352 503	266 413	366 912	369 209
51.	11.1.2.	Betét visszavonásából származó bevétel	400 000			
52.	11.1.3.	Értékpapír értékesítése				
53.	11.1.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	205 858		119 612	119 611
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)	1 924 105	1 523 947	1 934 484	1 925 283

						Ezer forintban
KIADÁSOK						
Sor-szám		Kiadási jogcímek	2017. évi tény	2018. évi		
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		A	B	C	D	E
1.	1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	1 001 155	993 162	1 003 566	891 786
2.	1.1.	Személyi juttatások	392 353	436 813	440 625	410 441
3.	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	88 843	88 409	89 423	84 640
4.	1.3.	Dologi kiadások	290 095	316 266	316 552	249 266
5.	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	45 965	51 989	51 989	42 630
6.	1.5.	<i>Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás (1.5.1.+1.5.2.)</i>	<i>29 243</i>	<i>26 711</i>	<i>27 663</i>	<i>27 504</i>
7.	1.5.1.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 791	2 350	3 302	3 286
8.	1.5.2.	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	26 452	24 361	24 361	24 218
9.	1.6.	Egyéb működési célú kiadások (Elvonások és befizetések)	154 656	72 974	77 314	77 305
10.	2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.4.)	346 648	395 378	502 257	334 428
11.	2.1.	Beruházások	156 400	183 623	200 863	129 868
12.	2.2.	Felújítások	166 029	196 763	267 726	179 929
13.	2.3.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás, támogatás (2.3.1.+2.3.2.)</i>	<i>24 219</i>	<i>14 992</i>	<i>24 068</i>	<i>15 031</i>
14.	2.3.1.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	880	1 580	1 580	1 276
15.	2.3.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	23 339	13 412	22 488	13 755
16.	2.4.	Egyéb felhalmozási kiadások			9 600	9 600
17.	3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)		135 407	307 256	
18.	3.1.	Általános tartalék		27 356	205 281	
19.	3.2.	Céltartalék		108 051	101 975	
20.	4.	IV. Kölcsön nyújtása				
21.	5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	1 347 803	1 523 947	1 813 079	1 226 214
22.	6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	209 390		121 405	121 405
23.	6.1.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)</i>	<i>209 390</i>		<i>121 405</i>	<i>121 405</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				
30.	6.1.7.	Egyéb belső finanszírozási kiadások				
31.	6.1.8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	209 390		121 405	121 405
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)	1 557 193	1 523 947	1 934 484	1 347 619

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban									
									Ezer forintban
Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	Teljesítés 2018 évig	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2019.	2020.	2021.	2021. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.									
3.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
4.									
5.	Beruházás feladatonként		338 063	133 635	204 428	0	0	0	338 063
6.	Adósságkonszolidációs pályázat	2016.	24 702	17 778	6 924				24 702
7.	Strand beruházás	2010.	283 662	110 900	172 762				283 662
8.	Sporttelep fejlesztés	2018.	29 699	4 957	24 742				29 699
9.	Felújítás célonként		300 235	285 821	14 414	0	0	0	300 235
10.	Adósságkonszolidációs pályázat	2016.	228 511	228 111	400				228 511
11.	Sporttelep fejlesztés	2018.	37 424	24 910	12 514				37 424
12.	Bölcsőde fejlesztési támogatás	2018.	34 300	32 800	1 500				34 300
13.	Egyéb		0	0	0	0	0	0	
14.									
15.	Összesen (1+4+7+9+11)		638 298	419 456	218 842	0	0	0	638 298

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban							
							<i>Ezer forintban</i>
Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2018. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		2020. után
					2019.	2020.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	PMTE	2016	2018				
3.							
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú						
7.	PMTE	2014	2018				
8.	PMTE: viiszatérítendő támogatás		2018				
9.	Berhidai út 58-60. Társasház	2015	2018				
10.							
11.	Összesen (1+6)						

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2018. december 31-én								
								<i>Ezer forintban</i>
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	2018. 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	3 662
1.	Építményadó	0
2.	Helyi iparüzési adó	3 653
3.	Gépjárműadó	0
4.	Méltányosság címén elengedett adó	9
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)		3 662

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)		
		2018.01.01-én	2018.12.31-én	típusa	2018.01.01-én*	2018.12.31-én
	A	B	C	D	E	F
1.	Pétkomm Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.	100	100	Készfizető kezességvállalás	0	0

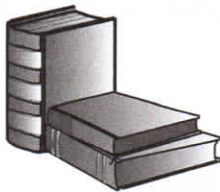
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2018.

			<i>Ezer forintban</i>	
ESZKÖZÖK	<i>Sorszám</i>	<i>Bruttó</i>	<i>Könyv szerinti</i>	<i>Becsült</i>
		<i>állományi érték</i>		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	24 593	1 121	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	4 443 217	3 377 820	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	4 135 268	3 249 033	
1.1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	2 576 581	1 936 201	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	1 428 671	1 191 854	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	130 016	120 978	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	243 935	64 773	
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.	10 791	4 622	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	233 144	60 151	
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.	64 014	64 014	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	58 404	58 404	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	5 610	5 610	
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		256 582	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		256 582	
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.		256 582	

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen 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. Forgalmképtelen 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.	281 504	245 957	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	4 749 314	3 881 480	
I. Készletek	46.		65	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		65	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		1 160	
III. Forintszámlák	51.		613 813	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		614 973	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		456 284	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		2 360	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		458 644	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		364	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		985	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		1 349	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 749 314	4 956 511	

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról		
2018. 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.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	1 329 014
IV. Felhalmozott eredmény	04.	34 496
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	598 077
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	4 843 214
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	42 391
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	5 588
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	31 692
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	79 671
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	33 626
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	4 956 511

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE		
Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén <i>ebből:</i>	418 322
2.	▣ Bankszámlák egyenlege	417 607
3.	▣ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	715
4.	Lekötött betét	
5.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én <i>ebből:</i>	614 973
6.	▣ Bankszámlák egyenlege	613 813
7.	▣ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 160



**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”) 2018. évi költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2018. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege **1.925.283** eFt, a teljesített költségvetési kiadások összege **1.347.619** eFt, maradvány kimutatásból, amelyben az összes maradvány **577.664** eFt, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4 956 511 457** Ft, a mérleg szerinti eredmény **598 077 552** Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2018. évi éves költségvetésének teljesítéséről, az Önkormányzat 2018. 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 beszámolóért 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 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 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. Következtetésem 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, 2019. május 20.



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

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



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