

Előterjesztés

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítása

Készült: A bakonyánai képviselő-testület 2019. május 21-i ülésére

Készítette: Sági Lászlóné pénzügyi főelőadó

Előadó: Bierbaum Adrienn polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34 §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – az Áht. 14.§ (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A 2018. évi költségvetési rendelet elfogadását követően az október végi módosításhoz képest az előirányzat 18 540 e Ft-tal emelkedett az alábbiak szerint:

- Az önkormányzat működési bevétele nőtt a köznevelési normatíva, a létszámok emelkedése miatt 1 717 e Ft-tal, kiegészítő támogatások a REKI, a téli szoc.tűzifa valamint a rezsi csökkentés támogatási összegével 6 916 e Ft-tal, szociális normatíva is emelkedett 59 e Ft-tal. A
- A működési célú támogatás összege 10 766 e Ft-tal nőtt, ami a közfoglalkoztatottak támogatását, valamint az iskolától kapott visszafizetendő támogatást jelenti.
- Működési célú átvett pénzeszköz 500 e Ft-tal emelkedett, ami lakossági befizetést jelent.
- A megelőlegezések összege is emelkedett a közfoglalkoztatottak támogatása miatt és a 2019. évi 0 havi állami támogatás kiutalása miatt
- Az évközben folyósított likvid hitel folyamatos felhasználása is előirányzat változás okozott 11 448 e Ft összegben, de ez az összeg, mint a kiadás, mint a bevételei oldalon egyformán jelentkezett.

Kiadásoknál az emelkedés a bérek és járulékoknál mutatkozik mivel a közfoglalkoztatottak létszáma emelkedett és az eredeti tervekhez képest több kifizetés eredményezett, - ezt az állami támogatás lefedezte. A dologi kiadások is jelentősen emelkedtek, mivel az utolsó pillanatban az REKI támogatás is megérkezett, ami miatt ki tudtuk fizetni az elmaradt számlákat. Csak a legszükségesebb kiadások teljesültek, mivel a likvidhitel visszafizetése is kötelezően teljesítendő feladat volt, amit az iskolától kapott pénzeszköz tett lehetővé.

A fentiek miatt szükséges a költségvetési rendelet módosítása.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet rendelet várható hatásai az alábbiak.

1. Társadalmi, gazdasági, hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés tartalmazza.

2. Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában feladatokat jelent a költségvetési szervek számára, de az eddiginél nem nagyobb mértékű.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következményei

A rendelet módosítás a jogszabályi kötelezés miatt szükséges. Elmaradása az állami támogatás felfüggesztését eredményezhetné.

Bakonynána, 2019. május 14.


Bierbaum Adrienn
polgármester



**Bakonynána Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
../2019.(V....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(III.8.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Bakonynána Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(III.8.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a)- c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„a) az Önkormányzat 2018. évi összevont működési költségvetését

aa) 85 402 ezer forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 97 808 ezer forint működési költségvetési kiadással,

ac) 27 118 ezer forint működési hiánnyal,

ad) 11 476 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel

ae) 15 642 ezer forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

af) 14 712 ezer forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2018. évi összevont felhalmozási költségvetését

ba) 13 117 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 66 172 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 53 055 ezer forint felhalmozási hiánnyal,

bd) 53 055 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

be) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és

bf) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat összevont költségvetésének 2018. évi

ca) bevételi főösszegét 178 692 ezer forintban és

cb) kiadási főösszegét 178 692 ezer forintban

az 1.1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.

2. § (1) A Rendelet 1.1. melléklete helyébe e rendelet 1.1. melléklete lép,
(2) A Rendelet 1.2. melléklete helyébe e rendelet 1.2. melléklete lép,
(3) A Rendelet 1.4. melléklete helyébe e rendelet 1.3. melléklete lép,
(4) A Rendelet 2.1. melléklete helyébe e rendelet 2.1. melléklete lép.
(5) A Rendelet 2.2. melléklete helyébe e rendelet 2.2. melléklete lép.
(6) A Rendelet 6. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép
(7) A Rendelet 7. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

3. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bierbaum Adrienn
polgármester

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Kihirdetve: 2019. május ...

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Bakonyháza Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

1.1.mell. a .../2019.(V....) önk. rendelethez

1.1. melléklet a .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	30 615	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 988	28 705
1.3.	támogatása	1 827	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		7 165
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)	5 374	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek		
2.3.	visszatérülése		
2.4.	igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 374	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.6.)	12 966	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	12 966	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek		
3.3.	visszatérülése		
3.4.	igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	14 040	15 100
4.1.	Vagyoni típusú adó	4 000	4 818
4.2.	Idegforgalmi adó	150	172
4.3.	Iparizeni adó	7 500	7 500
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó	2 300	2 520
4.6.	Egyéb aruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	90	90
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	14 333	13 294
5.1.	Készletértékesítési ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 735	4 735
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 175	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 039	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	63	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 500	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszüntéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		500
7.1.	külföldről		
7.2.	AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	külföldről		
8.2.	n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	77 328	98 519
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	14 841	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841	
10.2.	vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	65 000	64 531
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 000	64 531
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		4 194
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 194
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	79 841	80 173
18.	ÖSSZESEN: (9+17)	157 169	178 692

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + ... + 1.5 + 1.18.)	81 905	97 808
1.1.	Személyi juttatások	37 382	39 283
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 809	7 032
1.3.	Dologi kiadások	24 278	37 876
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	10 355	9 753
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		734
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 572	5 572
1.8.	- Elvonások és befizetések		6
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 183	2 841
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú tám. Államháztart. Kívülre	600	600
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 + 2.3 + 2.5.)	74 387	66 172
2.1.	Beruházások	59 841	47 985
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	14 546	18 187
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	156 292	163 980
4.	Finanszírozási kiadások (4.1 + ... + 4.5.)		11 448
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1 + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek bevétele		
5.4.	Egyéb belső lejárati belföldi értékpapírok bevétele		
5.5.	Belföldi kötvények bevétele		
5.6.	Egyéb belső lejárati belföldi értékpapírok bevétele		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1 + ... + 6.4.)	877	3 264
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	877	3 264
6.3.	Pénzeszközök lekötött betéteinek elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1 + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok bevétele		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Változatok		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+...+9.)	877	14 712
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	157 169	178 692

TSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - kiadások 11. sor)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)		

a Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének kötelező feladatairól
1.2. melléklet a .../2019. (V. ...) önkormányzati rendelethez
1.2... melléklet a .../2018. (...) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat		Ezer forintban	
Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	30 615	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 988	28 705
1.3.	támogatása	1 827	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		7 165
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	5 374	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 374	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	12 966	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	12 966	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	13 020	14 080
4.1.	Vagyoni típusú adó	4 000	4 818
4.2.	Idégenforgalmi adó	150	172
4.3.	Íparügyi adó	6 480	6 480
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó	2 300	2 520
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	90	90
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	14 333	13 294
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 735	4 735
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 175	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 039	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségszerű bevételek	63	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 500	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	kivülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	kivülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	76 308	97 499
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	14 841	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	65 000	64 528
12.1.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	65 000	64 528
12.2.	Előző évi vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		4 194
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 194
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	79 841	80 170
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	156 149	177 669

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + ... + 1.18.)	53 894	69 604
1.1.	Személyi juttatások	16 411	17 954
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 749	2 879
1.3.	Dologi kiadások	22 318	35 754
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 335	9 153
1.6.	- az 1.3-ból - Előző évi elszámolásból származó befizetések		734
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	3 572	5 572
1.8.	- Elvonások és befizetések		6
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök nyújtása		
1.11.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök törlesztése		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 763	2 841
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök nyújtása		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 + 2.3 + 2.5.)	74 387	66 172
2.1.	Beruházások	59 841	47 985
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	14 546	18 187
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök nyújtása		
2.8.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök nyújtása		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	128 281	135 776
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		11 448
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Egyéb belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Egyéb belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	27 868	30 445
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	877	3 264
6.3.	Kp-i irányú szervezeti támogatások folyósítása	26 991	27 181
6.4.	Pénzeszközök lekötött betéteként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Változások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	27 868	41 893
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	156 149	177 669

ÖLTSGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési maradvány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 11. sor)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)		
3.	Összesen		

Bakonyháza Községi Önkormányzat "Aprónépek" Német Nemzetiségi
 Óvoda 2018. évi költségvetésének mérlege

1.3. mell. a .../2019.(V...) önk. rendelethez

1.4 melléklet a .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, etkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások, és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		
4.1.	Építményadó		
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Íparügyi adó		
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Cépparkiadó		
4.6.	Egyéb arányosított és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)		
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		3
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)		3
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	26 991	27 181
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	26 991	27 181
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változások bevételei		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	26 991	27 184
18.	(9+17)	26 991	27 184

KIADÁSOK

Ezer forintban

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + ... + 1.5 + 1.18.)	26 991	27 184
1.1.	Személyi juttatások	20 971	21 329
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 060	4 153
1.3.	Dologi kiadások	1 960	1 702
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása részén		
1.11.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása részén		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 + 2.3 + 2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása részén		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása részén		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	26 991	27 184
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Even belüli lejárati belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Even túli lejárati belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozási kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozási kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Változások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	26 991	27 184
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)		

LTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLE

Ezer forintban

3. sz. táblázat

Sor-szám	Költségvetési tárgy, töltött költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
1.	Költségvetési tárgy, töltött költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)	-26 991	-27 184
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)	26 991	27 184

Bakonyhána Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

2.1.mell.a ./2019.(V ...) önk.rend-hez
2.1.melléklet a/2018.(.....) önkormányzati rendelethez
Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A		B	C		D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	30 615	40 368	Személyi juttatások	37 382	39 283
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 374	16 140	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.bia. Adó	6 809	7 032
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	24 278	37 876
4.	Közhatalmi bevételek	14 040	15 100	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864
5.	Működési bevételek	14 333	13 294	Egyéb működési célú kiadások	10 355	9 753
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		500	Tartalékok		
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	64 362	85 402	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 905	97 808
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	18 420	11 476	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 420	11 476	Likviditási célú hitelek törlesztése		11 448
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		11 448	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Váltókiadások		3 264
23.	Áht. belüli megelőlegezés		4 194	Áht. belüli megelőlegezés visszafizetése	877	
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	18 420	27 118	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	877	14 712
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	82 782	112 520	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	82 782	112 520
26.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		-
27.	Tárgyévi hiány:			Tárgyévi többlet:		

Bakonyháza Községi Önkormányzat II Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
2.2.melléklet a .../2018. (...). önkormányzati rendelethez
Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat
	A		B	C		D
1.	Finanszírozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 966	13 117	Beruházások	59 841	47 985
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	14 546	18 187
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhal. bevét. - vagyoni típusú adó					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11.)	12 966	13 117	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11.)	74 387	66 172
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	46 580	53 055	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	46 580	53 055	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Ismeretlen című értékpapírok		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Betét elhelyezése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)	14 841		Pénzügyi lízing kiadásai		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			Finanszírozási kiadások összesen		
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	61 421	53 055			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	74 387	66 172	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	74 387	66 172
27.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		
28.	Tárgyévi hiány:			Tárgyévi többlet:		

Bakonyháza Községi Önkormányzat beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

3.melléklet a ./2019.(.....) önkormányzati rendelethez, 6.

mell. az 1/2018.(III.8.) önk. rendelethez

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasznált 2018. XII.31-ig	2018. évi előirányzat	2018. évi előirányzat mód.	2016. utáni szükséglet
A	B	C	D	E		F=(B-D-E)
Melegítő konyha beruházása	40 612		40 612		44 747	
Melegítő konyhába eszközök, berend. Vás.	3 238		3 238		3 238	
ÖSSZESEN:	43 850		43 850		47 985	

Bakonyhána Községi Önkormányzat felújítási kiadások előirányzata felújításonként

4. melléklet a .../2019.(.....) önkormányzati rendelethez, 7. mell. Az 1/2018.(III.8.) önk. Rendelethez

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII-31-ig	2018-évi előirányzat	2018. évi mód. előir.	2018. utáni szükséglet
						F=(B-D-E)
A	B	C	D	E		
Onkormányzati utak felújítása	16 060		16 060		16 060	
Faluház fűtés korszerűsítése	1 583		1 583		1 583	
Konyha műszaki ellenőrzése	517		517		544	
ÖSSZESEN:	18 160		18 160		18 187	

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A 2018. évi kincstári ellenőrzési jelentésről tájékoztatás

Készült: A bakonyinánai képviselő-testület 2019. május 21-i ülésére

Előadó: Bierbaum Adrienn polgármester

Készítette: Feketéné E. Hilda jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68.§-a szerint tavaly júliustól kezdődően ellenőrzést folytatott az önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szervnél.

„68/B. §³⁷⁰ (1) A kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

a) számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,

b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,

c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.”

Az Áht 91.§(1) bekezdése értelmében az önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A kincstári ellenőrzési során mélyrehatóan elemezték a szabályozottságot, szabályzatokat, továbbá önkormányzatunként és költségvetési szervként nyolcvan gazdasági esemény került kiválasztásra, melyet részletesen vizsgáltak. A hibákra, hibás könyvelési gyakorlatra minden egyes esetben felhívták a figyelmet. A hibák az eltelt időszak alatt nagyrészt már kijavításra kerültek.

Az ellenőrzési jelentés tartalmazza mind a már kijavított, min a még kijavításra váró hibákat. Az ellenőrzési jelentés megállapításai alapján intézkedési terv készül. A javításra 2019. december 31-ig van lehetőség. Majd 2020. májusától utóellenőrzésre kerül sor.

A jelentésben a következő részletes megállapításokat tették:

a) Belső kontrollrendszer

- ⇒ az önkormányzat SzMSz-e tartalmazza a törvény szerinti elemeket
- ⇒ a számviteli politika nem tartalmazza a számviteli alapelveket eszközök és források leltározási szabályzata a vagyonkezelésbe, koncesszióba adott eszközök leltározási szabályait
- ⇒ a pénzkezelési szabályzatban a pénztárellenőrzés gyakoriságban ellentmondás van
- ⇒ a számlarendet a hatályos jogszabályoknak megfelelően aktualizálni kell
- ⇒ a kötelezettségvállalásra nem adott felhatalmazást a polgármester
- ⇒ a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend, a belföldi és külföldi kiküldetéssel kapcsolatos eljárásrend, a telefonok használatával, valamint a gépjárművel kapcsolatos eljárásrend szabályozásával kapcsolatban nem volt észrevétel.
- ⇒ a vagyonrendeletet megfelelőnek találták
- ⇒ az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata szükséges

- ⇒ az önkormányzat nem rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével.
- ⇒ az önkormányzat kialakította a kontrolleljáráásokat, de hiányosan működtette.
- ⇒ az informatikai rendszer biztonsági szabályzattal és az iratkezelési szabályzattal kapcsolatban nem tettek észrevételt.
- ⇒ a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének rendjén a jogszabály változásokat át kell vezetni
- ⇒ a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő

b) Könyvvezetés és adatszolgáltatási kötelezettség

- ⇒ Az önkormányzat 2018. évi nyitó adatait a 2017. évi mérlegjelentés és az analitikus nyilvántartások csak részben támasztják alá (a be nem fizetett számlák másolata nem volt csatolva)
- ⇒ A II. néves mérlegjelentés és főkönyvi kivonat összehasonlítása során megállapították, hogy a főkönyvi kivonat egyezett az adatszolgáltatással, pénzforgalom egyeztetés rossz könyvelési gyakorlat miatt eltérést mutatott. Javításra került.
- ⇒ A zárlati feladatokat az önkormányzat részben teljesítette, mivel a közhatalmi bevételeknél az adót csak év végén könyvelték.
- ⇒ A kiválasztott mintatételek a pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján alapbizonylatokkal alátámasztottak.
- ⇒ A 6. havi költségvetési jelentés adatszolgáltatása határidőben megtörtént, a főkönyvi kivonat egyezett az adatszolgáltatással.
- ⇒ A kötelezettségvállalások nyilvántartása megfelelő.
- ⇒ az előző évi költségvetési maradvány összege egyezik a maradvány kimutatás űrlapjával.
- ⇒ az Áfa elszámolás megfelelő
- ⇒ A jogszabály szerinti részletező nyilvántartásokat az önkormányzat az ASP-ben folyamatosan vezette
- ⇒ Az írásbeli kötelezettségvállalás alapidokumentuma néhol hiányzik.
- ⇒ Az utalványrendeletben rögzített aláírások időrendi sorrendje program beállítási hiba miatt nem megfelelő (javítva lett).

c) Az éves költségvetési beszámoló

- ⇒ A IV. néves gyorsjelentés 12. havi időközi költségvetési jelentés vizsgálata során a pénzeszköz egyeztetés nem mutatott hibát, az önkormányzat a zárlati feladatokat végrehajtotta.
- ⇒ Az éves költségvetési beszámoló vizsgálatkor az ellenőrzés az adatszolgáltatás és a főkönyvi kivonat adatai között nem állapított meg eltérést.
- ⇒ Az ellenőrzés minden mérleg sor esetében meggyőződött az eszközök és források analitikájának és leltárának egyezőségéről a főkönyvi könyveléssel és az éves költségvetési beszámolóban szereplő mérlegértékekkel.
- ⇒ A mérleg szerinti eredmény mérleg soron kimutatott érték megegyezik a főkönyvi kivonat eredményszámláiból számolt mérleg szerinti eredménnyel.

A jelentés szerint: „Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az önkormányzatnál a 2018. évi költségvetési beszámoló jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott, továbbá a beszámoló megbízható, valós képet mutat.”

Az óvoda vonatkozásában: „Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az Óvodánál a 2018. évi költségvetési beszámoló jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott, továbbá a beszámoló megbízható, valós képet mutat.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi kincstári ellenőrzésről szóló tájékoztatót tárgyalja meg.

Bakonynána, 2019.május 14.


Bierbaum Adrienn
polgármester



Határozati javaslat

.....Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – a polgármester előterjesztésében megtárgyalta az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott 2018. évi kincstári ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést, és a következő határozatot hozza:

A Képviselő-testület az előterjesztés melléklete szerinti 2018. évi ellenőrzési jelentést megismerte és tudomásul vette.

A Képviselő-testület az ellenőrzési jelentés alapján elkészített intézkedési terveket – Bakonynána Községi Önkormányzatra és a Bakonynánai Aprónépek Német Nemzetiségi Óvodára vonatkozóan - elfogadja.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy gondoskodjon a még fennálló hibák javításáról.

Határidő: azonnal (jelentés megismerése)

2019.12.31. (hibák kijavítása)

Felelős: jegyző

**Bakonynána Községi Önkormányzat
2018. éves ellenőrzési jelentése**

Vezetői összefoglaló

Bakonynána Községi 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 áttérésből 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 alapozottan 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 figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

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

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

Soron kívüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzésről 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 felelőseivel. 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.

I./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.

I./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.

I./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) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20.§-a alapján)

2018. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi 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 Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati 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 szükségszerűségét 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

Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű integrált kockázatkezelés rendje teljeskörűen nem került kialakításra és dokumentálásra.

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 a **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

2018. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra.

Az ellenőrzési megállapítások, javaslatok elfogadottak, ezért az intézkedési tervek készítése, felelősök, határidők kijelölése, változatlanul biztosított.

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

Az intézkedési terveket a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készítették el. Az intézkedési tervekben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

Kelt: Bakonyháza, 2019. február 15.

Jóváhagyta:



Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. függelék

**Bakonyháza Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinél
2018. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása**

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Típus</i>	<i>Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat</i>
Az előirányzat módosítás rendjének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési előirányzat gazdálkodás szabályozása és rendje megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Bakonyháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. évi költségvetési rendeletének adatai megegyeznek a 2016. évi elemi költségvetésben (KGR) megjelenített adatokkal. (2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelet) Az Önkormányzat a 2016. évi utolsó költségvetés módosítást az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltaktól eltérően, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejét követően hajtotta végre. 6/2017 (V.30.) önkormányzati rendelet.) Bakonyháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2017 (V.30.) zárszámadási rendeletének adatai a 2016. évi elemi költségvetési beszámoló adataival valamint az utolsó költségvetés módosítással megegyeznek. Az ellenőrzés az előirányzat módosítás rendjét hiányosnak ítélte meg. A végrehajtott előirányzat módosítás részben dokumentált, mert a bizonylatokon nem szerepel a módosításra jogosult személy aláírása, melyről gondoskodni kell. A feladat végrehajtás javításának érdekében az ellenőrzés a következő javaslatokat teszi: 1. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: A költségvetési rendelet utolsó, az éves költségvetési beszámolót alátámasztó módosítását az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (február 28.

		napig) kell végrehajtani. 2. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Bakonyháza Község Önkormányzat gazdálkodását érintően a Hivatal az ASP program által vezetett előirányzat nyilvántartással rendelkezik. Az előirányzat nyilvántartást az Áhsz. 14. mellékletében foglalt követelményeknek megfelelően kell kiegészíteni. 3. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Gondoskodni kell a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások szükség szerint akár havi dokumentálásáról. A végrehajtott előirányzat módosítás részben dokumentált. A bizonylatokon nem szerepel a módosításra jogosult személy aláírása, a módosítás elrendelése így nem egyértelmű. Javasoljuk, hogy alakítsák ki az előirányzat változásokkal kapcsolatos dokumentáció tartalmának, formájának szabályozását. 4. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Mivel a módosításokról és átcsoportosításokról a Képviselő testület a tájékoztatást utólag kapja meg, a rendelet előterjesztésének részeként kiegészítésként javasoljuk a saját hatáskörben végrehajtott módosítások és átcsoportosítások tényének feltüntetését is. 5. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Gondoskodni kell az előirányzat módosítások és átcsoportosítások határidőben történő előterjesztéséről, dokumentálásáról valamint a költségvetési rendelet és a havi adatszolgáltatás adategyezőségének biztosításáról. 6. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Javasoljuk a költségvetési rendelet pontosítását a 11. §.(3) tekintetében, mivel az Ávr. 43/A. (3) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a
--	--	--

			polgármester jogosult. 7. Megállapítás és kapcsolódó javaslat: Ávr. 35. § (10) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén az irányító szerv értékhatárhoz kötött előzetes engedélyt adhat a többletbevétel felhasználásához. Ez esetben az irányító szerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag, a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor, mely rendelkezés alapján a költségvetési rendelet felülvizsgálatát javasoljuk. A javaslatok intézkedési terv készítésre kötelesek.
--	--	--	---

Előterjesztés

Tárgy: Bakonyháza Községi Önkormányzat 2018. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás megtárgyalása, elfogadása

Készült: A bakonyházi képviselő-testület 2019. május 21-i ülésre

Előadó: Bierbaum Adrienn polgármester

Készítette: Sági Lászlóné pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A közösen fenntartott intézmények (óvoda, egészségügy, védőnő és a központi orvosi ügyelet) zavartalan működését 2018.évben is biztosítottuk.

Az orvosi ügyelettel kapcsolatos feladatokat továbbra is a Zirci TKT látja el.

Az önkormányzat egyéb kötelezően ellátandó feladatait (szociális alapellátás, közvilágítás) megfelelő színvonalon látta el.

A gyermekjóléti és családsegítő munkáját a KAVICS Alapítvány munkatársai végezték rendszeres kapcsolattartás mellett.

A szociális ellátás további feladatait önkormányzaton belül helyi ismerettel rendelkező ügyintéző végzi.

A kötelező feladatokon belül biztosítottuk a művelődési ház, a könyvtár működését, támogattuk a helyi sportegyesületet és a Zirci Tűzoltókat.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az állami hozzájárulásokból és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású központi támogatásokból származó bevételek a költségvetési törvényben meghatározottaknak megfelelően alakultak.

Költségvetési hozzájárulások

Települési önkormányzatok működésének támogatása **0 e Ft.**

Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása **28 705 e Ft,**

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása **1 886 e Ft,**

Közművelődési feladatok támogatása **1 800 e Ft,**

A kiegészítő támogatásokból **7 165 e Ft** bevételünk volt (ami a szociális tűzifára, rezsi csökkentésre, REKI támogatásra utalt pénzeket jelenti)

Egyéb működés i célú támogatási bevételünk **16 140 e Ft.**

Ezen belül önkormányzatok diákmunka és közmunka támogatására Munkaügyi Központtól **8 177 e Ft,** a rendszeres GYVT-ek természetbeni Erzsébet utalványok fedezetére **463 e Ft,** valamint az Iskolától kölcsön kapott pénzeszköz került könyvelésre.

EU -ból származó bevétellel nem rendelkezünk.

Vis maior feladatra támogatást nem vettünk igénybe.

Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevételek összege **11 738 e Ft**, amely a tervadatokhoz viszonyítva 77,7 %-ra teljesült.

<i>Ebből:</i>	építményadó	465 e Ft,
	kommunális adó	4 165 e Ft,
	Telekadó	188 e Ft,
	iparüzési adó	4 155 e Ft.
	késedelmi bírság, pótlék	0 e Ft volt.

- Átengedett központi adók címén az állami költségvetésből visszakapott támogatások összege **2 520 e Ft**, 96 %-ra teljesült.

<i>Ebből:</i>	Gépjárműadó településen maradó	2 520 e Ft
	Idegenforgalmi adó	172 e Ft.

A működési bevételek.

- Szolgáltatások ellenértéke 5 546 e Ft. (bérldíjak, iskolabusz használatának térítése)
- A kamatbevételből mindössze 6 e Ft bevételünk keletkezett.
- Tulajdonosi bevételünk: lakbérből és bérleti díjból 2 523 e Ft tevődik össze.
- Ellátási díjak: iskolai és óvodai térítési díjból 4 265 Ft volt a bevételünk.
- Egyéb bevételeknél villamosenergia és biztosítási díj visszafizetés került könyvelésre 399 e Ft

Az önkormányzati támogatások a módosított előirányzattal összevetve 100%-ra teljesültek.

Felhalmozási bevételünk:

- 13 117 e Ft volt, amiből 12 966 e Ft forrás hiányos kistélepülések támogatására adtak, illetve 151 e Ft-ot közművelődési érdekeltség növelő támogatásra

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiemelt előirányzatok esetében túlteljesítés nem történt. A kiadások az év közben módosított előirányzatokat nem lépték túl.

A működési kiadásoknál a személyi juttatás és annak közterhei minden esetben a tervezett előirányzaton belül maradt, a létszámkeretet a leggazdaságosabban használtuk ki.

A dologi kiadásoknál a folyamatos működést biztosítani tudtuk.

A szociális ellátásokra rászorultságtól függően **3 864 e Ft-ot** biztosítottunk.

Felhalmozási kiadások:

- A beruházási kiadásunk összesen **43 850 eFt**, ami a melegítő konyha beruházását, valamint a berendezések felszerelések beszerzését fedezte
- **Felújítási kiadásunk** összesen 18.160 eFt volt, ami az önkormányzati utak felújítását, a faluház fűtőkorszerűsítését és a konyha műszaki ellenőrzését jelenti

A pénzmaradvány változása

A 2018. évben képződött pénzmaradvány összege **5 534 e Ft** volt, amely a 2019. évi költségvetésbe beépítésre került.

Vagyron alakulása

Az önkormányzat vagyona 13.753 eFt-tal csökkent az évközbeni vagyonváltozások miatt

A mérleg főösszege: 745 051 e Ft.

Az **ESZKÖZÖK** alakulása:

Befektetett eszközök állománya: 40 487 e Ft-tal nőtt

összege: **714 220 e Ft**

Pénzeszközök záró értéke: 58 420 e Ft-tal csökkent

összege: **8 550 e Ft** (a jelentős csökkenést az évben

megvalósult beruházások, felújítások megvalósulása eredményezte)

A **FORRÁSOK** alakulása:

Saját tőke csökkent 25 678 e Ft-tal

összege: **745 051 e Ft**

Kötelezettség nőtt 1 078 e Ft-tal

összege: **3 130 e Ft**

A források esetében a saját tőke csökkent, mivel a mérlegszerinti eredmény is csökkent, amit pedig a következő évre elhatárolt bevételek értékének emelkedése miatt csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadja el.

Bakonynána, 2019. május 14.


Bierbaum Adrienn
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § szerint a rendelet-tervezet várható hatásai az alábbiak.

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet az önkormányzat jogszerű működését szolgálja.
2. Környezeti, egészségi következménye: Nincs.
3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Nincs.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: A pénzügyi jogszabályok alapján a rendeletalkotás szükséges
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: Az eddigiekhez képest nem kíván többletet.

**Bakonynána Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
../2019. (V....) rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetési zárszámadásáról**

Bakonynána Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadása

- | | |
|------------------------------------|-------------------------|
| a) bevételeinek főösszegét | 174 858 eFt-ban, |
| b) kiadásainak főösszegét | 169 324 eFt-ban, |
| c) a pénzmaradvány összegét | 5 534 eFt-ban |

hagyja jóvá.

2.§ (1) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, valamint kötelezető és önként vállalt feladatonként az *1.1., 1.2. 1. 3. és az 1.4. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) Az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a *2.1. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a *2.2. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat összevont bevételeit és kiadásait a létszám kerettel az *3. és 4. melléklet* szerint fogadja el.

(5) Az önkormányzat az Aprónépek Német Nemzetiségi Óvoda összes bevételeit, kiadásait létszámadatokkal a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

3.§ A képviselő-testület az önkormányzat beruházási kiadásait az *5. melléklet* a felújításait a *6. melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét a 2 éves bontásban *8. sz. melléklet* alapján fogadja el.

5.§ Az önkormányzat által adott céljellegű támogatások összegét a *9. sz. melléklet* szerint hagyja jóvá.

6.§ (1) Az önkormányzat a 2018. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérleg főösszegét **745 051 eFt-ban** hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat a 2018. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a *10., 11., 12. és 13. melléklet* szerint hagyja jóvá.

7.§ A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

8.§ A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 14. sz. mellékleten szereplő adatok szerint hagyja jóvá.

9.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti:
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (III.8.) önkormányzati rendelete.

Bierbaum Adrienn
polgármester

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Kihirdetve: 2019. május ...

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

B E V É R K Ö Z S É G I Ö N K O R M Á N Y Z A T
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZE VONT MÉRLEGE
Ezer forintban

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat	2018. évi mód.elői.	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	30 615	40 368	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 988	28 705	28 705
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 827	1 886	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		7 165	7 165
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		812	812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	5 374	16 140	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 374	16 140	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	12 966	13 117	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	12 966	13 117	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	14 040	15 100	11 738
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	4 000	4 818	4 818
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	150	172	172
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	7 500	7 500	4 155
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)			
4.2.	Gépjárműadó	2 300	2 520	2 520
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	90	90	73
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	14 333	13 294	12 822
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 735	4 735	4 263
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83	83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 175	2 523	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 039	3 358	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821	2 190	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	63	6	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 500	399	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		500	500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		500	500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	77 328	98 519	94 685
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	14 841	11 448	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448	11 448
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	65 000	64 531	64 531
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 000	64 531	64 531
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		4 194	4 194
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 194	4 194
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	79 841	80 173	80 173
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	157 169	178 692	174 858

Bakonyháza Községi Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	2018. évi mód.elői.	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	81 905	97 808	92 716
1.1.	Személyi juttatások	37 382	39 283	38 683
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 809	7 032	7 032
1.3.	Dologi kiadások	24 278	37 876	36 251
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	10 355	9 753	6 886
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		734	734
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 572	5 572	5 572
1.8.	- Elvonások és befizetések		6	6
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 183	2 841	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600	600	575
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	74 387	66 172	62 010
2.1.	Beruházások	59 841	47 985	43 850
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	14 546	18 187	18 160
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	156 292	163 980	154 726
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		11 448	11 448
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448	11 448
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	877	3 264	3 150
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	877	3 264	3 150
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	877	14 712	14 598
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	157 169	178 692	169 324

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

r forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-78 964	-65 461	-60 041
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	78 964	65 461	65 575

Bakonynána Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

1.2.melléklet a/2019.(.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat	2018.évi mód. elői.	2018.évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	30 615	40 368	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 988	28 705	28 705
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 827	1 886	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		7 165	7 165
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		812	812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	5 374	16 140	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 374	16 140	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	12 966	13 117	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	12 966	13 117	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	13 020	14 080	10 743
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	4 000	4 818	4 818
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	150	172	172
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	6 480	6 480	3 160
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)			
4.2.	Gépjárműadó	2 300	2 520	2 520
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	90	90	73
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	14 333	13 294	12 822
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 735	4 735	4 263
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83	83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 175	2 523	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 039	3 358	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821	2 190	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	63	6	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 500	399	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		500	500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		500	500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	76 308	97 499	93 690
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	14 841	11 448	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448	11 448
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	65 000	64 528	64 528
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 000	64 528	64 528
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

Bakonynána Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		4 194	4 194
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		4 194	4 194
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	79 841	80 170	80 170
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	156 149	177 669	173 860

Bakonyháza Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	2018. évi mód. elői.	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	53 894	69 604	64 833
1.1.	Személyi juttatások	16 411	17 954	17 382
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 749	2 879	2 879
1.3.	Dologi kiadások	22 318	35 754	34 397
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 335	9 153	6 311
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		734	734
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 572	5 572	5 572
1.8.	- Elvonások és befizetések		6	6
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 763	2 841	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	74 387	66 172	62 010
2.1.	Beruházások	59 841	47 985	43 850
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	14 546	18 187	18 160
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	128 281	135 776	126 843
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		11 448	11 448
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448	11 448
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	27 868	30 445	30 081
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	877	3 264	3 150
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	26 991	27 181	26 931
6.4.	Intézményfinanszírozás kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	27 868	41 893	41 529
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	156 149	177 669	168 372

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-51 973	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	51 973	

BEVÉTELEK

1.sz. tábla

Ezer forintban

A	B	2018. évi eredeti el.	2018. évi mód.	2018. évi telj.
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.6.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 020	1 020	995
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	1 020	1 020	995
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	1 020	1 020	995
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	kivülről			
7.2.	kivülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	kivülről			
8.2.	kivülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 020	1 020	995
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése			

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			
18.	ÖSSZESEN: (9+17)	1 020	1 020	995

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

A	B	C	C	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	1 020	1 020	995
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	420	420	420
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	600	600	575
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.11.	- ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások áht. Kivülre	600	960	575
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
2.8.	- ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 020	1 020	995
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 020	1 020	995

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ES KIADÁSOK EGYEI

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési kiadások, kiadások egyenlege (költségvetési bevételek 9. sor - kiadások 11. sor)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor)			

Bakonyháza Önkormányzat
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK MÉRLEGE (OVODA)

BEVÉTELEK

Ezer forintban

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím Közös Önkormányzati Hivatal	2018. évi előirányzat	2018. évi mód. Előirányzat	2018. évi teljesítés
A	B	8	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Ídegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)			
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		3	3
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)		3	3
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)	26 991	27 181	26 931
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi irányító szervi támogatás	26 991	27 181	26 931

Bakonynána Önkormányzat

2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK MÉRLEGE (OVODA)

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	26 991	27 184	26 934
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	26 991	27 184	26 934

Bakonynána Önkormányzat

2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK MÉRLEGE (OVODA)

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat	2018. évi mód. Előirányzat	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	26 991	27 184	26 888
1.1.	Személyi juttatások	20 971	21 329	21 301
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 060	4 153	4 153
1.3.	Dologi kiadások	1 960	1 702	1 434
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	26 991	27 184	26 888
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	26 991	27 184	26 888

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)			

2.1.melléklet a/2019(.....) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi elői.	2018. mód. elői.	2018. évi teljesítés	Megnevezés	2018.évi elői.	2018. mód. elői.	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	30 615	40 368	40 368	Személyi juttatások	37 382	39 283	38 683
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 374	16 140	16 140	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 809	7 032	7 032
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	24 278	37 876	36 251
4.	Közhatalmi bevételek	14 040	15 100	11 738	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864	3 864
5.	Működési bevételek	14 333	13 294	12 822	Egyéb működési célú kiadások	10 355	9 753	6 886
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		500	500	Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	64 362	85 402	81 568	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 905	97 808	92 716
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	18 420	11 476	15 638	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 420	11 476	15 638	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		11 448	11 448
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		15 642	15 642	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		11 448	11 448	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Változóbevételek				Váltakozások			
23.	ÁHT-on belüli megelőlegezések		4 194	4 194	Áht-on belüli megelőlegezések visszafizetése	877	3 264	3 150
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	18 420	27 118	31 280	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	877	14 712	14 598
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	82 782	112 520	112 848	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	82 782	112 520	107 314
26.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
27.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi elői.	2018. évi mód.elői.	2018. évi teljesítés	Megnevezés	2018. évi elői.	2018. évi mód.elői.	2018. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	12 966	13 117	13 117	Beruházások	59 841	47 985	43 850
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	14 546	18 187	18 160
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	12 966	13 117	13 117	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	74 387	66 172	62 010
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	46 580	53 055	48 893	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	46 580	53 055	48 893	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)	27 958			Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841			Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	13 117						
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	74 538	53 055	48 893	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	87 504	66 172	62 010	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	74 387	66 172	62 010
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Megnevezés	Bakonyána Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezés	Összes bevétel, kiadás	2018	2018	2018
<i>Ezer forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Mód.előirányzat	Teljesítés
A	B	C	C	C
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	30 615	40 368	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	26 988	28 705	28 705
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	1 827	1 886	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		7 165	7 165
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		812	812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	5 374	16 140	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	5 374	16 140	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	12 966	13 117	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	12 966	13 117	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	14 040	15 100	11 738
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	4 000	4 818	4 818
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	150	172	172
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	7 500	7 500	4 155
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (ipartérségi adó)			
4.2.	Gépjárműadó	2 300	2 520	2 520
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	90	90	73
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	14 333	13 294	12 822
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 735	4 735	4 263
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83	83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 175	2 523	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 039	3 358	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	821	2 190	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	63	6	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 500	399	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		500	500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		500	500
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	77 328	98 519	94 685
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	14 841	11 448	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	14 841		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		11 448	11 448
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	65 000	64 531	64 531
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	65 000	64 531	64 531
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		4 194	4 194
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 194	4 194
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	79 841	80 173	80 173
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	157 169	178 692	174 858

Megnevezés	Bakonyánai Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezés	Összes bevétel, kiadás	2018	2018	2018

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Mód. előirányzat	Teljesítés
A	B	C	C	C

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	81 905	97 808	92 716
1.1.	Személyi juttatások	37 382	39 283	38 683
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 809	7 032	7 032
1.3.	Dologi kiadások	24 278	37 876	36 251
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 081	3 864	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	10 355	9 753	6 886
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		734	734
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	5 572	5 572	5 572
1.8.	- Elvonások és befizetések		6	6
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 183	2 841	
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Arkiésegítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600	600	575
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	74 387	66 172	62 010
2.1.	Beruházások	59 841	47 985	43 850
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	14 546	18 187	18 160
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	156 292	163 980	154 726
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)		11 448	11 448
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448	11 448
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	877	3 264	3 150
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	877	3 264	3 150
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatok			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	877	14 712	14 598
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	157 169	178 692	169 324

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	16	16	16
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	6	6	6

4. melléklet a .../2019.(....) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Ó V O D A			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	Ezer forintban !		
Száma A	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése B	2018. előirányzat C	2018. mód. előir. D	2018. teljesítés D
	Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	0	0	0
	Készletértékesítés ellenértéke			
	Szolgáltatások ellenértéke			
	Közvetített szolgáltatások értéke			
	Tulajdonosi bevételek			
	Ellátási díjak			
	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
	Általános forgalmi adó visszatérülése			
	Kamatbevételek			
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
	Biztosító által fizetett kártérítés			
	Egyéb működési bevételek		0	0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
	Elvonások és befizetések bevételei			
	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
	2.3-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek		0	0
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
	4.3.-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
	Immateriális javak értékesítése			
	Ingatlanok értékesítése			
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	0	0	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	2 779	27 184	26 934
	Költségvetési maradvány igénybevétele		3	3
	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	26 991	27 181	26 931
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	26 991	27 184	26 934
	Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	26 991	27 184	26 888
	Személyi juttatások	20 971	21 329	21 301
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 060	4 153	4 153
	Dologi kiadások	1 960	1 702	1 434
	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	0	0	0
	Beruházások			
	Felújítások			
	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	26 991	27 184	26 888
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6	6	6
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

5.melléklet a/2019.(.....) önkormányzati rendelethez

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Községi Önkormányzat Bakonyháza

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	A	Teljes költség	B	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	C	Felhasználás 2018. XII.31.	D	Előirányzat 2018.	E	2018. mód. elői.	F	2018.évi teljesítés	G	2018. utáni szükséglet	H
Melegítő konyha beruházás		40 612				40 612				44 747		40 612			
Melegítő konyhába eszközök, berendezések vás.		3 238				3 238				3 238		3 238			
ÖSSZESEN:		43 850				43 850				47 985		43 850			

Bakonyháza Községi Önkormányzat

7.sz.mellékelt a .../2019. (....) önkormányzati rendelethez

Kimutatás a 2018. évi pénzmaradványról

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott t-ből működési	Jóváhagyott t-ből felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Óvoda	46		46		
2.	Önkormányzat	5 488		5 488		
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		5 534		5 534		

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat: 2018. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege 8.mell.,/2019.(...) önk.rendeletéhez

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017.évi tény	2018. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	F	F	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	55 056	40 368	40 368
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 215		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 865	28 705	28 705
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 194	1 886	1 886
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	1 800	1 800
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	1 582	7 165	7 165
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		812	812
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 228	16 140	16 140
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 228	16 140	16 140
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 583	13 117	13 117
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	46 583	13 117	13 117
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	17 932	15 100	11 738
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	15 318	4 818	4 818
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	4 391	172	172
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	10 927	7 500	4 155
4.2.	Gépjárműadó	2 329	2 520	2 520
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	285	90	73
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	13 029	13 294	12 822
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 273	4 735	4 263
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		83	83
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 826	2 523	2 523
5.5.	Ellátási díjak	3 037	3 358	3 358
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 178	2 190	2 190
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		6	6
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	86		
5.10.	Egyéb működési bevételek	629	399	399
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)		500	500
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		500	500
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	139 828	98 519	94 685
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)		11 448	11 448
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		11 448	11 448
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	26 766	64 531	64 531
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 766	64 531	64 531
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)	2 787	4 194	4 194
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 787	4 194	4 194
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	29 553	80 173	80 173
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	169 381	178 692	174 858

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2017.évi tény	2018. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	F	E	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	93 986	97 808	92 716
1.1.	Személyi juttatások	38 336	39 283	38 683
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 020	7 032	7 032
1.3.	Dologi kiadások	33 697	37 876	36 251
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 146	3 864	3 864
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 787	9 753	6 886
1.6.	- az 1.5-ből - Elvonások és befizetések	546	740	740
1.7.	Törvényi előíráson alapuló befizetések		5 572	5 572
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	386		
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 850	2 841	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		600	575
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 460		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	7 238	66 172	62 010
2.1.	Beruházások	5 972	47 985	43 850
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	1 266	18 187	18 160
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	101 224	163 980	154 726
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		11 448	11 448
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		11 448	11 448
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	3 626	3 264	3 150
7.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 626	3 264	3 150
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	3 626	14 712	14 598
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	104 850	178 692	169 324

9.sz. melléklet a .../2019. évi (.....) önkormányzati rendelethez

Bakonyháza Községi Önkormányzat

Ezer forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.	KAVICS Alapítvány	működési	165	165
2.	Polgárőrség Egyesület	működési	100	100
3	Sportkör	működési	250	250
4	Tűzoltók-önkéntes	működési	60	60
5				
6				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			575	575

Bakonyháza Községi Önkormányzat

VAGYONKIMUTATÁS

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	996	836	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	351 681	391 068	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	347 266	387 420	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	3 913	3 145	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	502	502	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	2 020	2 020	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	2 020	2 020	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	2 020	2 020	
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	319 036	320 296	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	673 733	714 220	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	72	60	
III. Forintszámlák	51.	66 898	8 154	
IV. Devizaszámlák	52.		336	
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	66 970	8 550	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	5 553	1 688	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		2 020	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	12 440	18 787	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	17 993	22 495	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	108		
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	108	-214	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	758 804	745 051	
---------------------------------------	-----	---------	---------	--

11.sz.melléklet a/2019. önkormányzati rendelethez
VAGYONKIMUTATÁS

2018. évi mérleg

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorsz.	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	643 313
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	109 572
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	7 864
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-3 747
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-25 678
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	727 713
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 921
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 209
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	3 130
I) KINCSTARI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	14 208
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	745 051

VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2018. évben

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		0
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		0
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

13.sz. melléklete/2019. (.....) önkormányzati rendelethez

Községi Önkormányzat Bakonynána

VAGYONKIMUTATÁS

Megnevezés	Sorszám	Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db)
A	B	C
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	1.	
Egyéb függő követelések	2.	
Biztos (jövőbeni) követelések	3.	
Függő és biztos (jövőbeni) követelések (1+...+3)	4.	
Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	5.	
Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	6.	
El nem ismert tartozások	7.	
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	8.	
Egyéb függő kötelezettségek	9.	
Függő kötelezettségek (5+...+9)	10.	
	11.	
	12.	
	13.	
	14.	
	15.	
	16.	
	17.	
	18.	
	19.	
	20.	
	21.	
	22.	
	23.	
	24.	
	25.	
	26.	
	27.	
	28.	
	29.	
	30.	
	31.	
	32.	
	33.	
Összesen (4+10)+(11+...+33):		

[illegible]

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Községi Önkormányzat Bakonynána

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2017. január 1.	66 970
2.	• Bankszámlák egyenlege	66 898
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	72
4.	Bevételek (+)	174 858
5.	Kiadások (-)	169 324
6	Korrekciós tételek (-)	63 954
7	Pénzkészlet 2017. december 31-én	8 550
8	• Bankszámlák egyenlege	8 490
9	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	60