

1.

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd Hősök tere 2.

Előterjesztés
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29 -i rendkívüli ülésére

Tárgy: Beszámoló Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, a zárszámadási rendelet elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a rendelet képviselő-testület elé terjesztést követően harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módjára, tartalmára, szerkezetére vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvezetési kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szabályozza. A rendkívül széleskörű sajátosságok miatt az államháztartási törvény és annak végrehajtási rendelete is figyelembe veendő.

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018.évi költségvetését a képviselő-testület a 4/2018.(II.14.) önkormányzati rendeletével fogadta el 1.409.798.800 Ft bevétellel, 1.412.505 232 Ft kiadással, 2.706.432 Ft forráshiánnyal. Az évközbeni módosítások után a 2018. évi költségvetési főösszeg 4.181.948.961 Ft.

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása:

- Módosított bevételi előirányzat: 4.181.948.961 Ft
- Bevételek teljesítése: 4.252.197.112 Ft
- Bevételek teljesítése: 102 %.

- Módosított kiadási előirányzat: 4.181 948.961 Ft
- Kiadások teljesítése: 1.954.149.817 Ft
- Kiadások teljesítése: 47 %.

A bevétel-kiadás különbözete: 2.298.047.295 Ft.

A rendelet-tervezet 1.melléklete költségvetési szervenként és az önkormányzatra vonatkozóan, valamint összesen tartalmazza a kiadásokat és bevételeket főbb jogcímenként (rovatonként).

Az 1/1-1/6. mellékletek az 1.melléklet adatainak költségvetési szervenkénti és önkormányzatra vonatkozó részletezését tartalmazzák. Az 1/7-1/14. táblázatokban további részletezések láthatók, valamint a fejlesztési kiadásokat, a tartalék alakulását és a maradványt mutatjuk be.

Bevételek alakulása:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzat jogcím az önkormányzatnál a költségvetési támogatásokat, valamint az egyéb működési célú támogatások bevételeit tartalmazza. Az egyéb működési célú támogatások 385.247.933 Ft összegében az EU-s programokra átvett 134.542.073 Ft működési támogatás, az egészségügyi feladatok finanszírozására átvett 72.940.400 Ft támogatás, a közmunkaprogram 166.601 681 Ft támogatása, valamint a természetbeni támogatásként nyújtott Erzsébet utalvány 4.898.500 Ft támogatása teszi ki a legnagyobb részt. (1/8.melléklet) Önkormányzati szinten összevontan a működési célú támogatások 2018. december 31-ig 98 %-ra teljesültek.

Közhatalmi bevételek kiemelt előirányzat jogcím a helyi iparüzési adó, a gépjárműadó, valamint a talajterhelési díj bevételeit tartalmazza. Iparüzési adó bevétel 328.976.280 Ft, ez 122 %-os teljesítést jelent az előirányzathoz képest. (1/10. melléklet) A bevételeket növeli a 42.751.482 Ft összegű adó-túlfizetés. Enélkül 106 %-os a teljesítés.

A tervezett gépjárműadó 106 %-a teljesült.

A talajterhelési díj bevétel 1.913.228 Ft, ami 96 %-os teljesítést mutat.

Egyéb közhatalmi bevételek: az igazgatási szolgáltatási díjbevétel, valamint a pótlékbevétel az önkormányzatnál 869.196 Ft, szabálysértés, környezetvédelmi bírság, egyéb bírság bevétel önkormányzatot megillető része 586.809 Ft.

A közhatalmi bevételek teljesítése összességében 67 %-os.

Működési bevételek kiemelt előirányzati jogcímen önkormányzati szinten 172.999.717 Ft bevétel folyt be, ez 98 %-os teljesítés. A Bölcsőde működési bevételeinek 100 %-át, a Könyvtár a működési bevételeinek 99 %-át, a Zengő Óvoda a működési bevételeinek 99 %-át, a Polgármesteri Hivatal 93 %-át, az Önkormányzat a 99 %-át szedte be az előirányzathoz képest. Az intézményi ellátási díjak 98 %-ra teljesültek, a közvetített szolgáltatások 112 %-ra, az áfa visszatérítés 75 %-ra.

A felhalmozási célú támogatások kiemelt előirányzati jogcímen az önkormányzat 20.715.605 Ft felhalmozási célú önkormányzati támogatást, valamint 36.819.201 Ft uniós forrásból finanszírozott költségvetési támogatást kapott.

Felhalmozási bevételek kiemelt előirányzati jogcímen ingatlan értékesítésből 25.310.620 Ft összeg folyt be.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a szennyvíz hálózat fejlesztési érdekeltségi hozzájárulása, valamint a Fejérvíz fejlesztési hozzájárulása jelenik meg 1.359.155 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek között maradvány igénybevétele címen a 2017.évi maradvány felhasználása szerepel 2.294.185.938 Ft összegben, valamint az Áht. 78.§ (4) bekezdésében meghatározott államháztartáson belüli megelőlegezések összege.

Kiadások alakulása:

A kiadások között 35 %-os részarányt kitevő **bérek és járulécai** teljesítése összességében 80 %-os. Valamennyi költségvetési szerv tény adata az előirányzat alatti.

A **dologi kiadások** 79 %-ra teljesültek. Az étkeztetési kiadások teljesítése mind az óvodában, mind az önkormányzatnál 97 %-os. Önkormányzati szinten a készletbeszerzési kiadások címen 53 %, valamint a szolgáltatási kiadások címen a tervezett összeg 73 %-a jelenik meg kiadásként.

Összességében mind a személyi kiadásoknál, mind pedig a dologi kiadásoknál az alacsony teljesítés oka, hogy az uniós pályázatok kiadásai csak részben teljesültek, a pályázatok több évre elhúzódó teljesítése miatt.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címen az önkormányzat által folyósított segélyek jelennek meg. (1/9.melléklet) A kifizetett segélyek az előirányzathoz képest 88 %-ban teljesültek. Az **egyéb működési célú kiadások** 68 %-ra teljesültek. Ezek elsősorban a különböző szervezeteknek nyújtott támogatásokat, ezek kifizetése összességében az előirányzott ütemezésben teljesült. Itt jelentkezik a Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás és intézménye finanszírozására átadott pénzeszköz. (1/7. melléklet) Ezen a soron jelenik meg a tartalék összege is.

A **felhalmozási kiadások** 2018. teljesülése 14 %-os. (1/12. melléklet) Ennek oka szintén az, hogy az előirányzatok legnagyobb része a pályázatok kapcsán valósul meg a következő években.

A **beruházások** között az uniós pályázatokhoz kapcsolódó ingatlanok és az informatikai eszközök beszerzése, a közmunka programhoz fűnyírók, permetezőgép, motoros fűkaszák vásárlása, a háziorvosi körzet orvosi eszközeinek megvásárlása valósult meg. A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsődébe nyomtató beszerzése, a Madarász József Könyvtárnál informatikai eszközök, a Zengő Óvodában pályázat keretében ITK eszközök beszerzése történt.

Felújításként a Fejérvíz bérleti díjból elvégzett felújítások, a Szent István út aszfaltozása, az Ady 115.szám alatti lakás felújítása, valamint a Bölcsőde felújítása valósultak meg.

A zárszámadás részét képezi a tartalék alakulásának bemutatása, mely igénybevételét a 1/13. melléklet mutatja.

Bankszámla egyenlegek, pénzkészlet év végi állománya együttesen 2.282.149.733 Ft.

Az önkormányzat tárgyévi maradványának összege 2.298.047.295 Ft.
A maradvány megállapítása az 1/14. mellékleten látható. A szabad maradvány összegét tovább csökkenti a Kincstári támogatás 2018.évi visszafizetésének összege, az OEP számlán lévő maradvány, a környezetvédelmi alap maradványa, az uniós pályázati összegek, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, az adótúlfizetések és a Start Mezőgazdaság Program bevételeinek maradványa.

A finanszírozási kiadások az intézményfinanszírozásokat, a fejlesztési hitel 2018-ban visszafizetett részét és a 2017.évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének összegét tartalmazzák.

Az intézményi, a hivatali és a közfoglalkoztatotti létszámot a 2. melléklet mutatja. A köztisztviselői és a közalkalmazotti létszám 2018-ben a tervezettel azonos, a melléklet a közfoglalkoztatottak éves átlagát mutatja.

Az önkormányzat hitelállományának alakulásáról a 3. melléklet tájékoztat. A hitelállomány a tanuszoda beruházás előkészületeihez felvett hitel fennmaradó részét tartalmazza.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 4. melléklet mutatja.

Az EU-s forrásból megvalósuló projektekről az 5. melléklet tájékoztat. Ezen a mellékleten látható, hogy a legtöbb pályázathoz kapcsolódó bevétel megérkezett, viszont a kiadások egy része került ez idáig kifizetésre. Ezek megvalósítása áthúzódik a 2019. és az azt követő évekre.

Az önkormányzati vagyon, az eszközök és források alakulását a 6. melléklet mutatja. Az önkormányzati vagyon főösszege az előző évhez képest növekedett az uniós pályázatokhoz kapcsolódó beruházásoknak köszönhetően.

A követelések, kötelezettségek állománya jelentősen nem változott.

Önkormányzatunk az alábbi gazdasági társaságban rendelkezett részesedéssel 2018. december 31-én:

<i>Megnevezés</i>	<i>Névérték Ft</i>
DÉSZOLG ZRT.	4.300.000

Az Önkormányzat részvényei 2018. december 31-én:

<i>Megnevezés</i>	<i>Névérték Ft</i>
OTP NyRt.	9.000
ELMŰ NyRt	4.520.000
FORRÁS NyRt	14.000
FEJÉRVÍZ ZRT.	3.200.000
Közép Duna Vid.Hull.gaz.Vagyonkez.ZRt.	202.000

A könyvvizsgáló a beszámoló felülvizsgálatát elvégezte, a csatolt jelentés szerint elfogadásra ajánlja.

Sárbogárd, 2019-05-02.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2019.(.....) önkormányzati rendelete

Sárbogárd Város Önkormányzatának 2018. évi zárszámadásáról

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvénye 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed Sárbogárd Város Önkormányzatának Képviselő-testületére és annak bizottságaira, az önkormányzatra, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek teljesítése

2. § (1) A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetési beszámolóját

4 181 948 961 Ft módosított bevételi előirányzattal és
4 252 197 112 Ft bevételi teljesítéssel, valamint
4 181 948 961 Ft módosított kiadási előirányzattal és
1 954 149 817 Ft kiadási teljesítéssel hagyja jóvá az 1. mellékletben
részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével.

(2) Az Önkormányzat számlaegyenlegét a Képviselő-testület 2 278 587 023 Ft-tal, a Polgármesteri Hivatal számlaegyenlegét 2 363 783 Ft-tal, a Városi Bölcsőde számlaegyenlegét 337 689 Ft-tal, a Zengő Óvoda számlaegyenlegét 519 675 Ft-tal, a Madarász József Városi Könyvtár számlaegyenlegét 341 563 Ft-tal hagyja jóvá.

(3) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2018. évi teljesítésből a Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat a 1/12. melléklet szerint részletezett beruházási feladatokra 156.640 600 Ft-tal, a felújítási feladatokra 107 204 731 Ft-tal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2018. évi teljesítéséből a kiadási kiemelt előirányzatokat önkormányzati szinten az alábbiak szerint állapítja meg :

a) működési kiadások kiemelt előirányzatokénti teljesítése:

-személyi juttatás	638 123 975 Ft
-munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás	120 525 654 Ft
-dologi kiadások	583 584 949 Ft
-ellátottak pénzbeli juttatásai	38 881 747 Ft

-egyéb működési célú kiadások 269 482 854 Ft

b) felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonkénti teljesítése:

-beruházások: 156 640 600 Ft

-felújítások: 107 204 731 Ft

-egyéb felhalmozási kiadások: 0 Ft.

3. § A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott 2018. évi bevételi teljesítésekből az egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól háziiorvosi ellátásra 41 951 700 Ft, védőnői feladatra 30 075 700 Ft, iskola-egészségügyi ellátásra 913 000 Ft teljesült.
4. § A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek 2018. évi költségvetési maradványát a 1/14. melléklet szerint hagyja jóvá. Önkormányzati szinten jóváhagyott maradvány összege 2 298 047 295 Ft.
5. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervek feladatellátásához foglalkoztatottak létszámát a Képviselő-testület a rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.
6. § A Képviselő-testület a 2018. évi december 31-i hitel állományát a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
7. § A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzat 2018.évi közvetett támogatásait kedvezményezettként és összegszerűen a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
8. § A Képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap 2018.évi bevételét, - mely összeg a talajterhelési díjból és a környezetvédelmi bírságból folyt be - 2 098 202 Ft-tal hagyja jóvá.
9. § A Képviselő-testület az Európai uniós támogatással megvalósuló programok forrásösszetételét a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Önkormányzati vagyon

10. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi egyszerűsített mérlegét a 6. mellékletnek megfelelően fogadja el.
11. § A képviselő-testület az önkormányzat 2018. december 31-i fordulónapi mérlegében az eszközök és források egyező összegét 5 624 968 925 Ft-tal elfogadja.
12. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyonát - az 7. melléklet – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján bruttó értéken 4 525 770 478 Ft-tal állapítja meg.

4. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Sárbogárd Város Önkormányzat 2018.évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.14.) önkormányzati rendelete.

Sárbogárd, 2019. május

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Dr Venicz Anita
jegyző

Kihirdetve: 2019.

Dr Venicz Anita
jegyző

**Sárbogárd Város önkormányzatának 2018. évi költségvetése alakulása
Az egységes rovarend szerinti a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként**

Költségvetési jogcím	Sárbogárdi Újtelep		Ménfőcsanak Községi Város		Sárbogárdi Zengő Óvoda		Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal		Sárbogárd Város Önkormányzat		Összesen	
	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	23 492 232	23 109 738	14 651 686	14 325 942	196 468 200	168 219 520	164 280 256	304 416 224	239 939 740	707 490 199	638 123 975	
K2. Személyi költségek	4 740 514	4 682 330	3 011 532	2 892 899	43 741 454	35 022 122	33 424 795	46 382 932	33 818 384	133 498 554	120 525 654	
K3. Dologi kiadások	7 394 079	7 387 671	10 956 601	10 943 828	75 325 718	36 544 489	36 152 848	604 853 990	453 774 884	735 155 878	583 584 949	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai												
K5. Egész munkaadói célú kiadások												
K6. Beruházási kiadások	445 550	444 041	63 500	63 500	2 122 576	3 288 000	1 270 357	587 713 641	269 482 834	44 000 000	38 881 747	
K7. Felújítások												
K8. Egyéb kihamozási célú kiadások												
K1.8. Költségvetési kiadások												
K9. Finanszírozási kiadások	36 072 375	35 623 780	28 683 239	28 226 169	317 623 826	243 674 131	237 128 256	3 515 732 979	1 295 842 479	4 142 243 684	1 914 444 510	
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	36 072 375	35 623 780	28 683 239	28 226 169	317 623 826	243 674 131	237 128 256	4 142 243 684	1 295 842 479	4 142 243 684	1 914 444 510	
K11. Munkaadói célú támogatások államháztartáson belülről												
K12. Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről												
K13. Képzési kiadások												
K14. Munkaadói célú kiadások	1 215 182	1 214 489	1 566 000	1 544 709	10 036 249	9 951 113	15 008 000	311 000 000	370 505 387	311 000 000	370 505 387	
K15. Felhalmozási bevételek												
K16. Munkaadói célú átvett pénzeszközök												
K17. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
B1.7. Költségvetési bevételek	1 215 182	1 214 489	1 566 000	1 544 709	10 036 249	9 951 113	22 273 279	21 097 667	1 852 672 313	1 359 155	1 350 155	
B8. Finanszírozási bevételek	34 857 193	34 554 968	27 117 239	27 024 573	308 044 681	307 942 115	221 400 852	218 382 534	2 292 031 226	2 292 031 226	2 294 185 938	
B9. Államháztartáson kívülről beérkező pénzeszközök	34 840 255	34 547 010	26 807 128	26 714 462	307 977 869	307 875 333	219 630 971	216 612 653	2 294 185 938	2 294 185 938	2 294 185 938	
B10. Államháztartáson kívülről beérkező pénzeszközök	7 938	7 938	310 111	310 111	66 782	66 782	1 769 881	1 769 881	31 405 408	31 405 408	31 405 408	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	36 072 375	35 769 457	28 683 239	28 569 282	318 080 930	317 893 238	243 674 131	239 480 201	4 144 703 539	4 216 234 422	4 181 948 961	

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI HÁRSFAVIRÁG BÖLCSŐDE ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11		
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Eérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyon típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3		
Működési bevételek	B4		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	1 215 182	1 214 489
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 215 182	1 214 489
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		
Felhalmozási bevételek	B5		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 215 182	1 214 489
költségvetési egyenleg MUKÖDESI		-34 411 643	-33 965 250
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-445 550	-444 041
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	7 938	7 938
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervek támogatás	B816	34 849 255	34 547 030
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	34 857 193	34 554 968
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Belektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	34 857 193	34 554 968
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		36 072 375	35 769 457

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde 2018. évi költségvetése teljesítése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI HÁRSFAVIRÁG BÖLCŐDE ELOIRÁNYZATA			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	23 192 232	22 814 738
Külső személyi juttatások	K12	300 000	295 000
Személyi juttatások	K1	23 492 232	23 109 738
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 740 514	4 682 330
Készletbeszerzés	K31	2 702 416	2 701 515
Kommunikációs szolgáltatások	K32	116 360	115 845
Szolgáltatási kiadások	K33	3 197 083	3 194 351
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	15 000	14 280
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 363 220	1 361 680
Dologi kiadások	K3	7 394 079	7 387 671
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kárterítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamat támogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		
Tartalékok-általános	K512		
Tartalékok-cél	K512		
Egyéb működési célú kiadások	K5		
Működési költségvetés előirányzat csoport		35 626 825	35 179 739
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	69 955	69 662
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	280 666	279 977
Részvadások beszerzése	K65		
Meglévő részvadások növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	94 929	94 402
Beruházások	K6	445 550	444 041
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		445 550	444 041
Költségvetési kiadások	K1-K8	36 072 375	35 623 780
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		36 072 375	35 623 780

Madarász József Városi Könyvtár 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

MADARÁSZ JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11		
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyon típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3		
Működési bevételek	B4	1 566 000	1 544 709
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 566 000	1 544 709
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		
Felhalmozási bevételek	B5		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 566 000	1 544 709
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-27 053 739	-26 617 960
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-63 500	-63 500
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	310 111	310 111
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervek támogatás	B816	26 807 128	26 714 462
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	27 117 239	27 024 573
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	27 117 239	27 024 573
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		28 683 239	28 569 282

Madarász József Városi Könyvtár 2018. évi költségvetése teljesítése
Kiadások (Ft)

MADARÁSZ JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ELOIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat- szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 651 606	14 325 942
Külső személyi juttatások	K12		
Személyi juttatások	K1	14 651 606	14 325 942
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 011 532	2 892 899
Készletbeszerzés	K31	5 531 725	5 522 489
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 209 000	1 208 080
Szolgáltatási kiadások	K33	2 809 000	2 507 001
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	65 860	65 860
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 641 016	1 640 387
Dologi kiadások	K3	10 956 601	10 943 828
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kárterítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamattámogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		
Tartalékok-általános	K512		
Tartalékok-cél	K512		
Egyéb működési célú kiadások	K5		
Működési költségvetés előirányzat csoport		28 619 739	28 162 669
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	50 000	50 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		
Részvétel beszerzése	K65		
Meglévő részvétel: növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	13 500	13 500
Beruházások	K6	63 500	63 500
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		63 500	63 500
Kölségvetési kiadások	K1-K8	28 683 239	28 226 169
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		28 683 239	28 226 169

Zengő Óvoda 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

ZENGŐ ÓVODA ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11		
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyon típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3		
Működési bevételek	B4	10 036 249	9 951 113
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		
Működési költségvetés előirányzat csoport		10 036 249	9 951 113
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		
Részesedések értékesítése	B54		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Költségvetési bevételek	B1-B7	10 036 249	9 951 113
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-305 822 541	-305 550 137
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-2 222 140	-2 122 576
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	66 782	66 782
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervek támogatás	B816	307 977 899	307 875 333
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	308 044 681	307 942 115
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	308 044 681	307 942 115
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		318 080 930	317 893 228

Zengő Óvoda 2018. évi költségvetése teljesítése
Kiadások (Ft)

ZENGO ÓVODA ELOIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	196 020 617	195 811 479
Külső személyi juttatások	K12	690 000	656 811
Személyi juttatások	K1	196 710 617	196 468 290
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	43 741 454	43 707 242
Készletbeszerzés	K31	2 463 638	2 462 814
Kommunikációs szolgáltatások	K32	588 000	587 582
Szolgáltatási kiadások	K33	57 145 640	57 084 428
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	59 000	58 258
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	15 150 441	15 132 635
Dologi kiadások	K3	75 406 719	75 325 718
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kaputalások, kártérítések	K43		
Beregséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkaadókülsővel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamat támogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		
Tartalékok-általános	K512		
Tartalékok-cél	K512		
Egyéb működési célú kiadások	K5		
Működési költségvetés előirányzat csoport		315 858 790	315 501 250
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	16 500	16 449
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 733 217	1 654 872
Részvételök beszerzése	K65		
Meglévő részvételések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	472 423	451 255
Beruházások	K6	2 222 140	2 122 576
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		2 222 140	2 122 576
Költségvetési kiadások	K1-K8	318 080 930	317 623 826
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó szerződéses ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		318 080 930	317 623 826

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI POLGÁRMESTERI HIVATAL ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11		
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	6 265 279	6 265 279
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	6 265 279	6 265 279
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyoni típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35		
Egyéb közhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3		
Működési bevételek	B4	16 008 000	14 832 388
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6		
Működési költségvetés előirányzat csoport		22 273 279	21 097 667
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		
Részesedések értékesítése	B54		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport			
Költségvetési bevételek	B1-B7	22 273 279	21 097 667
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-218 112 852	-214 760 232
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-3 288 000	-1 270 357
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	1 769 881	1 769 881
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervi támogatás	B816	219 630 971	216 612 653
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	221 400 852	218 382 534
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	221 400 852	218 382 534
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		243 674 131	239 480 201

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetése teljesítése
 Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI POLGÁRMESTERI HIVATAL ELOIRÁNYZATA			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Előirányzat	Előirányzat
		2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	162 932 270	161 019 970
Külső személyi juttatások	K12	5 287 250	3 260 286
Személyi juttatások	K1	168 219 520	164 280 256
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	35 622 122	35 424 795
Készletbeszerzés	K31	3 610 989	3 610 239
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 925 000	1 923 685
Szolgáltatási kiadások	K33	24 933 877	24 545 549
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	741 001	740 099
Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 333 622	5 333 276
Dologi kiadások	K3	36 544 489	36 152 848
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kárterítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamat támogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511		
Tartalékok-általános	K512		
Tartalékok-cél	K512		
Egyéb működési célú kiadások	K5		
Működési költségvetés előirányzat csoport		240 386 131	235 857 899
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	690 500	690 500
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 269 500	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	629 000	422 990
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	699 000	156 867
Beruházások	K6	3 288 000	1 270 357
Ingatlanok felújítása	K71		
Informaticai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakótámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		3 288 000	1 270 357
Kölségvetési kiadások	K1-K8	243 674 131	237 128 256
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök befektetési célú elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés-számos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adószámbeszámolóhoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		243 674 131	237 128 256

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	909 831 123	909 831 123
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	385 568 852	378 982 654
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 295 399 975	1 288 813 777
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyoni típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351	270 000 000	328 976 280
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354	36 000 000	38 159 874
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	306 000 000	367 136 154
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	3 369 233
Közhatalmi bevételek	B3	311 000 000	370 505 387
Működési bevételek	B4	147 138 040	145 457 018
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	5 800 000	3 800 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 759 338 015	1 808 576 182
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	20 715 605	20 715 605
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	36 819 201	36 819 201
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	57 534 806	57 534 806
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52	35 799 492	25 310 620
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		17 025
Részeselek értékesítése	B54		
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5	35 799 492	25 327 645
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		1 359 155
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		93 334 298	84 221 606
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 852 672 313	1 892 797 788
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		171 971 228	772 678 560
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-1 835 031 894	-175 723 251
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	2 292 031 226	2 292 031 226
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		31 405 408
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervi támogatás	B816		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 292 031 226	2 323 436 634
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	2 292 031 226	2 323 436 634
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		4 144 703 539	4 216 234 422

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	266 455 938	205 440 644
Külső személyi juttatások	K12	37 960 286	34 499 105
Személyi juttatások	K1	304 416 224	239 939 749
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	46 382 932	33 818 388
Készletbeszerzés	K31	61 821 896	28 887 228
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 506 422	926 088
Szolgáltatási kiadások	K33	396 123 177	306 367 926
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	6 250 737	3 473 383
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	138 151 758	114 120 259
Dologi kiadások	K3	604 853 990	453 774 884
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	44 000 000	38 881 747
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502	1 594 810	1 594 810
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	235 262 078	203 299 790
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	5 800 000	5 800 000
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamatátogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	63 232 460	58 788 254
Tartalékok-általános	K513	281 824 293	0
Tartalékok-cél	K513		
Egyéb működési célú kiadások	K5	587 713 641	269 482 854
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 587 366 787	1 035 897 622
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	35 425	35 425
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 350 276 659	137 773 019
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 416 781	2 416 781
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	65 176 861	6 796 071
Részeselek beszerzése	K65		
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	364 082 433	5 718 830
Beruházások	K6	1 781 988 159	152 740 126
Ingatlanok felújítása	K71	115 234 671	84 413 174
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	31 143 362	22 791 557
Felújítások	K7	146 378 033	107 204 731
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 928 366 192	259 944 857
Költségvetési kiadások	K1-K8	3 515 732 979	1 295 842 479
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	8 668 000	8 668 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	8 668 000	8 668 000
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	31 037 307	31 037 307
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	589 265 253	585 749 478
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9	628 970 560	625 454 785
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		4 144 703 539	1 921 297 264

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Bevételek (Ft)

ONKORMÁNYZAT ÉS A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	909 831 123	909 831 123
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	391 834 131	385 247 933
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 301 665 254	1 295 079 056
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31		
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyon típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351	270 000 000	328 976 280
Fogyasztási adók	B352		0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		0
Gépjárműadók	B354	36 000 000	38 159 874
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	306 000 000	367 136 154
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	3 369 233
Közhatalmi bevételek	B3	311 000 000	370 505 387
Működési bevételek	B4	175 963 471	172 999 717
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	5 800 000	3 800 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 794 428 725	1 842 384 160
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	20 715 605	20 715 605
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	36 819 201	36 819 201
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	57 534 806	57 534 806
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52	35 799 492	25 310 620
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		17 025
Részesedések értékesítése	B54		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5	35 799 492	25 327 645
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		1 359 155
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		93 334 298	84 221 606
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 887 763 023	1 926 605 766
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-413 429 547	191 784 981
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-1 841 051 084	-179 623 725
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
Maradvány igénybevétele	B813	2 294 185 938	2 294 185 938
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		31 405 408
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervei támogatás	B816		
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 294 185 938	2 325 591 346
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	2 294 185 938	2 325 591 346
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		4 181 948 961	4 252 197 112

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	663 252 663	599 412 773
Külső személyi juttatások	K12	44 237 536	38 711 202
Személyi juttatások	K1	707 490 199	638 123 975
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	133 498 554	120 525 654
Készletbeszerzés	K31	76 130 664	43 184 285
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 344 782	4 761 289
Szolgáltatási kiadások	K33	483 908 777	393 699 255
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	7 131 598	4 351 880
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	161 640 057	137 588 240
Dologi kiadások	K3	735 155 878	583 584 949
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	44 000 000	38 881 747
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502	1 594 810	1 594 810
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	K506	235 262 078	203 299 790
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K508	5 800 000	5 800 000
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamatátogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	K511	63 232 460	58 788 254
Tartalékok-általános	K512	281 824 293	0
Tartalékok-cél	K512		
Egyéb működési célú kiadások	K5	587 713 641	269 482 854
Működési költségvetés előirányzat csoport		2 207 858 272	1 650 599 179
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	725 925	725 925
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 350 276 659	137 773 019
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 822 736	2 552 892
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	67 819 744	9 153 910
Részeselek beszerzése	K65		
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	365 362 285	6 434 854
Beruházások	K6	1 788 007 349	156 640 600
Ingatlanok felújítása	K71	115 234 671	84 413 174
Informatikai eszközök felújítása	K72		0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	31 143 362	22 791 557
Felújítások	K7	146 378 033	107 204 731
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 934 385 382	263 845 331
Költségvetési kiadások	K1-K8	4 142 243 654	1 914 444 510
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	8 668 000	8 668 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré	K911	8 668 000	8 668 000
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	31 037 307	31 037 307
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	31 037 307	31 037 307
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9	39 705 307	39 705 307
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		4 181 948 961	1 954 149 817

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELOIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
központi költségvetési szervek részére	K506		
központi kezelésszerű előirányzatok részére	K506		
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506		
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K506		
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506		
elkülönített állami pénzalapok részére	K506		
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506		
társulások és költségvetési szervek részére	K506	235 262 078	203 299 790
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K506		
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K506		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	235 262 078	203 299 790
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
egyházi jogi személyek részére	K512		
egyéb civil szervezetek részére	K512	11 319 156	8 663 772
háztartások részére	K512	1 385 000	690 800
pénzügyi vállalkozások részére	K512		
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512		
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512		
egyéb vállalkozások részére	K512	50 528 304	49 433 682
Európai Unió részére	K512		
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512		
egyéb külföldiek részére	K512		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	63 232 460	58 788 254
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
központi költségvetési szervek részére	K84		
központi kezelésszerű előirányzatok részére	K84		
fejlesztési célú előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84		
egyéb fejlesztési célú előirányzatok részére	K84		
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84		
elkülönített állami pénzalapok részére	K84		
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84		
társulások és költségvetési szervek részére	K84		
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek részére	K84		
térsvégi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek részére	K84		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
központi költségvetési szervektől	B16		
központi kezelésű előirányzatoktól	B16		4 898 500
fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	117 470 833	134 542 073
egyb. fejzeti kezelésű előirányzatoktól	B16	6 265 279	6 265 279
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	70 152 208	72 940 400
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	194 844 511	166 601 681
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	3 101 300	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16		
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16		
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	391 834 131	385 247 933
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	B21	20 715 605	20 715 605
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	36 819 201	36 819 201
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	5 800 000	3 800 000
egyházi jogi személyektől	B63		
egyb. civil szervezetektől	B63		
háztartásoktól	B63		
pénzügyi vállalkozásoktól	B63		
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63		
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63		
egyb. vállalkozásoktól	B63		
Európai Uniótól	B63		
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63		
egyb. külföldiektől	B63		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
egyházi jogi személyektől	B73		
egyb. civil szervezetektől	B73		
háztartásoktól	B73		
pénzügyi vállalkozásoktól	B73		
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73		
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73		
egyb. vállalkozásoktól	B73		
Európai Uniótól	B73		
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73		
egyb. külföldiektől	B73		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli támogatása [Gyvt. 20/A.§]	K42	6 000 000	
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás pótléka [Gyvt. 20/B. §]	K42		
Érdeklátási támogatás [Gyvt. 20/C. §]	K42		
helyi megállapítású rendkívüli gyermekvédelmi támogatás [Gyvt. 21.§]	K42		
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás [Gyvt. 18. § (5) bek.]	K42		
természetben nyújtott gyermekvédelmi támogatás [Gyvt. 20/C.§ (4) bek.]	K42		
Családi támogatások	K42	6 000 000	4 898 500
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44		
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44		
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44		
cukorbetegség támogatása	K44		
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44		
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]	K44		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
logellátást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
hozzjárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46		
lakbértámogatás	K46		
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46		
adósságszökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46		
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]	K46		
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz- vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48		
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48		
átmeneti segély [Szoctv. 45.§]	K48		
temetési segély [Szoctv. 46.§]	K48		
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	38 000 000	33 983 247
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48		
átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48		
temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48		
köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48		
rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48		
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48		
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	38 000 000	33 983 247
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	44 000 000	38 881 747

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

Megnevezés	Rovat- szám	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
épitményadó	B34		
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34		
magánszemélyek kommunális adója	B34		
telekadó	B34		
Vagyoni típusú adók	B34		
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
<i>ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	B351	270 000 000	328 976 280
<i>ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	B351		
Gépjárműadók	B354	36 000 000	38 159 874
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i>	B354		
<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	B354		
<i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i>	B354		
<i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i>	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
<i>ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó</i>	B355		
<i>ebből: talajterhelési díj</i>	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	306 000 000	367 136 154
eljárási illetékek	B36		
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	2 000 000	869 196
talajterhelési díj	B36	2 000 000	1 913 228
ebrendészeti hozzájárulás	B36		
környezetvédelmi bírság	B36		344 892
természetvédelmi bírság	B36		
műemlékvédelmi bírság	B36		
építésügyi bírság	B36		
szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36		
egyéb bírság	B36	1 000 000	241 917
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	5 000 000	3 369 233

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	Sárbogárdi Hárslavirág Bócsóde		Madarász József Városi Könyvtár		Sárbogárdi Zengő Óvoda		Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal		ÖSSZESEN	
		2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	34 403 705	34 102 989	26 743 628	26 650 962	305 755 759	305 752 757	216 342 971	215 342 296	583 246 063	581 249 004
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915	445 550	444 041	63 500	63 500	2 222 140	2 122 576	3 288 000	1 270 357	5 019 190	3 900 474
ÖSSZESEN:		34 849 255	34 547 030	26 807 128	26 714 462	307 977 899	307 875 333	219 630 971	216 612 653	589 265 253	585 749 478

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése
teljesítése

Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
Általános tartalékok	K512	5 500 000	5 500 000
2016. évi beszámoló vfiz.köt.		-1 594 810	-1 594 810
Könyvtár rendszergazd.dij		-1 200 000	-1 200 000
Óvodaped.kieg.tám.		735 168	735 168
Játszótéri játékok karbantartása		-1 059 180	-1 059 180
Bölcsőde csőtörés		-203 200	-203 200
pénzmaradvány		232 269 727	232 269 727
2017. évi normatíva pótigénylés		866 377	866 377
Bölcsőde felújítás, csoportszoba kialakítás		-38 727 803	-38 727 803
Bölcsőde vásárolt élelmezés		-341 986	-341 986
Óvoda csoportszoba kialakítás		-2 214 428	-2 214 428
Sportcélú kölcsön		-3 800 000	-3 800 000
Helyi közlekedés támogatás		-1 000 000	-1 000 000
Belterületi vízrendezés		-3 574 744	-3 574 744
Jutalom		-11 950 000	-11 950 000
27 db kutya befogása, tartása		-3 135 948	-3 135 948
Polgármester jutalom		-2 045 000	-2 045 000
sportcélú kölcsön		3 800 000	3 800 000
2018. évi normatíva igénylés		6 356 383	6 356 383
téli rezicsökkentés támogatás		6 492 000	6 492 000
helyi közlekedés támogatás		2 853 000	2 853 000
Bogárd Dal kölcsön		-2 000 000	-2 000 000
finanszírozás		95 798 737	95 798 737
Általános tartalék	K512	281 824 293	281 824 293

Az önkormányzat 2018. évi maradványa intézményenként (Ft)

	Bőlcso	Könyvtár	Zengő Óvoda	Polgármesteri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
01.	1 214 489	1 544 709	9 951 113	21 097 667	1 892 797 788	1 926 605 766
02.	35 623 780	28 226 169	317 623 826	237 128 256	1 295 842 479	1 914 444 510
I.	-34 409 291	-26 681 460	-307 672 713	-216 030 589	596 955 309	12 161 256
03.	34 554 968	27 024 573	307 942 115	218 382 534	2 323 436 634	2 911 340 824
04.	0	0	0	0	625 454 785	625 454 785
II.	34 554 968	27 024 573	307 942 115	218 382 534	1 697 981 849	2 285 886 039
A)	145 677	343 113	269 402	2 351 945	2 294 937 158	2 298 047 295
05.						0
06.						0
III.						0
07.						0
08.						0
IV.						0
B)						0
C)	145 677	343 113	269 402	2 351 945	2 294 937 158	2 298 047 295
D)	0	0	0	0	1 936 770 952	1 936 770 952
E)	145 677	343 113	269 402	2 351 945	358 166 206	361 276 343
F)						0
G)						0
Jóváhagyott maradvány	145 677	343 113	269 402	2 351 945	2 294 937 158	2 298 047 295

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése
Foglalkoztatottak létszáma

MEGNEVEZÉS	adatok fő-ben					
	Sárbogárdi Hársfávirág Pálcsóde	Kiadarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	Sárbogárdi Város Önkormányzat	MINDÖSSZESEN
főigazgató, igazgató, ügyvezető, címzetes főigazgató, körjegyző						
I. besorolási osztály összesen				2		2
II. besorolási osztály összesen				16,5		16,5
III. besorolási osztály összesen				13		13
KÖZTISZTISZELEK, KORMÁNTISZTISZELEK ÖSSZESEN				36,5		36,5
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	1	1				
fordítósos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs						
"A", "B" fizetési osztály összesen		1	16		1	18
"C", "D" fizetési osztály összesen	4,5	1	8		1	14,5
"E", "F" fizetési osztály összesen	3	2	3		8,5	16,5
Önkormányzatok			1			
pedagógus I.			28			
pedagógus II.			3			
pedagógus (magasabb) vezetői megbízással			3			
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	8,5	5	62	1	10,5	86
fizikai alkalmazott,						
észtűndíjas foglalkoztatott				1		1
közfoglalkoztatott						
EGYÉB BÉRENDSZER ÖSSZESEN						0
polgármester, főpolgármester				1		1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja						
alpolgármester					9	9
VÁLASZTOTT TISZTISZELEK ÖSSZESEN					1	1
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ					11	11
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	8,5	5	62	37,5	163,5	276,5

Sárbogárd Város Önkormányzat hitelállománya 2018.12.31.-én (Ft)

Fejlesztési hitelek

	Hitelszerz.	Állomány 2018.12.31.-én	Rövid	Hosszú
TAKBANK	OB45V228614000	2 000 000	2 000 000	0
TAKBANK	OB45V118015000	34 997 000	6 668 000	28 329 000
Összesen		36 997 000	8 668 000	28 329 000

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018.évi
közvetett támogatásai kedvezményezettként és összegszerűen (Ft)

Megnevezés (kedvezményezett)	Bévetel kedvezmény nélkül	Kedvezmény	Megjegyzés/ hivatkozás
FM Rendőr-főkapitányság, P.egres, Köztársaság tér 12. Iroda	125 000	125 000	tértésmentes
Országgyűlési Képviselőiroda Sbg, Ady E.164.	411 000	411 000	289/2000.(IX.13.)Kth.sz.hat.
Sbg.Városi Polgárőrség Sbg.Adgy E.164 garázs	60 000	60 000	bérleti díj kedvezmény, 568/2000.(XII.13.)Kth.sz.hat.
Sbg.Városi Polgárőrség Sbg.Adgy E.164 iroda	411 000	411 000	bérleti díj kedvezmény, 328/1999.(VIII.12.)Kth. sz.hat.
Sárbogárd SE		1 393 000	közüzemi számlák
Művelődési Ház, Sárbogárdi Kulturális Egyesület		2 200 000	önkormányzati ingatlan hasznosítása
Rétszilasért Egyesület, Rétszilas Fehérvári u.15		40 000	önkormányzati ingatlan hasznosítása
Kedvezmények összesen	1 007 000	4 640 000	

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Projekt megnevezése:KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01008 Sárbogárd Város Önkormányzat ASP központhoz való csatlakozása	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	655 300	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	127 784	0
K3. Dologi kiadások	5 588 500	5 630 500
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások		
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	6 371 584	5 630 500
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	6 371 584	6 371 584
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 371 584	6 371 584

Projekt megnevezése:TOP-1.1.1-15-FEI-2016-00012 Sárbogárdi iparterület fejlesztése	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	1 911 740	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	597 620	0
K3. Dologi kiadások	62 127 660	62 128 460
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	522 540 255	10 460 736
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	587 177 275	72 589 196
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	587 177 275	587 177 275
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	587 177 275	587 177 275

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése: TOP-3.1.1.-15-FEI-2016-00002 Kerékpárút létesítése Sárbogárdon	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	1 039 557	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	228 703	0
K3. Dologi kiadások	11 747 500	543 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	378 309 000	505 400
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	391 324 760	1 048 400
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	391 324 760	391 324 760
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	391 324 760	391 324 760

Projekt megnevezése: TOP-2.1.3-15-FEI-2016-00015 Sárbogárd Város belterületi vízrendezése	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	834 426	480 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	183 574	85 140
K3. Dologi kiadások	4 895 850	4 624 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások		114 327 060
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	5 913 850	119 516 200
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	5 913 850	5 913 850
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 913 850	5 913 850

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése: TOP-2.1.2-15-FE1-2016-00008 Sárbogárd természetközeli megújítása a belváros rekreációs tereinek és a műemléki volt községháza "zöld" szemléletű átalakításával, funkcióinak bővítésével	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	2 295 722	1 140 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	654 278	202 213
K3. Dologi kiadások	34 538 500	20 119 200
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	440 573 730	8 500 000
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	478 062 230	29 961 413
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	478 062 230	478 062 230
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	478 062 230	478 062 230

Projekt megnevezése: TOP-5.2-1-15-FE1-2016-00002 A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló programok Pusztáegresen	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	19 124 000	5 728 100
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 752 000	1 126 582
K3. Dologi kiadások	7 232 621	389 784
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	1 279 990	40 329
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	32 388 611	7 284 795
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		49 990
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		49 990
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	32 338 621	32 338 621
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	32 338 621	32 388 611

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése: TOP-2.1-1-15-FE1-2016-00001 JÖVŐSTART Vállalkozásfejlesztési Központ és Inkubátorház Sárbogárdon	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	1 946 721	948 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	428 279	186 835
K3. Dologi kiadások	35 687 000	25 408 536
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	332 328 039	0
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	370 390 039	26 543 371
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek		
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	370 390 039	370 390 039
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	370 390 039	370 390 039

Projekt megnevezése: EFOP-3.9.2-16-2017-00002 Humán kapacitás fejlesztése Sárbogárd térségben	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	14 593 636	14 593 636
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 872 009	2 872 009
K3. Dologi kiadások	48 547 825	11 279 221
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	3 976 530	2 786 995
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	69 990 000	31 531 861
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	68 643 800	68 643 800
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	1 346 200	1 346 200
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek	69 990 000	69 990 000
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	69 990 000	69 990 000

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése: EFOP-1.2.11-16-2017-00028 Esély a fiataloknak Sárbogárdon	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	25 550 312	3 120 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 034 582	614 900
K3. Dologi kiadások	3 866 390	2 866 202
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások	3 175 000	1 484 665
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	38 626 284	8 085 767
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	38 626 284	38 626 284
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek	38 626 284	38 626 284
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	38 626 284	38 626 284

Projekt megnevezése: TOP-3.2.1-16-2017-00004 Sárbogárdon a Sárszentmiklósi orvosi rendelő energetikai felújítása	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	809 717	0
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	190 283	0
K3. Dologi kiadások	3 526 999	835 000
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások		
K7. Felújítások	35 473 001	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	40 000 000	835 000
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	4 526 999	4 526 999
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	35 473 001	35 473 001
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek	40 000 000	40 000 000
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	40 000 000	40 000 000

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

Projekt megnevezése: TOP-5.3.1-16-2017-00011 Helyi identitás és kohézió erősítése Sárbogárdon	2018.évi előirányzat	2018.évi teljesítés
K1. Személyi juttatások	0	1 000 000
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	195 000
K3. Dologi kiadások	5 673 750	99 833
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési célú kiadások		
K6. Beruházási kiadások		
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8. Költségvetési kiadások összesen	5 673 750	1 294 833
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	5 673 750	5 673 750
B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától		
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól		
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
B1-B7 Költségvetési bevételek	5 673 750	5 673 750
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 673 750	5 673 750

12/A - Mérleg				
H	Megnevezés	Mértékegység		
		Előző évek	Módosítások (+/-)	Teljesítés
1	2	3	4	5
01	A/1 Vagyoni értékek	2 400 271	0	2 400 271
02	A/12 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/13 Immateriális javak értékelésének	0	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/11+A/12+A/13)	2 400 271	0	2 400 271
05	A/11 Irattárak és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 800 423 097	0	2 800 423 097
06	A/12 Cseppek, berendezések, felszerelések, járművek	46 840 801	0	46 840 801
07	A/13 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/14 Beruházások, felújítások	88 639 402	0	88 639 402
09	A/15 Tárgyi eszközök értékelésének	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/14+...+A/15)	2 935 893 300	0	2 935 893 300
11	A/II1 Tartós részecskék (A/II1a+...+A/II1c)	12 245 000	0	12 245 000
12	A/II1a - ebből: tartós részecskék egy bankban	0	0	0
13	A/II1b - ebből: tartós részecskék nem pénzügyi vállalkozáson	0	0	0
14	A/II1c - ebből: tartós részecskék pénzügyi vállalkozáson	0	0	0
15	A/II1d - ebből: tartós részecskék árszállításon	0	0	0
16	A/II1e - ebből: egyéb tartós részecskék	0	0	0
17	A/II2 Tartós hiteles szennyi megkezelési értékpapírok (=A/II2a+A/II2b)	12 245 000	0	12 245 000
18	A/II2a - ebből: államkötvények	0	0	0
19	A/II2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/II3 Befektetett pénzügyi eszközök értékelésének	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/II1+A/II2+A/II3)	12 245 000	0	12 245 000
22	A/IV1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV1a+A/IV1b+A/IV1c)	0	0	0
23	A/IV1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV1c - ebből: tartós részecskék, tartós hiteles szennyi megkezelési értékpapírok	0	0	0
26	A/IV2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékelésének	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV1+A/IV2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	2 950 538 571	0	2 950 538 571
29	B/1 Várható készletek	87 667	0	87 667
30	B/12 Állomány, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/13 Egész készletek	0	0	0
32	B/14 Befektetett értékpapírok, értékpapírok értékelésének	0	0	0
33	B/15 Készletek, készletek, készletek értékelésének	0	0	0
34	B/II Készletek (=B/1+...+B/15)	87 667	0	87 667
35	B/11 Nemi tartós részecskék	0	0	0
36	B/12 Irattárak, cseppek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
37	B/12a - ebből: irattárak, cseppek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
38	B/12b - ebből: cseppek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
39	B/12c - ebből: állományok értékelésének	0	0	0
40	B/12d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/12e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II1+B/II2)	0	0	0

12/A - Mérleg					
#	Megnevezés	Első név	Módosítások (évi)	Tartalékok	
1	2	3	4	5	6
43	B) NEMZETI VAGYONRA TARTÓZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)		87 667	0	
44	C/I/1 E-on álló lejártú forint közhatalmi bankbetétek		0	0	85 668
45	C/II/2 E-on álló lejártú forint közhatalmi bankbetétek		0	0	0
46	C/I) Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/II/2)		0	0	0
47	C/I/1 Forintpénztár		447 220	0	0
48	C/II/2 Váltópénztár		0	0	694 910
49	C/III/3 Betétek, csekkek, okmányok, pénzeszközök		0	0	0
50	C/II) Pénzintérek, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)		447 220	0	694 910
51	C/II/1 Kincstári közhatalmi forrásaink		1 731 319 335	0	563 115 212
52	C/II/2 Kincstári vezettelt devizaszámlák		541 551 815	0	1 718 139 011
53	C/III) Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)		2 272 871 150	0	2 281 454 823
54	C/III/1 Kincstári közhatalmi devizaszámlák		0	0	0
55	C/III/2 Kincstári vezettelt devizaszámlák		0	0	0
56	C/IV) Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)		0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)		2 273 318 370	0	2 282 149 733
58	D/I/1 Költségvetési évből esedékes követelések mikénti célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/I/1a)		0	0	0
59	D/I/1 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések mikénti célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson belülről		0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évből esedékes követelések államháztartáson belülről		0	0	0
61	D/I/3 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költséghozó célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson belülről		0	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évből esedékes követelések államháztartáson belülről		32 931 365	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési költségvetési adóssághoz		0	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		20 886 665	0	0
69	D/I/3g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		12 044 700	0	32 186 207
70	D/I/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		16 997 127	0	7 866 837
71	D/I/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		2 704 401	0	1 548 553
72	D/I/4b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		2 745 503	0	1 340 344
73	D/I/4c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		3 145 825	0	8 983 139
74	D/I/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		926 137	0	1 495 676
75	D/I/4e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		5 464 000	0	2 136 670
76	D/I/4f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	1 461 000
77	D/I/4g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		0	0	0
78	D/I/4h - ebből: költségvetési évből esedékes követelések költségvetési adóssághoz		1 551 261	0	2 129 324

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	3. félévi adatok (t/é)	Tartaléki utalások
1	2	3	4	5
79	D/E Kölségvetés éven esedékes követelések felhalmozási bevételre (D/E/99...+D/E/99)	92.280	0	0
80	D/F5a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/F5b - ebből: költségvetés éven esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	92.280	0	0
82	D/F5c - ebből: költségvetés éven esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/F5d - ebből: költségvetés éven esedékes követelések részeselek értékesítésére	0	0	0
84	D/F5e - ebből: költségvetés éven esedékes követelések részeselek megszerzéséhez kapcsolódó bevételre	0	0	0
85	D/E Kölségvetés éven esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (→D/E/7a+D/E/7b+D/E/7c)	0	0	0
86	D/E6a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/E6b - ebből: költségvetés éven esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/E6c - ebből: költségvetés éven esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/E7 Kölségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (→D/E/7a+D/E/7b+D/E/7c)	4.455.548	0	0
90	D/E7a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/E7b - ebből: költségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/E7c - ebből: költségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0
93	D/E8 Kölségvetés éven esedékes követelések finanszírozási bevételre (→D/E/8a+...+D/E/8g)	0	0	0
94	D/E8a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések forgatási célú belső elcsúszások behaltatásából, értékesítésből	0	0	0
95	D/E8b - ebből: költségvetés éven esedékes követelések befektetési célú belső elcsúszások behaltatásából, értékesítésből	0	0	0
96	D/E8c - ebből: költségvetés éven esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/E8d - ebből: költségvetés éven esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök beszedésére	0	0	0
98	D/E8e - ebből: költségvetés éven esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök beszedésére	0	0	0
99	D/E8f - ebből: költségvetés éven esedékes követelések forgatási célú külföldi elcsúszások behaltatásából, értékesítésből	0	0	0
100	D/E8g - ebből: költségvetés éven esedékes követelések befektetési célú külföldi elcsúszások behaltatásából, értékesítésből	0	0	0
101	D/E Kölségvetés éven esedékes követelések (→D/E/1+...+D/E/8)	54.246.320	0	64.801.397
102	D/E1 Kölségvetés éven esedékes követelések működési célú támogatások beszedésére államháztartáson belülről (→D/E/1a)	0	0	0
103	D/E1a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/E1b Kölségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú támogatások beszedésére államháztartáson belülről (→D/E/2a)	0	0	0
105	D/E1a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/E1a Kölségvetés éven esedékes követelések közhatalmi bevételre (→D/E/3a+...+D/E/3f)	5.167.768	0	213.437.935
107	D/E1a - ebből: költségvetés éven esedékes követelések jövedelmekből	0	0	0

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Első táblázat		
		Működési évek	Működési évek	Tartalékok
1	2	3	4	5
108	D117b - ebből: költségvetési évi költségvetési esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D117c - ebből: költségvetési évi követelés esedékes követelések behérlezés foglalkoztatásához kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D113d - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések nyugdíj utáni adóra	0	0	0
111	D113e - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések termékek szállítására	4 824 743	0	213 111 092
112	D113f - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések egyéb kifizetési bevételekre	343 425	0	346 893
113	D114 Kötségvetési évi követés esedékes követelések működési bevétele	15 184 612	0	0
114	D114a - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések közlekedési ellenértékre, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
115	D114b - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	5 703 654	0	0
116	D114c - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések ellátási díjakra	4 431 846	0	0
117	D114d - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 049 112	0	0
118	D114e - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítése	2 313 000	0	0
119	D114f - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések kamatbevételekre és más visszatérítendő bevételekre	0	0	0
120	D114g - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D114h - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések biztosító által fizetett kifizetésre	0	0	0
122	D114i - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D115 Kötségvetési évi követés esedékes követelések felhalmozási bevételeire (D115a-c, D115d)	5 000 000	0	0
124	D115a - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
125	D115b - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	5 000 000	0	0
126	D115c - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D115d - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések részvessédségek értékesítésére	0	0	0
128	D116a - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések részvessédségek megszerzéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D116 Kötségvetési évi követés esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (D116a, D116b-D116c)	0	0	0
130	D116a - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D116b - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0
132	D116c - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0
133	D117 Kötségvetési évi követés esedékes követelések felhalmozási célú pénzeszközre (D117a-D117c)	0	0	0
134	D117a - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D117b - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről	0	0	0
136	D117c - ebből: költségvetési évi követés esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről	0	0	0

12/A - Mérleg				
sorszám	Működési célú előirányzat	Előirányzat	Működési célú előirányzat	Tartalékok
136	D/III.7 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések teljesítésére célú állománykezelési támogatások, költségek viszenntérítésére államháztartáson kívülről	0	0	0
137	D/III.8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételeire	0	0	0
138	D/III.8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befizetési célú befizetői elvonások bevételeire, értékpapírokra	0	0	0
139	D/III.8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések felszámolása	0	0	0
140	D/III.8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi költségek bevételeire	0	0	0
141	D/III.8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befizetési célú külföldi értékpapírok bevételeire, értékpapírokra	0	0	0
142	D/III Követelések évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	25 352 380	0	213 457 985
143	D/III.9 Adott előlegek (=D/III/9a+...+D/III/9j)	0	0	0
144	D/III.9a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III.9b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
146	D/III.9c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
147	D/III.9d - ebből: juttatások, juttatásjellegű kiadások	0	0	0
148	D/III.9e - ebből: jogszabályokkal előírt köztartozások	0	0	0
149	D/III.9f - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
150	D/III.9g - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
151	D/III.9h - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
152	D/III.9i - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
153	D/III.9j - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
154	D/III.9k - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
155	D/III.9l - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
156	D/III.9m - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
157	D/III.9n - ebből: kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
158	D/III Követelések jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 000 000	0	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/III+D/III)	80 598 700	0	279 209 382
160	E/1.1 Adott előlegek, kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
161	E/1.2 Más elvett kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	9 413 155	0	4 582 507
162	E/1.3 Adott előlegek, kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
163	E/1.4 Más elvett kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
164	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolások (=E/II/1+...+E/II/4)	9 413 155	0	4 582 507
165	E/II.1 Kapott előlegek, kölcsönök, kölcsönjellegű kiadások	0	0	0
166	E/II.2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-8 490 296	0	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolások (=E/II/1+E/II/2)	-8 490 296	0	-2 993 053
168	E/II.3 Általános forgalmi adó visszatérítési igények elszámolása	0	0	0
169	E/II.4 Általános forgalmi adó visszatérítési igények elszámolása	455 561	0	-2 993 053
170	E/III Egyéb sajátos eszközök elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	455 561	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	1 378 420	0	1 589 454

12/A - Mérleg					
#	Megnevezés	Előző időszak	Megelőző év(ek)	Tárgyi időszelek	
1		3	4	5	
172	E1. Erőforrás-szimplifikált beszerzési aktív időbeli elhatárolás	0	0	0	0
173	E2. Közfelrakások, befizetések aktív időbeli elhatárolás	722 760	0	0	519 039
174	E3. Halasztott befizetések	0	0	0	0
175	F1 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=E1+E2+E3)	722 760	0	0	519 039
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 306 644 488	0	0	5 624 968 925
177	G1 Nemzeti vagyon módosított értéke	-4 600 532 650	0	0	-4 600 532 650
178	G11 Nemzeti vagyona változásai	0	0	0	0
179	G111 Egyéb eszközök módosított értéke és változásai	114 371 340	0	0	114 371 340
180	G1111 Felhalmozott eszközök	-1 931 197 649	0	0	-1 938 067 218
181	G1112 Egyéb eszközök értékelésbetelepítések forrásai	0	0	0	0
182	G1113 Mérleg-számla értékmegnövelés	23 130 431	0	0	51 348 205
183	G/SAJÁT TŐKE (=G1+...+G13)	2 806 836 772	0	0	2 861 184 975
184	H11 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
185	H12 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
186	H13 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
187	H14 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
188	H15 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
189	H16 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
190	H17 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
191	H18 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
192	H19 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
193	H20 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
194	H21 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
195	H22 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
196	H23 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
197	H24 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
198	H25 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
199	H26 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
200	H27 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
201	H28 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
202	H29 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
203	H30 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
204	H31 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0
205	H32 Kötelezettségek éven esedékes kötelezettségek szűnési juttatásaira	0	0	0	0

12/A - Mérleg					
Sorszám	Leírás	Előző időszak		Tárgyi időszak	
		Megyei szinten	Működési évek	Működési évek	Működési évek
1	2	3	4	5	6
206	H/II/99 - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök, értékpapírok, ártárgyi közműnyújtások és nemzeti köznevelési szervezeteknek		0	0	0
207	H/II/99 - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök, értékpapírok, ártárgyi közműnyújtások és nemzeti köznevelési szervezeteknek		0	0	0
208	H/II/99 - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek váltóknál		0	0	0
209	H/II/ Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek (-H/II/1+...+H/II/9)		0	0	0
210	H/II/2 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		0	0	0
211	H/II/2 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra		1 422 011	0	69 878
212	H/II/3 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		27 084 483	0	15 037
213	H/II/4 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek előirányzott juttatásokra		0	0	41 621 628
214	H/II/5 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (-H/II/5a+H/II/5b)		1 817 942	0	2 084 074
215	H/II/5a - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtására államháztartáson belülről		0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniótól		0	0	0
217	H/II/6 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek bérutalásokra		0	0	0
218	H/II/7 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek felújításokra		0	0	1 005 000
219	H/II/8 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (-H/II/8a+H/II/8b)		0	0	4 286 751
220	H/II/8a - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtására államháztartáson belülről		0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniótól		0	0	0
222	H/II/9 Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (-H/II/9a+...+H/II/9f)		76 702 307	0	0
223	H/II/9a - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási célú hitelek, kölcsönök nyújtására pénzügyi vállalkozásnak		45 665 000	0	68 402 408
224	H/II/9b - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek finanszírozási célú kölcsönök nyújtására pénzügyi vállalkozásnak		0	0	36 977 000
225	H/II/9c - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére		0	0	0
228	H/II/9f - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		31 037 307	0	31 405 408
229	H/II/9g - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési éven esedékes kötelezettségek pénzügyi lízingbevételek		0	0	0
233	H/II/ Kötségvetési éven esedékes kötelezettségek (-H/II/1+...+H/II/9)		107 026 743	0	121 584 933
234	H/III/1 Kárpót cikkeik		0	0	0
235	H/III/2 Törvényhatósági célú felújított ingatlanok, ellátások céljára		37 096 436	0	42 733 000
236	H/III/3 Más szervezetek megjelölt bevételek elszámolása		0	0	0
			4 289 479	0	7 006 670

12/A - Mérleg				
	Működés	Előző időszak	Működés (---)	Előző időszak
1	2	3	4	5
237	H/III.4 Forrásként elszámolták (Kincstár)	0	0	0
238	H/III.5 Nemzeti vagy más tartozó kötelezettségeikkel kapcsolatos egyes kötelezettségjellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III.6 Nem társadalmi bizalmas pénzügyi alapjait terhelő kifizetési elhatárolások megítélésének elszámolása	0	0	0
240	H/III.7 Nemzeti költségvetés, költségvetésen kívüli pénzeszközök, bizalmi kövek	0	0	0
241	H/III.8 Nemzeti támogatási programok pénzeszközök	0	0	0
242	H/III.9 Államhájtó Kézfogó Zrt.-nél elhelyezett fedezett betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások (=H/III/1 + ... +H/III/10)	41 385 915	0	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	148 412 658	0	45 850 360
245	I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ÉLSZÁMOLÁSOK	0	0	167 435 293
246	I/1 Kétdobos szemléltető bevételek passzív időbeli elhatárolása	180 093 406	0	0
247	I/2 Kötészek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 518 977	0	164 197 098
248	I/3 Halasztott eredmény szemléltető bevételek	2 107 732 675	0	62 440 515
249	J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=I/1+I/2+I/3)	2 351 395 058	0	2 309 091 044
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 306 644 488	0	2 596 348 657
				5 624 968 925

Kataszterrel egyeztetett ingatlanylevántartás
2018.12.31

(Ft)	
Önkormányzat	4 451 010 462
Polgármesteri Hivatal	0
Zengő Óvoda	65 688 690
SESZI	1 385 587
Könyvtár	7 685 739
Összesen	4 525 770 478

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Vélemény

Elvégeztem Sárbogárd 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 5.624.968.925 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2018. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 1.926.605.766 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 2.325.591.346 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 1.914.444.510 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 39.705.307 Ft –, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 54.348.203 Ft eredmény – 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 beszámolással 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 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 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.

Pákozd, 2019.május 20.

Lics Mária

Lics Mária
RADAR Könyvvizsgálói KFT ügyvezető
8095 Pákozd, Dózsa Gy. u. 38.
MKK. eng. sz. 000495
Költségvet.min:KM0002222/2008.04.02

Lics Mária

Lics Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKK. eng. sz.: 000390
Költségvet.min:KM000520/1999.02.16.

Radar Könyvvizsgálói Kft.

8095 Pákozd, Dózsa Gy. u. 38.
Adószám: 11157399-2-07
10402908-50526775-82501009

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi egyszerűsített összevont mérlege

forintban

Megnevezés	Nyitó adatok	Tárgyévi záró adatok
ESZKÖZÖK		
A)NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2.950.538.571	3.061.415.649
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	87.667	85.668
C) PÉNZESZKÖZÖK	2.273.318.370	2.282.149.733
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.246.320	64.801.397
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	25.352.380	213.457.985
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1.000.000	950.000
D) KÖVETELÉSEK	80.598.700	279.209.382
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	1.378.420	1.589.454
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	722.760	519.039
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5.306.644.488	5.624.968.925
FORRÁSOK		
G) SAJÁT TŐKE	2.806.836.772	2.861.184.975
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	107.026.743	121.584.933
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	41.385.915	45.850.360
H) KÖTELEZETTSÉGEK	148.412.658	167.435.293
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.351.395.058	2.596.348.657
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5.306.644.488	5.624.968.925



Lics Mária


kamarai tag könyvvizsgáló

MKK. eng. szám: 000390

Sárbogárd Város Önkormányzatának 2018. évi összevont költségvetési teljesítése kiemelt előirányzatonként

forintban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
K1. Személyi juttatások	707.490.199	638.123.975
K2. Munkaadókat terhelő járulékok	133.498.554	120.525.654
K3. Dologi kiadások	735.155.878	583.584.949
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	44.000.000	38.881.747
K5. Egyéb működési célú kiadások	587.713.641	269.482.854
K6. Beruházási kiadások	1.788.007.349	156.640.600
K7. Felújítások	146.378.033	107.204.731
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-8. Költségvetési kiadások összesen	4.142.243.654	1.914.444.510
K9. Finanszírozási kiadások	39.705.307	39.705.307
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	4.181.948.961	1.954.149.817
B1. Működési célú támog. áht-n belülről	1.301.665.254	1.295.079.056
B2. Felhalmozási célú támog. áht-n belülről	57.534.806	57.534.806
B3. Közhatalmi bevételek	311.000.000	370.505.387
B4. Működési bevételek	175.963.471	172.999.717
B5. Felhalmozási bevételek	35.799.492	25.327.645
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	5.800.000	3.800.000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1.359.155
B1-7. Költségvetési bevételek	1.887.763.023	1.926.605.766
B8. Finanszírozási bevételek	2.294.185.938	2.325.591.346
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	4.181.948.961	4.252.197.112


Lics Mária

kamarai tag könyvvizsgáló
MKK. eng. szám: 000390

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi maradványkimutatása

forintban

	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
01.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1.926.605.766
02.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1.914.444.510
<i>I.</i>	<i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)</i>	<i>12.161.256</i>
03.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2.325.591.346
04.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	39.705.307
<i>II.</i>	<i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)</i>	<i>2.285.886.039</i>
A)	Alaptevékenység maradványa (I+II)	2.298.047.295
05.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
<i>III.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)</i>	
07.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
<i>IV.</i>	<i>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)</i>	
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)	
C)	Összes maradvány (A+B)	2.298.047.295

Lics Mária

Lics Mária

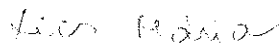
kamarai tag könyvvizsgáló

MKK. eng. szám: 000390

Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi összevont eredménykimutatása

forintban

	MEGNEVEZÉS	Előző időszak	Tárgyi időszak
I.	Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	440.617.151	646.222.734
III.	Egyéb eredményszámlázatú bevételek	1.187.344.361	1.398.733.704
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	412.642.438	460.012.578
V.	Személyi jellegű ráfordítások	705.953.541	761.477.541
VI.	Értékcsökkenési leírás	121.729.695	128.302.433
VII.	Egyéb ráfordítások	364.875.653	640.819.435
A)	Tevékenységek eredménye	22.760.185	54.344.451
VIII.	Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	757.608	3.752
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	387.362	
B)	Pénzügyi műveletek eredménye	370.246	3.752
C)	Mérleg szerinti eredmény	23.130.431	54.348.203



Lics Mária

kamarai tag könyvvizsgáló

MKK. eng. sz.: 000390

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
 2019. május 29. -i rendkívüli ülésére

Tárgy: Sárbogárd Város Önkormányzat 2018. évi maradványának elszámolása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. 86.§ (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet 155.§ (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Sárbogárd város és intézményei 2018. évi zárszámadásáról szóló /2019.(V. .) önkormányzati rendelettel jóváhagyott maradványa költségvetési szervenként:

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde	145.677 Ft
Madarász József Városi Könyvtár	343 113 Ft
Sárbogárdi Zengő Óvoda	269.402 Ft
Polgármesteri Hivatal	2.351.945 Ft
<u>Sárbogárd Város Önkormányzat</u>	<u>2.294.937.158 Ft</u>
Összesen:	2.298.047.295 Ft

A maradvány felhasználását alábbiak szerint javasoljuk:

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde

- Működési célú kiadásokra:	145.677 Ft
Összesen:	145.677 Ft

Madarász József Városi Könyvtár:

- Működési célú kiadásokra:	343.113 Ft
Összesen:	343.113 Ft

Sárbogárdi Zengő Óvoda

- Működési célú kiadásokra:	269.402 Ft
Összesen:	269.402 Ft

Polgármesteri Hivatal:

- Működési célú kiadásokra:	2.351.945 Ft
Összesen:	2.351.945 Ft

Sárbogárd Város Önkormányzat:

- Védőnői szolgálat- házi orvos kiadásai (OEP maradvány):	30.412.512 Ft
---	---------------

- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	31.405.408 Ft
- Uniós pályázatok támogatása:	1.803.949.859 Ft
- Start mezőgazdaság bevétele:	9.818.818 Ft
- Környezetvédelmi Alap maradványa	2.684.450 Ft
- Kincstári támogatás visszafizetése:	15.748.423 Ft
- Adó túlfizetések:	42.751.482 Ft
- Működési célú kiadásokra:	358.166.206 Ft
Összesen:	2.294.937.158 Ft

Határozati javaslat

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete Az önkormányzat 2018. évi maradványának elszámolása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és az önkormányzat 2018. évi maradványának felhasználását intézményenként az alábbi jogcímekre, feladatokra hagyja jóvá:

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde

- Működési célú kiadásokra:	145.677 Ft
Összesen:	145.677 Ft

Madarász József Városi Könyvtár:

- Működési célú kiadásokra:	343.113 Ft
Összesen:	343.113 Ft

Sárbogárdi Zengő Óvoda

- Működési célú kiadásokra:	269.402 Ft
Összesen:	269.402 Ft

Polgármesteri Hivatal:

- Működési célú kiadásokra:	2.351.945 Ft
Összesen:	2.351.945 Ft

Sárbogárd Város Önkormányzat:

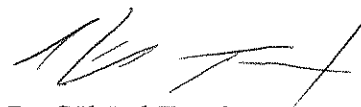
- Védőnői szolgálat- házi orvos kiadásai (OEP maradvány):	30.412.512 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése:	31.405.408 Ft
- Uniós pályázatok támogatása:	1.803.949.859 Ft
- Start mezőgazdaság bevétele:	9.818.818 Ft
- Környezetvédelmi Alap maradványa	2.684.450 Ft
- Kincstári támogatás visszafizetése:	15.748.423 Ft
- Adó túlfizetések:	42.751.482 Ft
- Működési célú kiadásokra:	358.166.206 Ft
Összesen:	2.294.937.158 Ft

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a határozatnak megfelelően a 2019. évi költségvetési rendelet módosítását készítse elő.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2019-05-02



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város Polgármestere
Sárbogárd, Hősök tere 2.

E L Ő T E R J E S Z T É S
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2018. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2018. évben Sárbogárd Város Önkormányzat és költségvetési szerveire 2018. január 5 -i keltezéssel aláírt Feladat-ellátási szerződés alapján a Szántó és Társa Bt.. végezte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a polgármester a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévvel követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés elvégezte a képviselő-testület 201/2017.(XII.08.) határozatával elfogadott 2018. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat.

A belső ellenőrzés által végzett ellenőrzések az alábbiak voltak:

- Sárbogárdi Zengő Óvoda étkezési térítési díj megállapításának, beszédésének és elszámolásának vizsgálata;
- Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde étkezési térítési díj megállapításának, beszédésének és elszámolásának vizsgálata;
- Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal számviteli szabályozottság vizsgálata;
- Sárbogárd Város Önkormányzat által alapított intézményeknél az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása rendjének vizsgálata;

Az előterjesztés melléklete a belső ellenőrzési vezető által készített éves ellenőrzési jelentésről a vezetői összefoglaló és az 1.számú függelék, mely tartalmazza a főbb megállapításokat és javaslatokat.

Intézkedési tervet Sárbogárdi Zengő Óvoda és Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde étkezési térítési díj megállapításának, beszédésének és elszámolásának vizsgálatára tett megállapításokra, javaslatokra kellett készíteni. Az intézkedési tervben előírtak teljesítése:

Sárbogárdi Zengő Óvoda:

- Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetéshez kapcsolódó nyilatkozatok Gyvt. 6. mellékletének használata 2019. 12.31-ig,
- A 48/2015. (XI.26.) önkormányzati rendelet módosítása a polgármesteri kedvezmény tekintetében 2019. 12. 31-ig,

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde:

- Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetéshez kapcsolódó nyilatkozatok Gyvt. 6. mellékletének használata 2019. 12.31-ig,
 - A 48/2015. (XI.26.) önkormányzati rendelet módosítása a polgármesteri kedvezmény tekintetében 2019. 12. 31-ig,
 - A térítési díjakhoz kapcsolódó hátralékos lista 2 havonkénti szűrése 2019.05.31,
- A bölcsődei ellátással kapcsolatosan kötendő megállapodások felül vizsgálata és abban a étkezési térítési díjak és a gondozási díjak szétválasztása 2019. 12.31-ig.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzésen kívül a Magyar Államkincstár I ellenőrzést végzett.

1. Ellenőrzött szerv: önkormányzat,

a vizsgálat tárgya: a 2018. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat

megállapítások: a felülvizsgálat során eltérés megállapítására nem került sor.

Vezetői és gazdaságvezetői kötelező továbbképzési kötelezettség

A Bkr. 12. § (1)-(2) bekezdése szerint költségvetési szerv vezetője és a gazdaság vezetője két évente köteles a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni.

Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján „ A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.” Tartalmát az irányítószervnek egyeztetni kell a belső ellenőrzés értékelésével. Keretében a továbbképzési kötelezettség teljesítéséről is nyilatkozni kell.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozat elfogadására.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi belső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalta.

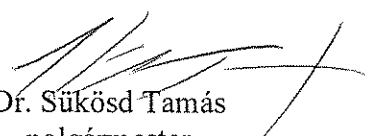
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 48. §-a alapján Sárbogárd Város Önkormányzatánál és intézményeinél 2018. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről készített ellenőrzési jelentést elfogadja.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy az ellenőrzések megállapításaira tett intézkedési tervek végrehajtásáról, illetve a továbbiakban a javaslatok szerinti feladatvégzésről gondoskodjon.

Határidő: december 31., illetve folyamatos

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2019.május


Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Sárbogárd Város Önkormányzat
2018. éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Sárbogárd Város Önkormányzatnál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően az **Önkormányzat vonatkozásában a Jegyző külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.**

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2018. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2018. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2018. évet jellemezte az új államháztartási számviteli szoftverre, az ASP rendszerre történő áttéréstől eredő problémák kezelése, mely továbbra is többletfeladatot jelentett a pénzügyi területen dolgozóknak.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§ a) pont)

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

A tervezés a Polgármester, illetve a Jegyző igényeinek figyelembevételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

1./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A tárgyévi tervezett vizsgálat száma összesen öt volt, melyek közül négy lezárásra került, egy vizsgálat áthúzódik 2019. évre.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzésekről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

1./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

1./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ a - b) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

1./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó személy 2018. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

1./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18 – 19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2018. évben teljes körűen biztosított volt. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezetőt nem vonták be.

1./2./c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20.§-a alapján)

2018. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

1./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2018. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

1./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

1./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatalnál évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

1./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

1./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. a - c) pont)

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadásnak a rendje kialakult.

Legfőbb területei: az ASP rendszer alkalmazása, a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48.§ b - a) pont)

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Polgármesteri és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségességét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Monitoring

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.**

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzési jelentések megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

2018. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazásra került.

2018. éves ellenőrzési jelentés

Az intézkedési terv a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készült el. Az intézkedési tervben a határidő úgy került meghatározásra, hogy számon kérhető legyen.

Kelt: Sárbogárd, 2019. február 15.

Jóváhagyta:

.....
Polgármester

Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. függelék

Sárbogárd Város Önkormányzatnál
2018. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteleles javaslat
<p>Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása rendjének vizsgálata az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerveknél</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az egyes gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő-e vonatkozó jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak</p>	<p>Teljesítményellenőrzés</p>	<p>Az operatív gazdálkodási jogkörök ellátása megállapítható volt. Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalásra nem köteles kifizetések tekintetében kötelezettségvállalást, a pénzügyi ellenjegyzést és a teljesítés igazolást célszerű az alapbizonylaton rögzíteni, vagy az utalványrendeleten végrehajtani, mivel így az operatív gazdálkodási jogkörök időbeli elkülönítése biztosított és igazolható. A gyakorlat ennek megfelelő. A gazdálkodási feladatok ellátása az ASP integrált gazdálkodási szaksziszter használatával biztosított. A programban gazdasági eseményként, elektronikusan rögzítésre kerülnek az operatív gazdálkodási jogkörök, de a rögzítés dátuma nem jelenik meg az utalványrendeleten. Az utalványrendeleten az aláírások rendelkezésre álltak, a dátumot rögzítették, így a szabályszerű feladatellátás időrendisége igazolva van. A vizsgált időszakban a bevételek és kiadások elszámolása alapbizonylatok alapján történt, visszaélésre utaló jelek nem voltak tapasztalhatók. A dokumentálás megfelelően igazolta a gazdasági események teljesítését. Az operatív gazdálkodási jogkörök ellátása megállapítható volt. A vizsgált időszakban a bevételek és kiadások elszámolása alapbizonylatok alapján történt, visszaélésre utaló jelek nem voltak tapasztalhatók. A dokumentálás megfelelően igazolta a gazdasági események teljesítését.</p>

<p>Számviteli szabályozottság vizsgálata</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az gazdálkodási feladatellátás rendje megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak, és összhangban van-e a gyakorlattal</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>A feladatelvégzés javítása érdekében az utalványozás tekintetében gondoskodni kell a naprakész bizonylatolás, utalványrendelet készítés elvégzéséről, valamint a pénzügyi ellenjegyzés tekintetében javasoljuk az alkalmazott belső bizonylaton – megrendelőn – az alapbizonylatra történő hivatkozás feltüntetését.</p> <p>A lefolytatott vizsgálat során felmértük és értékeljük, hogy Sárbogárd Város Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) a gazdálkodás szabályozottsága megfelel-e a hatályos jogszabályoknak. Az ellenőrzés a vizsgálat időpontjában érvényben, hatályban lévő dokumentumokra és szabályzatokra terjedt ki.</p> <p>A vizsgált időszakban az Önkormányzatra kiterjesztésre kerültek a Számviteli törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Ávr.) szerinti szabályzatok, amelyek 2013. január 1. naptól hatályosak.</p> <p>Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat önálló államháztartási szervezet és beszámoló készítésére kötelezett, ezért önálló szabályozás szükséges a gazdálkodással kapcsolatban.</p> <p>Az Ávr. alapján a szabályzatok folyamatos felülvizsgálatáról is gondoskodni kell.</p> <p>Figyelemmel arra, hogy a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal 2018. január 1. nappal az Önkormányzati ASP integrált számviteli rendszerre történő áttérésre köteles, ezért a szabályzatok felülvizsgálata és aktualizálása a vizsgálattal egy időben zajlott.</p> <p>Az Önkormányzatnál a gazdálkodás szabályozottságának rendje megfelel a hatályos jogszabályoknak.</p> <p>Célszerűségi javaslatként az alábbiakat fogalmazzuk meg:</p> <p>Javasoljuk a szabályszerű feladat ellátás érdekében a meghatalmazások és kijelölések felülvizsgálatát a tartós távollétek és az összeférhetlenségi helyzetek elkerülése érdekében.</p> <p>A szabályzatok felülvizsgálatáról évente gondoskodni kell, s nemleges, azaz felülvizsgálatot nem igénylő esetben is a dokumentálást el kell végezni.</p>
--	---	------------------------------------	---

2018. éves ellenőrzési jelentés

<p>Az Óvodai étkezési térítési díj megállapításának, beszedésének elszámolásának vizsgálata</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az étkezési térítési díj megállapítása, beszedése elszámolása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak.</p>	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Az Önkormányzat feladata az óvodások és általános iskolások étkeztetésének megszervezése és zavartalan lebonyolítása, a korszerű táplálkozási követelményeknek megfelelően.</p> <p>Mivel az Óvoda főzőkonyhával nem rendelkezik, ezért az egyszeri melegeztetést az FH Gasztro Kft-vel (a továbbiakban: Vállalkozó) kötött szerződés alapján biztosítja az óvodások részére.</p> <p>Az élelmezés feladata, hogy a mindenkor hatályos élelmezési normák betartása mellett a szükséges tápanyagokat tartalmazó, változatos, megfelelő minőségű és mennyiségű étkezést biztosítson a közétkeztetési szabályok alapján.</p> <p>Sárbogárd Város Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben előírt gyermekétkeztetési kötelezettségének a költségvetési törvényben megjelölt forma szerint tett eleget, mivel az Önkormányzat az TS Gasztro Kft-vel kötött szerződés alapján látja el a gyermekétkeztetési feladatokat az Óvodában.</p> <p>Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendeletének mellékletében határozta meg az ellátások intézményi térítési díját az óvoda és az iskola vonatkozásában.</p> <p>A jelenleg hatályos 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendeletben intézményi térítési díj vonatkozásában a nyersanyag normára történő hivatkozás nem szerepel. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. §-ának, miszerint a gyermekétkeztetési intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyag költségének egy ellátottra jutó napi összege.</p> <p>A rendelet 1. mellékletekben határozza meg a gyermekétkeztetés intézményi térítési díját.</p> <p>A Gyvt. 151. §-a alapján a gyermek lakóhelye szerint illetékes önkormányzat a gyermek egyéni rászorultsága alapján a gyermekek számára további étkeztetési kedvezményt állapíthat meg. Sárbogárd Város Önkormányzat képviselő-testületének – a többször módosított - 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendelete rendelkezik arról, hogy</p>
---	--	--------------------------------	---

			<p>Sárbogárd Város polgármestere további kedvezményt biztosíthat. Az Önkormányzat közfeladata az étkezési szolgáltatás biztosítása a Möt. 13. § 1. bekezdés 6. és 8. pontjához tartozó feladatokhoz kapcsolódva, ebből eredően az intézményi gyermekétkeztetés, ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, továbbá a szüneti gyermekétkeztetés ellátása.</p> <p>Az Óvoda önálló gazdasági szervezettel nem rendelkezik, ezért pénzügyi-gazdálkodási feladatait az alapító kijelölése alapján a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal látja el.</p> <p>Az óvodai kedvezményes étkezéshez szükséges nyomtatványokat, nyilatkozatokat az Óvodában tartják nyilván. Az étkezők számáról az analitikus nyilvántartást meghatározott formában a pedagógiai asszisztens kezeli.</p> <p>Az óvodai étkeztetés szűrópróbaszerű ellenőrzése során a kedvezményre jogosító dokumentumok alapján a személyi térítési díj megállapítása megfelelő volt. A kedvezményre vonatkozó nyilatkozat tartalmilag megfelelt, formailag viszont nem felelt meg a hatályos Korm. rendelet mellékletében előírtaknak.</p> <p>A megismert gyakorlat szerint a személyi térítési díjakat előre szedi be az Óvoda, az Önkormányzat nevében kiállított számlák alapján.</p> <p>A helyszíni ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a személyi térítési díj megállapítása és beszedése szabályos volt.</p> <p>A vizsgálat nyomán az alábbi, Intézkedési terv készítésére köteleles javaslatok kerültek megfogalmazásra:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkezéshez kapcsolódó nyilatkozatok tartalmilag megfelelnek, formailag viszont nem felelnek meg teljeskörűen a Gyvt. melléklete szerinti nyilatkozat mintának, ezért az óvodai gyermekétkeztetés vonatkozásában az megalapozottság biztosítása érdekében javasolt a Gyvt. 6. mellékletének használata.2. Javasolt Sárbogárd Város Önkormányzat önkormányzati rendeletének módosítása a térítési díj beszedés módja és a
--	--	--	---

A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde étkezési térítési díj megállapításának, beszedésének elszámolásának vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy az étkezési térítési díj megállapítása, beszedése és elszámolása megfelelő-e a hatályos jogszabályoknak.	Teljesítmény ellenőrzés	<p>polgármesteri kedvezmény tekintetében.</p> <p>3. A térítési díjakhoz kapcsolódó hátralékos listát két havonta javasolt leszűrní, hogy a negyedéves fenntartói tájékoztatás teljesíthető legyen.</p>
			<p>Sárbogárd Város Önkormányzat a közgazgatási területén működő Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde (a továbbiakban: Bölcsőde) vonatkozásában köteles a gyermekétkeztetés megszervezésére és zavartalan lebonyolítására, a korszerű táplálkozási követelményeknek megfelelően.</p> <p>A Bölcsőde Főzőkonyhával rendelkezik, ezért a mindenkor hatályos ételmezési normák betartása mellett a szükséges tápanyagokat tartalmazó, változatos, megfelelő minőségű és mennyiségű étkezés a köztétkeztetési szabályok alapján biztosított.</p> <p>Sárbogárd Város Önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben előírt gyermekétkeztetési kötelezettségének a költségvetési törvényben megjelölt forma szerint tett eleget, mivel az Önkormányzat a Bölcsődében üzemelteti a gyermekétkeztetés biztosítása érdekében a Főzőkonyhát (a továbbiakban: Konyha).</p> <p>Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendeletének mellékletében határozta meg az ellátások intézményi térítési díját a Bölcsőde vonatkozásában. A jelenleg hatályos 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendeletben intézményi térítési díj megállapításakor a nyersanyag normára történő hivatkozás nem szerepel. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 151. §-a szerint a gyermekétkeztetési intézményi térítési díjának alapja az ételmezés nyersanyag költségének egy ellátottra jutó napi összege.</p> <p>A rendelet 1. mellékletekben határozza meg a gyermekétkeztetés, s így a bölcsődei ellátásban részesülők gyermekétkeztetési intézményi térítési díját.</p>

		<p>A Gyvt. 151. §-a alapján a gyermek lakóhelye szerint illetékes önkormányzat a gyermek egyéni rászorultsága alapján a gyermekek számára további étkeztetési kedvezményt állapíthat meg. Sárbogárd Város Önkormányzat képviselő-testületének – a többször módosított - 48/2015. (XI. 26.) sz. önkormányzati rendelete rendelkezik arról, hogy Sárbogárd Város polgármestere további kedvezményt biztosíthat. Sárbogárd Város Önkormányzat létrehozta a Bölcsődén belül a főzőkonyhát. Közfeladata az étkezési szolgáltatás biztosítása a Mőtvt. 13. § 1. bekezdés 6., 8. és 8.a pontjához tartozó feladatokhoz kapcsolódva, ebből eredően a gyermekétkeztetés.</p> <p>A kedvezményes étkezéshez szükséges nyomtatványokat, nyilatkozatokat a Bölcsődében tartják nyilván. Az étkezők számáról az analitikus nyilvántartást meghatározott formában az élelmezésvezető kezeli.</p> <p>A bölcsődei étkeztetés szűrőpróbaszerű ellenőrzése során a kedvezményre jogosító dokumentumok alapján a személyi térítési díj megállapítása megfelelő volt. A kedvezményre vonatkozó nyilatkozat tartalmilag megfelelt, formailag viszont nem felelt meg a hatályos Korm. rendelet mellékletében előírtaknak.</p> <p>A megismert gyakorlat szerint a személyi térítési díjakat előre szedi be a Bölcsőde.</p> <p>A helyszíni ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a személyi térítési díj beszedése szabályos volt.</p> <p>A vizsgálat nyomán az alábbi, Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok kerültek megfogalmazásra:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkezéshez kapcsolódó nyilatkozatok tartalmilag megfelelnek, formailag viszont nem felelnek meg teljeskörűen a Gyvt. melléklete szerinti nyilatkozat mintának, ezért a bölcsődei gyermekétkeztetés vonatkozásában a megalapozottság biztosítása érdekében javasolt a Gyvt. 6. mellékletének használata.
--	--	---

			<p>2. Javasolt Sárobgárd Város Önkormányzat a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló önkormányzati rendeletének módosítása a térítési díj beszedés módjának pontos meghatározása, valamint a polgármester által egyéni rászorultság alapján nyújtandó kedvezmény mértékének aktualizálásával.</p> <p>3. A térítési díjakhoz kapcsolódó hátralékos listát két havonta javasolt leszűrni, hogy a negyedéves fenntartói tájékoztatás teljesíthető legyen.</p> <p>4. Javasolt, hogy a beszedett személyi térítési díjakat a Bölcsőde számlájára való befizetés előtt az élrelmezésvezető vételezze be a Bölcsőde házipénztárába.</p> <p>5. Javasolt, hogy a Bölcsőde a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó számlákat a Sárobgárdi Polgármesteri Hivataltól függetlenül, saját maga állítsa ki.</p> <p>6. A bölcsődei ellátással kapcsolatosan kötetendő megállapodásokat felül kell vizsgálni és abban külön kell választani az étkezési térítési díjat és a gondozási díjat.</p>
--	--	--	--

Sárbogárd Város Polgármestere
Sárbogárd, Hősök tere 2.

E L Ő T E R J E S Z T É S
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Jelentés belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozattal kapcsolatban

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 11. § rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelnie kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján 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 tevékenységet szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtás végre,
- b) az elszámolási kötelezettséget teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.
- d)

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11. § (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési szervek vezetői által megtett nyilatkozatok és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal, a Sárbogárdi Zengő Óvoda, A Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde és a Madarász József Városi Könyvtár vezetőinek tájékoztatása alapján nem áll fenn.

Ennek megfelelően Dr. Venicz Anita Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal vezetője, Huszárné Kovács Márta a Sárbogárdi Zengő Óvoda vezetője, Zsolaniné Csajbók Éva a Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde vezetője és Nagy Zsuzsanna a Madarász József Városi Könyvtár vezetője(i) a mellékelt nyilatkozatokat tették a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban, melyeknek elfogadását kérem a tisztelt képviselő-testülettől.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a jelentés a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatban megtárgyalta.

Dr. Venicz Anita Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal, Huszárné Kovács Márta Sárbogárdi Zengő Óvoda, Zsolnainé Csajbók Éva Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde és Nagy Zsuzsanna a Madarász József Városi Könyvtár vezetője (i) által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot az abban foglaltak alapján elfogadja.

Határidő: december 31., illetve folyamatos

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2019. május



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott Nagy Zsuzsanna, a Madarász József Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodok

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről, – olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint teszek eleget:

Kontrollkörnyezet: Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető az intézményi kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső,

ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

Kontrolltevékenységek: Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján a **megfelelő kontrollok kerültek alkalmazásra.** Az aktualizált Ellenőrzési nyomvonalban pontosan meghatározták az ellenőrzési pontokat.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatal az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

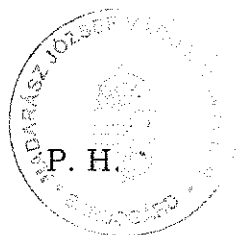
Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer működéséről a **beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen – nem

Kelt: Sárbogárd, 2019 május 22.



.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Zsolnainé Csajbók Éva, a Sárbogári Hársfavirág Bölcsőde költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodom

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről,- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint teszek eleget:

Kontrollkörnyezet: Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető az intézményi kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső,

ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

Kontrolltevékenységek: Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján a **megfelelő kontrollok kerültek alkalmazásra.** Az aktualizált Ellenőrzési nyomvonalban pontosan meghatározták az ellenőrzési pontokat. A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

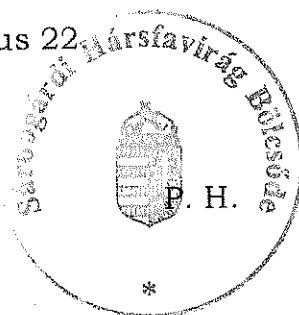
Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatal az információk áramoltatásához az információs technológiát használja. Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen – nem

Kelt: Sárbogárd, 2019. május 22.



.....
Intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Dr Venicz Anita, a Sárbogárd Város Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről,- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéhető az intézményi kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső,

ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

Kontrolltevékenységek: Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján a **megfelelő kontrollok kerültek alkalmazásra.** Az aktualizált Ellenőrzési nyomvonalban pontosan meghatározták az ellenőrzési pontokat. A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

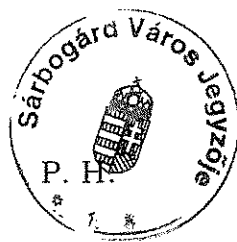
Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatal az információk áramoltatásához az információs technológiát használja. Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen – nem

Kelt: Sárbogárd, 2019 május 22.



P. H.

Jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Huszárné Kovács Márta, a Sárbogárdi Zengő Óvoda költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodok

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyoni rendeltetésű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről, – olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint teszek eleget:

Kontrollkörnyezet: Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéhető az intézményi kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső,

ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

Kontrolltevékenységek: Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján a **megfelelő kontrollok kerültek alkalmazásra.** Az aktualizált Ellenőrzési nyomvonalban pontosan meghatározták az ellenőrzési pontokat. A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatal az információk áramoltatásához az információs technológiát használja. Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer működéséről a **beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen – nem

Kelt: Sárbogárd, 2019 május 22.



.....
Intézményvezető

Előterjesztés
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II. 11.) önkormányzati rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt időszakban pótelőirányzatként kapott állami támogatások, átvett pénzeszközök, költségvetési maradvány valamint a képviselő-testület önkormányzati költségvetési rendeletet érintő határozatainak átvezetése alapján válik szükségessé a 2019. évi költségvetésről szóló rendelet módosítása.

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde

- 1.) Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára és a szociális ágazati pótléokra a központi költségvetésből érkezett 77.719 Ft, mely a személyi juttatások előirányzatát 65.037 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 12.682 Ft-tal emeli.
- 2.) A Bölcsőde költségvetési maradványa 145.677 Ft, mely a dologi kiadások előirányzatát növeli.
- 3.) A Bölcsőde pályázat útján nyert a Hankook Tire Magyarország Kft-től 220.000 Ft –ot kültéri játékok vásárlására. Az összeg a beruházási kiadások előirányzatát növeli.

Madarász József Városi Könyvtár

- 1.) Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára és a kulturális pótléokra a központi költségvetésből érkezett 82.933 Ft, mely a személyi juttatások előirányzatát 69.400 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 13.533 Ft-tal emeli.
- 2.) A Könyvtár költségvetési maradványa 343.113 Ft, mely a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Sárbogárdi Zengő Óvoda

- 1.) Az Óvoda költségvetési maradványa 269.402 Ft, mely a dologi kiadások előirányzatát növeli.

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal

- 1.) Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára a központi költségvetésből érkezett 16.013 Ft, mely a személyi juttatások előirányzatát 13.400 Ft-tal, és a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 2.613 Ft-tal emeli.
- 2.) A Hivatal költségvetési maradványa 7.983 Ft, mely a dologi kiadások előirányzatát növeli.
- 3.) TOP 1.1.1-15-2016-00012 Sárbogárdi iparterület fejlesztése pályázat projektmenedzsment személyi jellegű kiadása a Hivatalnál jelentkezik, így 1663.440 Ft finanszírozásként átadásra kerül az Önkormányzattól. A személyi juttatások előirányzata 1.392.000 Ft-tal, és a szociális hozzájárulási adó előirányzata 271.440 Ft-tal nő.

Sárbogárd Város Önkormányzata

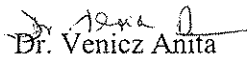
- 1.) Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi bérkompenzációjára a központi költségvetésből érkezett 30.115 Ft, mely a személyi juttatások előirányzatát 25.200 Ft-tal, szociális hozzájárulási adó előirányzatát 4.915 Ft-tal emeli.
- 2.) A központi költségvetésből érkezett a SESZI 2019. évi bérkompenzációjára, szociális ágazati és egészségügyi kiegészítő ágazati pótléokra 1.351.218 Ft, mely átadásra kerül a Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás számára.
- 3.) 75/2019. (IV.12.) Kth alapján a Huszár temető bővítése céljából zk68 hrszú ingatlan vásárlása történik 650.000 Ft-ért a tartalék terhére.
- 4.) EFOP 1.2.11-16-2017-00028 Esély a fiataloknak Sárbogárdon pályázatra 48.232.383 Ft előleget kaptunk, mely összeg a személyi juttatások előirányzatát 39.520.238 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 7.706.446 Ft-tal, és a beruházás előirányzatát 1.005.699 Ft-tal emeli.
- 5.) BogárdFeszt lebonyolítására a Sárbogárdi Múzeum Egyesületnek 15.000.000 Ft visszatérítendő támogatást adtunk, mely összeg az egyéb működési célú kiadások előirányzatát növelte.
- 6.) Lánzfűrészes és fűrő vásárlás történt 281.479 Ft-ért, mely összeg átcsoportosításra került a dologi kiadás előirányzatából.
- 7.) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványa 2.294.937.158 Ft, melyből a 2019. évi költségvetési rendelet 117.930.978 Ft-ot tartalmaz. A kötelezettséggel terhelt maradvány 1.936.770.952 Ft, melynek felhasználása a maradvány felosztásra tett javaslat alapján történt. A maradvány felosztása a személyi kiadások előirányzatát 61.952.490 Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó előirányzatát 12.155.874 Ft-tal, dologi kiadások előirányzatát 105.283.764 Ft-tal, a beruházási kiadások előirányzatát 1.236.925.778 Ft-tal, felújítási kiadások előirányzatát 66.306.297 Ft-tal, finanszírozási kiadások előirányzatát 31.405.408 Ft-tal és a tartalék előirányzatát 248.313.957 Ft-tal növeli.
- 5.) 2018. évi költségvetési rendelet 6-7 §-ai lehetővé teszik, hogy a polgármester saját hatáskörben a kiadási és bevételi rovatok között átcsoportosítást hajtson végre. A módosításról készült dokumentum az előterjesztés mellékeltét képezi.

A rendelet tervezet mellékletein a fenti változások átvezetésre kerültek.

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem az előterjesztés megvitatását és a mellékelt rendelettervezet elfogadását.

Sárbogárd, 2019. május 20.


Dr. Venicz Anita
jegyző



Bogárdi Város
Gyűlés
2019.04.18.

**SAJÁT HATÁSKÖRBE VÉGREHAJTOTT ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS ÉS /VAGY
ELŐIRÁNYZAT ÁTCSOPORTOSÍTÁS DOKUMENTUMA**

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2019. (II.11.) önkormányzati rendeletének Sárbogárd Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről 6-7.§-ai a polgármester számára lehetővé teszi a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásaink módosítását és a kiadási előirányzat közötti átcsoportosítást.

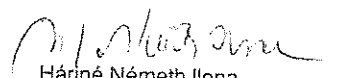
A 2018. évi költségvetés módosítását az alábbi rovatok szerinti megbontásban saját hatáskörben elrendelem:

Sárbogárdi Város Önkormányzat			
Rovat	növekedés/csökkenés	Osszeg (Ft)	Megjegyzés
K506	növekedés	398 747 500	Kerékpárút projekt visszafizetés pmar-ból
B8131	növekedés	398 747 500	Kerékpárút projekt visszafizetés pmar-ból
K352	növekedés	5 329 000	ÁFA befizetés miatti átcsoportosítás
K351	csökkenés	-5 329 000	ÁFA befizetés miatti átcsoportosítás
K914	növekedés	31 405 408	0. havi megelőlegezés pmar-ból
B8131	növekedés	31 405 408	0. havi megelőlegezés pmar-ból
K123	növekedés	48 000 000	céljuttatás pmar-ból
K2	növekedés	9 360 000	céljuttatás pmar-ból
B8131	növekedés	57 360 000	céljuttatás pmar-ból
K508	növekedés	4 800 000	támogatási kölcsön
B64	növekedés	4 800 000	támogatási kölcsön
	Növekedés összesen:	989 954 816	
	Csökkenés összesen:	-5 329 000	

A költségvetés módosítás/átcsoportosítás Képviselő-testület elé terjesztéséről a következő rendelet-módosításnál gondoskodom.

Sárbogárd, 2019. április 15.


Dr. Sükösd Tamás
polgármester


Háriné Németh Ilona
pénzügyi ellenjegyző

E: 506/5125/2019

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett:	Szám:	
2019 APR 18	B/143-9/2019	
Mell:	Előszám:	Ugyintéző:
		Bogárd B. u.

Sárbogárd Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
..../2019. (.....) önkormányzati rendelete

**Sárbogárd Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019.(II.11.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Sárbogárd Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés szerinti eredeti jogalkotói hatáskörében és a 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításáról a következőt rendeli:

1.§ (1) A Sárbogárd Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló 7/2019 (II.11.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 2. § (1), (5), (6) bekezdése helyébe a következő (1), (5), (6) bekezdés lép:

(1) A Képviselő-testület Sárbogárd Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetését, **4.134.150.715 Ft** bevétellel, **4.134.150.715 Ft** kiadással fogadja el, az 1. mellékletben részletezett bevételek és kiadások figyelembevételével.

(5) A 2.§ (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból önkormányzati szinten

a) működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti összege

- személyi juttatások	729.312.358 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás	140.739.681 Ft
- dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	608.776.714 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	40.000.000 Ft
- egyéb működési célú kiadások	753.528.973 Ft
- tartalékok	248.313.957 Ft

b) felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonkénti összege

- beruházások	1.492.099.327 Ft
- felújítások	81.306.297 Ft

c) finanszírozási kiadás **40.073.408 Ft**

(6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatból a felhalmozási, felújítási kiadásokra az 1/10. mellékletben részletezett feladatokra, célokra **1.573.405.624 Ft**-ot határoz meg a Képviselő-testület.

2.§ A Rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.

3.§ A Rendelet 1/1. melléklete helyébe jelen rendelet 1/1. melléklete lép.

4.§ A Rendelet 1/2. melléklete helyébe jelen rendelet 1/2. melléklete lép.

5.§ A Rendelet 1/3. melléklete helyébe jelen rendelet 1/3. melléklete lép.

6.§ A Rendelet 1/4. melléklete helyébe jelen rendelet 1/4. melléklete lép.

7.§ A Rendelet 1/5. melléklete helyébe jelen rendelet 1/5. melléklete lép.

8.§ A Rendelet 1/6. melléklete helyébe jelen rendelet 1/6. melléklete lép.

9.§ A Rendelet 1/7. melléklete helyébe jelen rendelet 1/7. melléklete lép.

- 10.§ A Rendelet 1/8. melléklete helyébe jelen rendelet 1/8. melléklete lép.
11.§ A Rendelet 1/11. melléklete helyébe jelen rendelet 1/9. melléklete lép
12.§ A Rendelet 1/12. melléklete helyébe jelen rendelet 1/10. melléklete lép.
13.§ A Rendelet 1/13. melléklete helyébe jelen rendelet 1/11. melléklete lép.
14.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Sárbogárd, 2019. május 29..

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Dr. Venicz Anita
jegyző

Kihirdetve: 2019. május

Dr. Venicz Anita
jegyző

Sárbogárd Város önkormányzatának 2019. évi költségvetése
Az egységes rovarend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok jogcímenként

	Sárbogárdi Hárshavrag Bólsóde	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Ovoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	Sárbogárd Város Önkormányzat	Összesen
K1. Személyi juttatások	31 738 270	16 698 659	228 328 557	168 422 920	284 123 952	729 312 358
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 309 314	3 293 957	49 288 613	36 279 033	45 568 764	140 739 681
K3. Dologi kiadások	10 553 877	11 898 433	92 765 368	44 917 365	448 641 671	608 776 714
K4. Előirányzat pénzbeli juttatásai					40 000 000	40 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások			254 000		1 001 842 930	1 001 842 930
K6. Beruházási kiadások	658 150				1 486 146 547	1 492 099 327
K7. Felújítások					81 306 297	81 306 297
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások						
K1-8. Költségvetési kiadások	49 259 611	31 891 049	370 636 538	254 659 948	3 387 630 161	4 094 077 307
K9. Finanszírozási kiadások					724 400 584	40 073 408
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	49 259 611	31 891 049	370 636 538	254 659 948	4 112 030 745	4 134 150 715
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					1 172 262 697	1 172 262 697
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					195 255 000	195 255 000
B3. Közhatalmi bevételek					335 000 000	335 000 000
B4. Működési bevételek	662 400	1 530 000	3 920 433	12 677 000	93 241 490	112 031 323
B5. Felhalmozási bevételek					1 534 400	1 534 400
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	220 000				19 800 000	20 020 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
B1-7. Költségvetési bevételek	882 400	1 530 000	3 920 433	12 677 000	1 817 093 587	1 836 103 420
B8. Finanszírozási bevételek	48 377 211	30 361 049	366 716 105	241 982 948	2 294 937 158	2 298 047 295
- központi, irányítószervi támogatás	48 231 534	30 017 936	366 446 703	239 631 003		
- költségvetési maradvány	145 677	343 113	269 402	2 351 945	2 294 937 158	2 298 047 295
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	49 259 611	31 891 049	370 636 538	254 659 948	4 112 030 745	4 134 150 715

Ft

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI HÁRSFAVIRÁG BÖLCSŐDE ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önkenti vállalt feladatok	általános (államháztartási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Elyonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
Megszemélyesek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Hérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyon típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	662 400			662 400
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	220 000			220 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	220 000			220 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		882 400			882 400
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési bevételek	B1-B7	882 400			882 400
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI			-47 719 061		-47 719 061
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI			-658 150		-658 150
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	145 677			145 677
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	48 231 534			48 231 534
Beterek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	48 377 211			48 377 211
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	48 377 211			48 377 211
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		49 259 611			49 259 611

Sárbogárdi Hársfavirág Bölcsőde 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI HÁRSFAVIRÁG BÖLCŐDE ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat- szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami támogatásos feladatok	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 438 270			31 438 270
Külső személyi juttatások	K12	300 000			300 000
Személyi juttatások	K1	31 738 270			31 738 270
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 309 314			6 309 314
Készletbeszerzés	K31	4 069 706			4 069 706
Kommunikációs szolgáltatások	K32	175 000			175 000
Szolgáltatási kiadások	K33	4 091 400			4 091 400
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	70 000			70 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 147 771			2 147 771
Dologi kiadások	K3	10 553 877			10 553 877
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzübeli kiadások, kárterítések	K43				
Debitusszelvényekkel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
Nemzetközi kötelezettségek	K501				
Elvonások és befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamat támogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
Tartalékok-átadás	K512				
Tartalékok-cél	K512				
Egyéb működési célú kiadások	K5				
Működési költségvetés előirányzat csoport		48 601 461			48 601 461
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	518 228			518 228
Részesedések beszerzése	K65				
Meghívó részesedések nyújtásához kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	139 922			139 922
Beruházások	K6	658 150			658 150
Ingatlanok felújítása	K71				
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
Felújítások	K7				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Lakástámogatás	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		658 150			658 150
Költségvetési kiadások	K1-K8	49 259 611			49 259 611
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122				
Beiktetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Beiktetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124				
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Beiktetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		49 259 611			49 259 611

Madarász József Városi Könyvtár 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

MADARÁSZ JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Hérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyon típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Cépjármuadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	1 530 000			1 530 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 530 000			1 530 000
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Kölségvetési bevételek	B1-B7	1 530 000			1 530 000
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-30 361 049			-30 361 049
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	343 113			343 113
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	30 017 936			30 017 936
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	30 361 049			30 361 049
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	30 361 049			30 361 049
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		31 891 049			31 891 049

Madarász József Városi Könyvtár 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

MADARÁSZ JÓZSEF VÁROSI KÖNYVTÁR ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önkormányzati vállalt feladatok	alkalmi (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	16 698 659			16 698 659
Külső személyi juttatások	K12				
Személyi juttatások	K1	16 698 659			16 698 659
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	3 293 957			3 293 957
Készletbeszerzés	K31	5 162 168			5 162 168
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 339 520			1 339 520
Szolgáltatási kiadások	K33	3 012 000			3 012 000
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	82 000			82 000
Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 302 745			2 302 745
Dologi kiadások	K3	11 898 433			11 898 433
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzübeli kárpótlások, kárterítések	K43				
Betegségrel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
Nemzetközi kötelezettségek	K501				
Ehónások és befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamat támogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
Tartalékok általános	K512				
Tartalékokról	K512				
Egyéb működési célú kiadások	K5				
Működési költségvetés előirányzat csoport		31 891 049			31 891 049
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				
Részesedések beszerzése	K65				
Meglevo részesedések növelésére kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú előzetesen lefolytított általános forgalmi adó	K67				
Beruházások	K6				
Immateriális javak felújítása	K71				
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen lefolytított általános forgalmi adó	K74				
Felújítások	K7				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Lakástámogatás	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Kölségvetési kiadások	K1-K8	31 891 049			31 891 049
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122				
Belektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Belektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124				
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Belektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		31 891 049			31 891 049

Sárbogárdi Zengő Óvoda 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

ZENGŐ ÓVODA ELŐIRÁNYATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérezet és foglalkoztatáshoz kapcsolódó ndok	B33				
Vagyon típusú adok	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Célpármatadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	3 920 433			3 920 433
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési költségvetés előirányzat csoport		3 920 433			3 920 433
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részvétel-értékesítés	B54				
Részvétel- és részesedések megszüntetése kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülések államháztartáson belülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési bevételek	B1-B7	3 920 433			3 920 433
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-366 462 105			-366 462 105
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-254 000			-254 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	269 402			269 402
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	366 446 703			366 446 703
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	366 716 105			366 716 105
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	366 716 105			366 716 105
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		370 636 538			370 636 538

Sárbogárdi Zengő Óvoda 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

ZENGO ÓVODA ELOIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önk. vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	226 312 557			226 312 557
Külső személyi juttatások	K12	2 016 000			2 016 000
Személyi juttatások	K1	228 328 557			228 328 557
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	49 288 613			49 288 613
Készletbeszerzés	K31	3 491 128			3 491 128
Kommunikációs szolgáltatások	K32	825 000			825 000
Szolgáltatási kiadások	K33	68 880 120			68 880 120
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	200 000			200 000
Külféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	19 369 120			19 369 120
Dologi kiadások	K3	92 765 368			92 765 368
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzbeli körpótlások, kártérítések	K43				
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
Nemzetközi kötelezettségek	K501				
Elvonások és befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
Arkiegészítések, ártámogatások	K509				
Kamattámogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
Tartalékok-általános	K512				
Tartalékok-cél	K512				
Egyéb működési célú kiadások	K5				
Működési költségvetés előirányzat csoport		370 382 538			370 382 538
Immateriális javak beszerzése, leírásítása	K61				
Ingatlanok beszerzése, leírásítása	K62				
Informatikai eszközök beszerzése, leírásítása	K63				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, leírásítása	K64	200 000			200 000
Készletek beszerzése	K65				
Meglevo részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	54 000			54 000
Beruházások	K6	254 000			254 000
Ingatlanok felújítása	K71				
Informatikai eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
Felújítások	K7				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Lakástámogatás	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		254 000			254 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	370 636 538			370 636 538
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122				
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124				
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folvosítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos függvények kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		370 636 538			370 636 538

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRDI POLGÁRMESTERI HIVATAL ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B11				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyon típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351				
Fogyasztási adók	B352				
Penzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3				
Működési bevételek	B4	12 677 000			12 677 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési költségvetés előirányzat csoport		12 677 000			12 677 000
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52				
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részvétel értékesítése	B54				
Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Kölségvetési bevételek	B1-B7	12 677 000			12 677 000
kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-175 771 776		-61 170 542	-236 942 318
kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-5 040 630			-5 040 630
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Máradvány igénybevétele	B813	2 351 945			2 351 945
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervi támogatás	B816	178 460 461		61 170 542	239 631 003
Betettek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	180 812 406		61 170 542	241 982 948
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	180 812 406		61 170 542	241 982 948
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		193 489 406		61 170 542	254 659 948

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRDI POLGÁRMESTERI HIVATAL ELOIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat- szám	Rovat megnevezése		ÖSSZESEN
		kötelező feladatok	önk. ell. vállalt feladatok	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	124 393 015		124 393 015
Külső személyi juttatások	K12	2 292 000		2 292 000
Személyi juttatások	K1	126 685 015		126 685 015
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	27 281 001		27 281 001
Készletbeszerzés	K31	2 175 000		2 175 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 200 000		1 200 000
Szolgáltatási kiadások	K33	24 662 606		24 662 606
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	900 000		900 000
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 545 154		5 545 154
Dologi kiadások	K3	34 482 760		34 482 760
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42			
Pénzbeli kárpótlások, kárterítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatottak, munkanélküliesekkel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502			
Működési célú garancia- és kezességállásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			
Működési célú garancia- és kezességállásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamat támogatások	K510			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511			
Tartalékok-áthalás	K512			
Tartalékok-cél	K512			
Egyéb működési célú kiadások	K5			
Működési célú kiadások előirányzat csoport		188 448 776		188 448 776
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	500 000		500 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	1 469 000		1 469 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	2 000 000		2 000 000
Részvételbeszerzés	K65			
Meglévő részvételbeszerzés kapcsoltoldó kiadások	K66			
Beruházási célú elozetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 071 630		1 071 630
Beruházások	K6	5 040 630		5 040 630
Ingatlanok felújítása	K71			
Informaticai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú elozetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			
Felújítások	K7			
Felhalmozási célú garancia- és kezességállásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességállásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
Felhalmozási célú kiadások előirányzat csoport		5 040 630		5 040 630
Költségvetési kiadások	K1-K8	193 489 406		193 489 406
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Likvidációs célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása	K9122			
Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása	K9123			
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Beföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés-szervezeti finanszírozási kiadásai	K918			
Beföldi finanszírozás kiadásai	K91			
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	K9			
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		193 489 406	61 170 542	254 659 948

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

SÁRBOGÁRD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (állami megsegítési) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	885 950 910			885 950 910
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	286 311 787			286 311 787
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 172 262 697			1 172 262 697
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B11				
Társaságok jövedelemadói	B311				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyon típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351	233 511 362	50 095 502	6 393 136	290 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354	38 000 000			38 000 000
Egyéb arhasznadati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35	271 511 362	50 095 502	6 393 136	328 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	7 000 000			7 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	278 511 362	50 095 502	6 393 136	335 000 000
Működési bevételek	B4	93 241 490			93 241 490
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	19 800 000			19 800 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	19 800 000			19 800 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 563 815 549	50 095 502	6 393 136	1 620 304 187
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	195 255 000			195 255 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	195 255 000			195 255 000
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52	1 534 400			1 534 400
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részvételések értékesítése	B54				
Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	1 534 400			1 534 400
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		196 789 400			196 789 400
Kölségvetési bevételek	B1-B7	1 760 604 949	50 095 502	6 393 136	1 817 093 587
Kölségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-199 873 130			-199 873 130
Kölségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-1 370 663 444			-1 370 663 444
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	2 294 937 158			2 294 937 158
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervei támogatás	B816				
Bérek megcsúszása	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 294 937 158			2 294 937 158
Forgatási célú külföldi értékpapírok behatárolása, értékesítése	B821				
Hefektetési célú külföldi értékpapírok behatárolása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	2 294 937 158			2 294 937 158
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		4 055 542 107	50 095 502	6 393 136	4 112 030 745

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

SÁRBOGÁRD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT ELŐIRÁNYZATA

Rovat megnevezése	Rovat-szám	helyi önkormányzatok	önkormányzatok feladatai	állami önkormányzati feladatok	összesen
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	192 189 213			192 189 213
Külső személyi juttatások	K12	75 571 979	16 362 760		91 934 739
Személyi juttatások	K1	267 761 192	16 362 760		284 123 952
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	41 992 082	3 576 682		45 568 764
Készletbeszerzés	K31	47 609 657	3 450 000	428 709	51 488 366
Kommunikációs szolgáltatások	K32	3 051 573		62 277	3 113 852
Szolgáltatási kiadások	K33	280 953 436	12 598 031	4 630 823	298 182 290
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	6 010 000			6 010 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	84 323 867	4 251 969	1 271 327	89 847 163
Dologi kiadások	K3	421 948 535	20 300 000	6 393 136	448 641 671
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	40 000 000			40 000 000
Nyugdíjban állók juttatásai	K41				
Jelnyújtások és befizetések	K42	15 780 472			15 780 472
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belülről	K503				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506	649 840 925			649 840 925
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson kívülről	K507				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K508	19 800 000			19 800 000
Árkielégítések, ártámogatások	K509				
Kamat támogatások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	K512	58 251 516	9 856 060		68 107 576
Tartalékok átadása	K513	248 313 957			248 313 957
Tartalékok felvétele	K513				
Egyéb működési célú kiadások	K5	991 986 870	9 856 060		1 001 842 930
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 763 688 679	50 095 502	6 393 136	1 820 177 317
Humán erőforrás beszerzése, létesítése	K61				
Informatika beszerzés, létesítése	K62	1 115 119 789			1 115 119 789
Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63	180 000			180 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	62 511 783			62 511 783
Készletek beszerzése	K65				
Megbízott szervezetek részére felvett kölcsönök kiadások	K66				
Beruházás célú elvégzett nem támogatott általános forgalmi adó	K67	308 334 975			308 334 975
Beruházások	K6	1 486 146 547			1 486 146 547
Informatika felújítása	K71	64 020 707			64 020 707
Információs eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítás célú elvégzett nem támogatott általános forgalmi adó	K74	17 285 590			17 285 590
Felújítások	K7	81 306 297			81 306 297
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson belülről	K81				
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83				
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről	K84				
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó kölcsönök államháztartáson kívülről	K85				
Felhalmozás célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K86				
Labasztámogatás	K87				
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson kívülről	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 567 452 844			1 567 452 844
Költségvetési kiadások	K1-K8	3 331 141 523	50 095 502	6 393 136	3 387 630 161
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	8 668 000			8 668 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	K911	8 668 000			8 668 000
Forgatás célú belülről értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatás célú belülről értékpapírok besztása	K9122				
Defektelés célú belülről értékpapírok vásárlása	K9123				
Defektelés célú belülről értékpapírok besztása	K9124				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belülről megköltésesek felvételése	K913				
Államháztartáson belülről megköltésesek visszatérítése	K914	31 405 408			31 405 408
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	684 327 176			684 327 176
Pénzeszközök letétrejtés célú kiadások	K916				
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok besztása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Adóssághoz nem kapcsolódó elmozdítások kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	724 400 584			724 400 584
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		4 055 542 107	50 095 502	6 393 136	4 112 030 745

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZAT ÉS A KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	885 950 910			885 950 910
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	286 311 787			286 311 787
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	1 172 262 697			1 172 262 697
Magánvállalkozások jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Adó- és vámügyi típusú adók	B34				
Értékesítési és forgalmi adók	B351	233 511 362	50 095 502	6 393 136	290 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354	38 000 000			38 000 000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35	271 511 362	50 095 502	6 393 136	328 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	7 000 000			7 000 000
Közhatalmi bevételek	B3	278 511 362	50 095 502	6 393 136	335 000 000
Működési bevételek	B4	112 031 323			112 031 323
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson kívülről	B61				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	19 800 000			19 800 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	220 000			220 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	20 020 000			20 020 000
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 582 825 382	50 095 502	6 393 136	1 639 314 020
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	195 255 000			195 255 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	195 255 000			195 255 000
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52	1 534 400			1 534 400
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részvadások értékesítése	B54				
Részvadások megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5	1 534 400			1 534 400
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megterüések államháztartáson belülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		196 789 400			196 789 400
Költségvetési bevételek	B1-B7	1 779 614 782	50 095 502	6 393 136	1 836 103 420
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-820 187 121		-61 170 542	-881 357 663
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-1 376 616 224			-1 376 616 224
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Maradvány igénybevétele	B813	2 298 047 295			2 298 047 295
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi irányító szervi támogatás	B816				
Bételek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	2 298 047 295			2 298 047 295
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	2 298 047 295			2 298 047 295
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		4 077 662 077	50 095 502	6 393 136	4 134 150 715

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELOPÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Időkoron előirányzott kiadások	Évesített vállalt felrakatok	Állományváltás utáni előirányzott kiadások	ÖSSZESEN
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	591 031 714		41 437 905	632 469 619
Külső személyi juttatások	K12	80 179 979	16 362 760	300 000	96 842 739
Személyi juttatások	K1	671 211 693	16 362 760	41 737 905	729 312 358
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	128 164 967	3 576 682	8 998 032	140 739 681
Készletbeszerzés	K31	62 507 659	3 450 000	1 153 709	67 111 368
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 591 095		462 277	7 053 372
Szolgáltatási kiadások	K33	381 599 562	12 598 031	12 017 323	406 214 916
Küldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	7 262 000		500 000	7 762 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	113 688 657	4 251 969	2 894 432	120 835 058
Dologi kiadások	K3	571 648 973	20 300 000	16 827 741	608 776 714
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	40 000 000			40 000 000
Nemzeti és nemzetközi	K501				
Elyonrakozás befizetések	K502				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	15 780 472			15 780 472
Működési célú viszatartandó támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K504				
Működési célú viszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	649 840 925			649 840 925
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
Működési célú viszatartandó támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	19 800 000			19 800 000
Államháztartáson kívüli támogatások	K509				
Kamatkiadások	K510				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511	58 251 516	9 856 060		68 107 576
Tartalékok általános	K512	248 313 957			248 313 957
Tartalékokon kívüli	K513				
Egyéb működési célú kiadások	K5	991 986 870	9 856 060		1 001 842 930
Működési költségvetés előirányzat csoport		2 403 012 503	50 095 502	67 563 678	2 520 671 683
Immateriális javak beszerzése, fejlesztése	K61	500 000			500 000
Ingatlanok beszerzése, fejlesztése	K62	1 115 119 789			1 115 119 789
Információs eszközök beszerzése, fejlesztése	K63	1 649 000			1 649 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, fejlesztése	K64	65 230 011			65 230 011
Értékpapírok beszerzése	K65				
Működési célú támogatások pénzügyi vállalkozás kiadások	K66				
Beruházás célú támogatás államháztartáson kívülről	K67	309 600 527			309 600 527
Beruházások	K6	1 492 099 327			1 492 099 327
Immateriális javak felújítása	K71	64 020 707			64 020 707
Információs eszközök felújítása	K72				
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
Felújítás célú támogatás államháztartáson kívülről	K74	17 285 590			17 285 590
Felújítások	K7	81 306 297			81 306 297
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
Felhalmozás célú viszatartandó támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
Felhalmozás célú viszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
Egyéb felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
Felhalmozás célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
Felhalmozás célú viszatartandó támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
Államháztartáson kívüli támogatások	K87				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		1 573 405 624			1 573 405 624
Költségvetési kiadások	K1-K8	3 976 418 127	50 095 502	67 563 678	4 094 077 307
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	8 668 000			8 668 000
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	8 668 000			8 668 000
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
Forgatási célú belső értékpapírok beváltása	K9122				
Befektetés célú belső értékpapírok vásárlása	K9123				
Befektetés célú külföldi értékpapírok beváltása	K9124				
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	31 405 408			31 405 408
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915				
Pénzeszközök betétként ültetése	K916				
Pénzügyi eszköz kiadásai	K917				
Központi költségvetésen kívüli finanszírozási kiadások	K918				
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
Befektetés célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
Arbitrázshoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Finanszírozási kiadások	K9	40 073 408			40 073 408
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		4 016 491 535	50 095 502	67 563 678	4 134 150 715

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
központi költségvetési szervek részére	K506	
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	398 747 500
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	251 093 425
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	649 840 925
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
egyházi jogi személyek részére	K512	
egyéb civil szervezetek részére	K512	11 282 060
háztartások részére	K512	1 385 000
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	55 440 516
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	68 107 576
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése

Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	67 795 383
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	91 812 000
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	123 010 588
helyi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B16	3 693 816
társulások és költségvetési szervektől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervektől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervektől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	286 311 787
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	195 255 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	Sárbogárdi Hársfávirág Bölcsőde	Madarász József Városi Könyvtár	Sárbogárdi Zengő Óvoda	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	ÖSSZESEN
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	47 793 384	30 017 936	366 192 703	234 590 373	678 594 396
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915	438 150		254 000	5 040 630	5 732 780
ÖSSZESEN:		48 231 534	30 017 936	366 446 703	239 631 003	684 327 176

Sárbogárd Város Önkormányzat 2019. évi költségvetése
Általános- és céltartalékok (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐÍRÁNYZATOK	MINDÖSSZESEN
tartalék		5 500 000	
44/2019. (III.08.) kth Műv.Ház támogatás		-3 000 000	
Ingatlan vásárlás Pusztaegres		-700 000	
29/2019.(II.08.) kth. ingatlan ért.		350 000	
52/2019.(III.08.) kth. ingatlan ért.		1 184 400	
43/2019. (III.08.) lth. "Év Rendőre"		-100 000	
hivatali iroda felújítás		-827 000	
szgép+ nyomtató vásárlás VI.háziorvosi k.		-228 600	
75/2019 (IV.12.) kth. ingatlan vásárlás		-650 000	
szabad pénzmaradvány		246 785 157	
Általános tartalékok	K512	248 313 957	248 313 957
Céltartalékok-	K512		

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Zengő Óvoda átszervezése, alapító okirat módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt évek folyamán megfigyelhető a született gyermekek számának növekedése, mely tendencia következményeként az óvodaköteles gyermekek létszáma oly mértékben növekedett, hogy a Zengő Óvoda az óvodai férőhelyek igénye miatt ismét átszervezésre kényszerül.

Fentiek alapján egyre sürgetőbb igényként merült fel az óvodai csoportok számának növelése, új csoportszoba kialakításával. Megvizsgáltuk azt, hogy a Zengő Óvoda Sárszenmiklósi Tagóvodájának épületében van-e lehetőség még egy csoportszoba kialakítására. Megállapítottuk, hogy az épületben található irodahelységek összevonhatóak, ezáltal lehetőség van a jogszabályi előírásoknak megfelelő, egy 40 m²-es csoportszoba kialakítására.

A csoportszoba kialakításáról szóló képviselő – testületi döntés következménye a felvehető maximális gyermeklétszám növekedése, amely intézményátszervezésnek minősül.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 4. § 11. pontja értelmében intézményátszervezés: minden olyan fenntartói döntés, amely az alapító okirat, szakmai alapidokumentum 21. § (3) bekezdés c)–j) pontjában felsoroltak bármelyikének módosulásával jár, kivéve a jogszabályváltozásból eredő módosítást és az olyan vagyont érintő döntést, amely vagyon a feladatellátáshoz a továbbiakban nem szükséges.

Az Nkt. 21. § (3) bekezdés f) pontja alapján a köznevelési intézmény alapító okirata, szakmai alapidokumentuma tartalmazza a nevelési, oktatási feladatot ellátó feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszámot.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. CXCV. törvény 84. § (3) bekezdése értelmében „ A fenntartó tanítási évben, továbbá – a július-augusztus hónapok kivételével – nevelési évben

- a) iskolát nem indíthat, továbbá iskolát, kollégiumot, óvodát nem szervezhet át, nem szüntethet meg, fenntartói jogát nem adhatja át,
- b) iskolai osztályt, kollégiumi csoportot, óvodai csoportot nem szervezethet át, és nem szüntethet meg,
- c) az iskola, kollégium, óvoda feladatait nem változtathatja meg.

A fenntartó átszervezés kérdésében legkésőbb az intézkedés tervezett végrehajtása éve májusának utolsó munkanapjáig hozhat döntést.

A Nkt. 83. § (3) értelmében a fenntartó az átszervezésével összefüggő döntése vagy véleményének kialakítása előtt beszerzi a (4) bekezdésben foglaltak véleményét.

(4) A fenntartó (3) bekezdésben foglalt döntése előtt ki kell kérni:

a) az intézmény alkalmazotti közössége,

b) az óvodaszék, az iskolaszék,

c) a szülői szervezet,

d) az iskolai diákönkormányzat,

e) a nemzetiségi nevelés-oktatásban részt vevő intézmény esetén – ha nem rendelkezik egyetértési joggal – a települési nemzetiségi önkormányzat, ennek hiányában az érintett országos nemzetiségi önkormányzat,

f) szakképző iskola esetén a fővárosi, megyei gazdasági kamara,

g) az állami fenntartású szakképző iskola esetén a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter,

h) a vagyonkezelésében levő ingatlan tulajdonos önkormányzatának véleményét.

A Zengő Óvoda vonatkozásában az átszervezésre vonatkozó döntés kialakítása előtt a szülői szervezet és az intézmény alkalmazotti közösségének véleményét kellett kikérnünk. A két szervezet véleményét tartalmazó dokumentumok jelen előterjesztés mellékletét képezik.

Határozati javaslat:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Sárbogárdi Zengő Óvoda átszervezése, alapító okiratának módosítása című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Sárbogárdi Zengő Óvoda alapító okiratának módosítását az 1. melléklet szerinti hagyja jóvá, az egységes szerkezetű alapító okiratot a 2. melléklet szerinti formában és tartalommal hagyja jóvá.

Utasítja az elnököt, hogy az alapító okirat módosításának törzskönyvi nyilvántartásban történő átvezetését a MÁK-nál 8 napon belül kezdeményezze.

Utasítja a polgármestert, hogy a módosított alapító okirat honlapon történő közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: 2019. június 6.

Felelős: elnök

Utasítja az intézményvezetőt, hogy az SZMSZ módosítását készítse el és 2019. augusztus 31-ig a polgármester részére küldje meg.

Határidő: 2019. augusztus 31.
Felelős: intézményvezető

Sárbogárd, 2019. május 22.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Módosító okirat

A Sárbogárdi Zengő Óvoda a Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete által 2017. május 31. napján kiadott, 4/2017 számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről 2011.évi CXC. törvény 21. § (2) bekezdése alapján – az /2019.(V.29.) Kth. sz. határozatra figyelemmel – a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 2.2.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.2.1. megnevezése: Sárbogárd Város Önkormányzat”

2. Az alapító okirat 5.1. pontjába a „közalkalmazotti jogviszonyban, 5 évre, határozott időtartamra” szövegrész helyébe a „közalkalmazotti jogviszonyban, legfeljebb 5 évre, határozott időtartamra” szövegrész lép.

3. Az alapító okirat 5.2. pontjába foglalt táblázat 2. sorában a „megbízásos jogviszony” szövegrész helyébe a „megbízási jogviszony” szövegrész lép.

4. Az alapító okirat 6.3. pontjába foglalt táblázat 2. sorában a „138 fő” szövegrész helyébe a „162 fő” szövegrész lép.

Jelen módosító okiratot 2019. szeptember 01. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Sárbogárd, „időbélyegző szerint”

P.H.

Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 21.§ (2) bekezdése alapján a Sárbogárdi Zengő Óvoda alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

- 1.1. A költségvetési szerv
1.1.1. megnevezése: Sárbogárdi Zengő Óvoda
- 1.2. A költségvetési szerv
1.2.1. székhelye: 7000 Sárbogárd, Mikes köz 3.
1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Sárbogárdi Zengő Óvoda Sárszentmiklósi Tagóvodája	7000 Sárbogárd, Gesztenye sor 1.
2	Sárbogárdi Zengő Óvoda Töbörzsöki Telephelye	7000 Sárbogárd, Szent István út 49.
3	Sárbogárdi Zengő Óvoda Pusztagegri Telephelye	7018 Sárbogárd, Hatvani utca 50.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

- 2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1979.11.21.
- 2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv
2.2.1. megnevezése: Sárbogárd Város Önkormányzat
2.2.2. székhelye: 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.
- 2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye
1	Zengő Óvoda	7000 Sárbogárd, Mikes köz 3.
2	Sárszentmiklósi Kippkopp Óvoda	7000 Sárbogárd, Gesztenye sor 1.
3	Sárbogárdi Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat	7000 Sárbogárd, Ady Endre utca 162.
4	Általános Művelődési Központ Szent István Általános Iskola	7000 Sárbogárd, Szent István utca 79-82.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

- 3.1. A költségvetési szerv irányító szervének
- 3.1.1. megnevezése: Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete
- 3.1.2. székhelye: 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.
- 3.2. A költségvetési szerv fenntartójának
- 3.2.1. megnevezése: Sárbogárd Város Önkormányzat
- 3.2.2. székhelye: 7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

- 4.1. A költségvetési szerv közfeladata: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 6. pontja alapján óvodai ellátás, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény – továbbiakban: Köznev. tv. – 4. § 1.1. pontja, valamint 8. § (1) bekezdésében foglalt óvodai neveléssel, a Köznev. tv. 4. § 1.21. pontja alapján a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésével összefüggő feladatok ellátása, továbbá a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény – továbbiakban: Gyvt. – 21. § szerinti gyermekétkeztetés, 21/A. § - 21/C. § szerinti intézményi gyermekétkeztetés; ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, továbbá a szünidei gyermekétkeztetés feladatok ellátása.

- 4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	Óvodai nevelés

- 4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: A Köznev. tv. alapján a működési területén élő óvodáskorú gyermekek, valamint a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése és ellátása, továbbá a Gyvt. szerinti gyermekétkeztetés; intézményi gyermekétkeztetés; ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, továbbá a szünidei gyermekétkeztetés biztosítása.

- 4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
2	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
3	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
4	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
5	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
6	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
7	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

- 4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Sárbogárd város közigazgatási területe.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete magasabb vezetői megbízást ad - nyilvános pályázatot kiírva - közalkalmazotti jogviszonyban, legfeljebb 5 évre, határozott időtartamra. A megbízatásra a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet előírásai szerint került sor.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. Törvény
2	megbízási jogviszony	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi. V. törvény
3	közfoglalkoztatási jogviszony	a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011.évi CVI. törvény

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: óvoda

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: A Köznev. tv. 4. § 1.1. és 1.21. pontjai, valamint 8. §-a szerint a köznevelési intézmény alapfeladata:

- óvodai nevelés, valamint

- a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése.

6.1.3. gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: előirányzatairól teljes jogkörrel rendelkezik, amelyek felett kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási joggal és felelősséggel bír. Pénzügyi-gazdasági feladatait a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal, székhelye: 7000 Sárbogárd Hősök tere 2., látja el.

6.2. A köznevelési intézmény tagintézménye(i):

	tagintézmény megnevezése	tagintézmény címe
1	Sárbogárdi Zengő Óvoda Sárszentmiklósi Tagóvodája	7000 Sárbogárd, Gesztenye sor 1.

6.3. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény

	feladatellátási hely megnevezése	tagozat megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	7000, Sárbogárd, Mikes köz 3.	-	223 fő
2	Sárbogárdi Zengő Óvoda Sárszentmiklósi Tagóvodája	-	162 fő
3	Sárbogárdi Zengő Óvoda Töbörzsöki Telephelye	-	52 fő
4	Sárbogárdi Zengő Óvoda Pusztagegri Telephelye	-	25 fő

6.4. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	7000 Sárbogárd, Mikes köz 3.	690/30	Vagyonkezelői jog	Óvoda
2	7000 Sárbogárd, Gesztenye sor 1.	4846	Vagyonkezelői jog	Óvoda
3	7000 Sárbogárd, Szent István út 49.	1372/2	Vagyonkezelői jog	Óvoda
4	7018 Sárbogárd, Hatvani utca 50.	71/11	Vagyonkezelői jog	Óvoda

7.

Sárbogárd Város Polgármestere
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés
Sárbogárd Város Képviselő-testületének
2019. május 29-i rendkívüli ülésére

Tárgy: Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület székhelyhasználat engedélyezési ügyében a 3/2019. (I. 18.) határozat visszavonása, új döntés.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület székhelyhasználat engedélyezéshez hozzájárulási kérelmét, - mely szerint a képviselő-testület járuljon hozzá, hogy az Egyesület a 7000 Sárbogárd, Hősök tere 3. szám alatti József Attila Művelődési Központ ingatlanban székhelyet létesítsen, azt központi ügyviteli helyeként használja, az ingatlant székhelyként a hivatalos irataiban megjelölje, bírósági nyilvántartásba bejegyeztesse és az ingatlanban a határozatokat hirdetményként kifüggeszse - a 2019. január 18-án tárgyalta és a 3/2019. (I. 18.) határozatot hozta.

Dr. Krencz Balázs a Krencz Ügyvédi Iroda képviseletében 2019. 05. 13-án megküldte a Székesfehérvári Törvényszék az Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület nyilvántartásba vétele ügyében hozott hiánypótló végzését.
(Előterjesztéshez mellékelve.)

A hiánypótló végzésben szerepel, hogy a nyilvántartásba vételhez csatolni kell névhasználati nyilatkozatot, azaz Sárbogárd Város Képviselő-testületének hozzájárulását, mely szerint az egyesület a nevében Sárbogárd nevét szerepeltetheti.

Továbbá a székhelyhasználati nyilatkozatban - határozatban – szerepeltetni kell a használat jogcímét.

Fentiek miatt javaslom, hogy a képviselő-testület a 3/2019. (I. 18.) határozatát vonja vissza és a Törvényszék által kért kiegészítésekkel döntsön ismételten a hozzájárulási kérelemről.

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „*Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület székhelyhasználat engedélyezéshez hozzájárulási kérelme*” tárgyú előterjesztést, úgy dönt, hogy a 3/2019. (I. 18.) határozatát visszavonja és az alábbi határozatot hozza:

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 656 hrsz-ú József Attila Művelődési Központ (7000 Sárbogárd, Hősök tere 3.) tulajdonosa - az üzemeltetővel egyeztetve - hozzájárul, hogy az egyesület:

- Sárbogárd, Hősök tere 3. szám alatti József Attila Művelődési Központ ingatlanban szívettséggi használat jogcímen székhelyet létesítsen, azt központi ügyviteli helyeként használja, az ingatlant székhelyként a hivatalos irataiban megjelölje, bírósági nyilvántartásba bejegyeztesse és az ingatlanban a határozatokat hirdetményként kifüggeszse.
- Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület a nevében a Sárbogárd nevét szerepeltesse.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Sárbogárd, 2019. május 20.



Dr. Sükösd Tamás
polgármester

Tárgy: Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület - pótló határozat

Feladó: Krencz Balázs <bkrencz@invitel.hu>

Dátum: 2019.05.13. 15:51

Címzett: polgarmester@sarbogard.hu

Tisztelt Polgármester Úr!

A mellékelt végzés szerint kérem, hogy az 1-2. pont szerinti határozatot meghozni és a rendelkezésemre bocsátani szíveskedjete!

--

Üdvözlettel:

Dr. Krencz Balázs
ügyvéd
Krencz Ügyvédi Iroda
7000 Sárbogárd, Ady Endre út 21.
mobil: 06-30-235-0303
fax: 06-25-468-580
e-mail: bkrencz@invitel.hu

— Hp végzés.jpg —

E: SBA/6095/2019

VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL SÁRBOGÁRD		
Érkezett	Szám.	
2019.05.14.	1A/86-39/2019	
Mell.	Előadó:	Ugyintéző:
		TJM.

Székesfehérvári Törvényszék
26.Pk.60.021/2019/2. szám

ERKEZET 2019 MÁJ 09.

A BOKÁNYUDVOSZT
ELEKTRONIKUS ALÁÍRÁSSAL LÁTVA EL
SZÉKESFEHÉRVÁRI TÖRVÉNYSZÉK



Végzés

62. 05.24.

A Székesfehérvári Törvényszék az Élhetőbb Sárbogárdért Környezetvédő Egyesület nyilvántartásba vétele iránti ügyében

hiánypótlást

rendel el és felhívja a kérelmezőt, hogy a kézhezvételtől számított 15 napon belül – elutasítás terhe mellett – pótolja az alábbi hiányokat:

- 1./ Csatoljon névhasználati nyilatkozatot, azaz Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozatát, melyben hozzájárulását adja ahhoz, hogy az egyesület nevében Sárbogárd nevét szerepeltetheti. (2011. évi CLXXXI. tv. (Cnytv.) 21. § (3) bekezdés/
- 2./ A székhelyhasználati nyilatkozat hiányos. Nem tartalmazza a használat jogcímét.
- 3./ A szervezet nevét és rövidített nevét a PK-101 űrlap C lapján az alapszabályban foglaltaknak megfelelően tüntesse fel. ✓
- 4./ A kérelmen (PK-101 űrlap D1 lapján) csak az egyesület célját jelölje meg az Alapszabály 3. pontja szerint. A szervezet tevékenysége ettől elkülönül és nem nyilvántartási adat. ✓

A csatolni kért okiratokat a pontosított nyilvántartásba vételi kérelemmel – hiánypótlás keretében – terjessze elő.

A bíróság tájékoztatja arról, hogy a Cnytv. 24. § (4) bekezdése és a 30.§ (3) bekezdése értelmében hiánypótlás kiadására csak ezen egy alkalommal kerülhet sor és a hiánypótlási felhívásban foglaltakon túl a benyújtott kérelemben nem szereplő további adatot nem jelenthet be, a kérelemhez újabb létesítő okirat módosítást nem nyújthat be, kivéve, ha arra a bíróság hiánypótlási felhívásának teljesítése miatt kerül sor.

Székesfehérvár, 2019. április 29.

dr. Laczkóné dr. Tóth Beatrix s.k.
bíróági titkár

Mellékletek:

Hp végzés.jpg

352 KB