E l ő t e r j e s z t é s

Tárgy: Az Önkormányzat 2021. IV. negyedévi költségvetéséről szóló rendelet módosítása

Készült : A cseszneki képviselő-testület 2022. április 28-i ülésére

Készítette: Link Eszter pénzügyi ügyintéző
Előadó: Trieblné Stanka Renáta 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 2021. évi költségvetési rendelet elfogadását követően néhány előirányzat az alábbiak szerint változott:

- Az államháztartáson belüli megelőlegezés a közfoglalkoztatás megelőlegezését takarja.
- Személyi juttatások kiadása a közfoglalkoztatotti bérek, cafeteria kifizetésével emelkedik.
- A beruházás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
  - bútorok (Faluház)
  - enciklopédia vászonkötésben
  - falugondnoki autó előleg

- A felújítás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
  - Faluház fűtéskorszerűsítés terveinek elkésztése, kivitelezése
  - Faluház előtti parkoló terkövezése
  - Faluház járólapozása
  - Faluház gipszkartonozása, festése, műszaki ellenőrzés díja

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 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.

Csesznek, 2022. április 21.

Trieblné S. Renáta

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

ÖNKORMÁNYZAT CSESZNEK

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
../2022.(V.....) rendelete
az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról

Csesznek 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 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.24.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a)- c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„a) az Önkormányzat 2021. évi összevont működési költségvetését
aa) 50 058 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 43 915 ezer forint működési költségvetési kiadással,
ac) 6 143 ezer forint működési többlettel,
ad) 0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel
ae) 0 ezer forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
af) 0 ezer forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2021. évi felhalmozási költségvetését
ba) 39 646 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 27 192 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 12 454 ezer forint felhalmozási többlettel,
bd) 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 költségvetésének 2021. évi
ca) bevételi főösszegét 98 009 ezer forintban és
cb) kiadási főösszegét 98 009 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 1.3. 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.

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

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2022. május ..-én.

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

1.1. melléklet a .../2022.(....) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat

1.1. melléklet a 1/2021.(II.24.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. melléklet *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021.évi előirányzat	2021.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 910**	**32 085**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 936	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 704	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 286
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		289
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**1 760**	**3 020**
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	1 760	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**2 658**	**37 654**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 658	2 658
3.2.	Felhalmozási célu 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		34 996
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	**6 865**	**10 141**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 880	1 925
4.2.	Idegenforgalmi adó		895
4.3.	Iparűzési adó	4 000	6 166
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Földbérlet		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	985	1 155
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 255**	**3 700**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	390	528
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	132	587
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20	20
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		432
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.	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)**	**41 448**	**86 600**
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.)**	**10 000**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 000	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**300**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		300
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.)**	**10 000**	**11 409**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**51 448**	**98 009**

KIADÁSOK

2. melléklet *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021.évi előirányzat	2021.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**40 075**	**48 626**
1.1.	Személyi juttatások	15 461	17 051
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414
1.3.	Dologi kiadások	12 563	16 504
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 015	4 455
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		40
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	3 565	3 565
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	450	850
1.18.			462
1.19.	Tartalékok	1 500	3 906
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.21.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 257**	**47 738**
2.1.	Beruházások	5 127	27 339
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 130	20 254
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145
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		145
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)**	**50 332**	**96 364**
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.)**	**1 116**	**1 645**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645
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.)**	**1 116**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**51 448**	**98 009**

ÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLE(

3. sz. táblázat *Ezer forintban* *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) (+/-)**		

1.2 melléklet a ../2022.(....) önkormányzati rendelethez a
a Csesznek Községi Önkormányzat 1.2 melléklete a 1/2021.(II24.)
önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1.melléklet *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 910**	**32 085**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 936	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 704	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 286
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		289
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**1 760**	**3 020**
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	1 760	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	**Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (3.1.+...+3.5.)**	**2 658**	**37 654**
3.1.	Felhalmozási célu önkormányzati támogatások	2 658	2 658
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		34 996
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	**6 415**	**9 679**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 880	1 925
4.2.	Idegenforgalmi adó		895
4.3.	Iparűzési adó	3 550	5 704
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	985	1 155
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 255**	**3 700**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	390	528
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	132	587
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20	20
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		432
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.	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)**	**40 998**	**86 138**
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.)**	**10 000**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 000	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**300**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		300
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.)**	**10 000**	**11 409**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**50 998**	**97 547**

KIADÁSOK

2. melléklet *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**39 625**	**48 164**
1.1.	Személyi juttatások	15 461	17 051
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414
1.3.	Dologi kiadások	12 563	16 504
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 565	3 993
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		40
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törl. ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 565	3 565
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		388
1.18.	Tartalékok	1 500	3 906
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 257**	**47 738**
2.1.	Beruházások	5 127	27 339
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 130	20 254
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145
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 törl. ÁH-n belülre		145
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)**	**49 882**	**95 902**
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.)**	**1 116**	**1 645**

6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645
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.)**	**1 116**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**50 998**	**97 547**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *Ezer forintban* *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) (+/-)**		

1.3 melléklet a ../2022.(....) önkormányzati rendelethez
a Csesznek Községi Önkormányzat 1.3 melléklete az 1/2021.(II.24.)
önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. melléklet *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
	A	B	B
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.)**	450	462
4.1.	Vagyoni típusú adók		
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó	450	462
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 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 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.	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)**	450	462
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 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.)**		
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	450	462

KIADÁSOK

2. melléklet		*Ezer forintban*	*Ezer forintban*
Sor-szám	**Kiadási jogcímek**	**2021. évi előirányzat**	**2019. évi módosított előirányzat**
	A		
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**450**	**462**
1.1.	Személyi juttatások		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
1.3.	Dologi kiadások		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5	Egyéb működési célú kiadások	450	462
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	450	462
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)**	**450**	**462**
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.)**	**450**	**462**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		*Ezer forintban*	*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) (+/-)**		

Csesznek Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

2.1. melléklet a .../2022.(....) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat
2.1 melléklet a 1/2021.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2021.évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 910	32 085	Személyi juttatások	15 461	17 051
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 760	3 020	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414
3.	2.-ból EU-s támogatás			Dologi kiadások	12 564	16 504
4.	Közhatalmi bevételek	5 885	10 141	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296
5.	Működési bevételek	3 235	3 700	Egyéb működési célú kiadások	4 015	4 455
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	1 500	3 906
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)**	**38 790**	**48 946**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**40 076**	**48 626**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*2 402*	*1 325*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 402	1 025	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht.-n belüli meglőlegezések)		300	Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Váltókiadások		
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**2 402**	**1 325**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 116**	**1 645**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**41 192**	**50 271**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**41 192**	**50 271**
26.	**Költségvetési hiány:**			**Költségvetési többlet:**		
27.	**Tárgyévi hiány:**			**Tárgyévi többlet:**		

Csesznek Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

2.2. melléklet a ../2022. (...) önkormányzati rendelethez Csesznek Községi Önkormányzat 2.2. melléklete az 1/2021.(II.24.) önkormányzati rendelethez

Ezer forintban ! er forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2021.évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 658	37 654	Beruházások	5 126	27 339
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	5 130	20 254
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		145
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartelék- felújításra		
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**	**2 658**	**37 654**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**10 256**	**47 738**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*	*7 598*	*10 084*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 598	10 084	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 belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)*			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**7 598**		**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**		
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**10 256**	**37 654**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**10 256**	**47 738**
27.	**Költségvetési hiány:**			**Költségvetési többlet:**		
28.	**Tárgyévi hiány:**	**-**		**Tárgyévi többlet:**		

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

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 megfelelősségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve **Csesznek Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2021. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2021. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.
A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

Sajnos az előző évhez hasonlóan a 2021. évi belső ellenőrzések lefolytatását is nehezítette a járványhelyzet. Az eredményes ellenőrzést támogató személyes kapcsolattartás kevesebb volt, de az online egyeztetések és az elektronikus adattovábbítás biztosította a belső ellenőrzési feladatok ellátását.

Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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 és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek 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 2021. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült. 2020. évről áthúzódó vizsgálatként az Önkormányzat vonatkozásában „A vagyongazdálkodás szabályozottságának ellenőrzése" tárgyú vizsgálat is lefolytatásra került.
A beszámolási időszakban új jogszabályok, jogszabály-módosítások, módszertanok nem jelentek meg, a feladatellátás a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend szerint zajlott.

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

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

Az ellenőrzési terv teljesítéséről az 1. számú függelék ad tájékoztatást.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek. 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

A 2021. évi ellenőrzések 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

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 Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a belső ellenőrzési feladatellátás külső szolgáltató igénybevételével történik.
A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkezik.

A belső ellenőrzési vezető 2021. évben kötelező továbbképzésre – a kétévenkénti képzési kötelezettség miatt – nem volt köteles.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel a jelentések közvetlenül megküldésre kerültek az ellenőrzött személy vagy szervezet részére. A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek

2021. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2021. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező a járványhelyzetből eredt, de az elmúlt két év tapasztalatai alapján a nehézségek és problémák megoldásra kerültek, ezért alapvetően akadályozó elem nincs.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.
A külső ellenőrzések nyilvántartása a jegyző feladata.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.
A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. 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. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

A kiemelt megállapítás a 2021. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítélhető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.
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 érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.
Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Mötv. alapján rendeleti szinten elfogadott.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően nem szabályozott és nem működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem kialakított.

3. *Kontrolltevékenységek*

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak.
A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.
Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.
Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.
A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.
Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.
A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.
A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása

2021. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat fogalmazódott meg.
Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.
Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készült el, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

Kelt: Szombathely, 2022. február 15.

Készítette:

.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
jegyző

JEGYZŐ
Bakonyszentkirály

1. függelék

Csesznek Községi Önkormányzat és költségvetési szervei
2021. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	*Cél*	*Típus*	*Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat*
A vagyongazdálkodás szabályozottságának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az önkormányzat rendelkezik-e vagyongazdálkodási tervvel, illetve, hogy a Képviselő testület rendeletben szabályozta-e a vagyonnal való gazdálkodás rendjét, a rendelet összhangban van-e a 2011. évi CXCVI. törvény előírásaival, illetve a helyi sajátosságokkal.	Szabályszerűségi ellenőrzés	A vizsgálat során Csesznek Községi Önkormányzatnál felmértük és értékeltük a vagyongazdálkodás szabályozottságát, mivel az államháztartási kontrollok fő célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az önkormányzat működésének egyik meghatározó feltétele, hogy megfelelő vagyonnal rendelkezzen kötelező feladatai ellátásához. A tulajdonosi jogokat a település lakossága nevében a képviselő-testület gyakorolja. Az önkormányzati vagyon alapvető rendeltetése a közfeladat ellátásának biztosítása, ideértve a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátását és e feladatok ellátásához szükséges infrastruktúra biztosítását. A nemzeti vagyonnal felelős módon, rendeltetésszerűen kell gazdálkodni. Az államháztartás működésének és gazdálkodásának alapját jelentő vagyongazdálkodás alapvető szabályait az Alaptörvényben kapott felhatalmazással a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) megalkotásával fogadta el az Országgyűlés. Az Nvtv. elvi alapját az Alaptörvényben meghatározott, a nemzeti vagyonra vonatkozó 38. cikk (1) és (2) bekezdésének előírásai képezik. Az Alaptörvény kinyilvánítja, hogy az állam és a helyi önkormányzatok vagyona nemzeti vagyon.

			Főbb megállapításaink a következők: Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2013. (V. 8.) önkormányzati rendelete az önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyonról és a vagyongazdálkodás szabályairól részletesen rögzíti a jogszabály szerinti és a zavartalan vagyongazdálkodással kapcsolatos szabályokat, azonban felülvizsgálatát és kiegészítését javasoljuk a vagyonnövekedéssel kapcsolatban. A helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről nyilvántartást kell vezetni. A Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal kialakította Csesznek Községi Önkormányzat vagyonnyilvántartását az ASP programban. Az ellenőrzés a feladatellátás javítása érdekében a következő javaslatot teszi: **Intézkedési terv készítésre köteles javaslat:** Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2013. (V. 8.) önkormányzati rendelete az önkormányzat vagyonáról, a vagyonhasznosításról, használatának és forgalmának rendjéről részletesen rögzíti a jogszabály szerinti és a zavartalan vagyongazdálkodással kapcsolatos szabályokat, azonban kiegészítését javasoljuk a 2011. évi CXCV. tv. 97. § (2) bekezdése alapján a követelésről való lemondás eseteiről és módjairól. **Intézkedési terv készítésére nem köteles, célszerűségi javaslat:** A vagyonrendeletet a vagyoncsökkenéssel, azaz az ingóságok selejtezésével kapcsolatban indokolt kiegészíteni.
Az iratkezelés rendjének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy az iratkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés során felmértük és véleményeztük a Csesznek Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) iratkezelési rendszerének szabályozottságát.

			Az ellenőrzés az iratkezelés aktuális szabályozására tért ki. **Főbb megállapításaim a következők:** Az Ltv. 9. § (4) bek. és a 10. § (1) bek. a) pontjában előírtak szerint gondoskodni kell az iratkezelési szabályzat kiadásáról. A vizsgált Önkormányzat tekintetében önálló iratkezelési szabályzat nem készült, mivel az elmúlt évtizedek gyakorlatának megfelelően, valamint a Kormányhivatal és a Levéltár szakmai egyetértésével a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) rendelkezik Iratkezelési szabályzattal. A Hivatal 2020. január 21. naptól hatályos, s Bakonyszentkirály Községi Önkormányzat, Bakonynána Községi Önkormányzat, Bakonyoszlop Községi Önkormányzat és Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott szervezeti és működési szabályzattal rendelkezik (a továbbiakban: SZMSZ), amely a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Kormányrendelet 3. § (3) bekezdése alapján nem rendelkezik az iratkezelés szervezeti rendjéről, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és határkörökről, illetve nem jelöli ki az iratkezelés felügyeletét ellátó vezetőt. A Hivatalnál az iratkezelés rendje szabályozott, mivel az Iratkezelési szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) 2018. január 01-én hatályba lépett. A szabályzat 2020. január 01-én módosításra került. A dolgozói megismerés dokumentált, a megismerési záradék aláírásával. A Szabályzat levéltári egyeztetése az Ltv. 10. § (1) bek. a) pontja értelmében megtörtént, amelynek módja: a Magyar Nemzeti Levéltár Veszprém Megyei Levéltára által kiállított egyetértési dokumentum, melynek dátuma: 2018. május 24. A módosított

			szabályzat levéltári jóváhagyásának dátuma: 2020. március 13. Így az egyeztetés dokumentált. Mivel a Hivatal az Önkormányzat iratait is kezeli, valamint a Levéltár és a Kormányhivatal is egyetértett az iratkezelési szabályzattal, ezért az önálló szabályozás hiánya nem akadályozta a Hivatal részéről a feladatellátást. Figyelemmel azonban az Ltv. 9. § (4) bek. és a 10. § (1) bek. a) pontjában előírtakra a Hivatal iratkezelési szabályzatának az Önkormányzatra, mint közfeladatot ellátó szervre történő kiterjesztéséről, az abban foglaltak irányadónak tekintéséről képviselő-testületi jóváhagyás szükséges. Az Ltv. 10. § (9) bek. alapján az irattári terv az iratkezelési szabályzat szerves részét képezi, annak kötelező mellékleteként. Elfogadási rendje nem válik el az iratkezelési szabályzattól. Ennek megfelelve a Hivatal a jogszabályban előírtaknak megfelelően irattári tervvel rendelkezik. A vonatkozó jogszabályok és a helyi szabályozás alapján iratselejtezésre az elmúlt 10 évben nem került sor. **A vizsgálat alapján az alábbi Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok kerültek megfogalmazásra:** 1. Az iratkezelés szervezeti rendjét, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és határköröket, illetve az iratkezelés felügyeletét ellátó vezetőt a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Kormányrendelet 3. § (3) bekezdése értelmében a szervezeti és működési szabályzatba rögzíteni kell. 2. Az Ltv. 9. § (4) bek. és a 10. § (1) bek. a) pontjában előírtakra a

			Hivatal iratkezelési szabályzatának az Önkormányzatra, mint közfeladatot ellátó szervre történő kiterjesztéséről, az abban foglaltak irányadónak tekintésének képviselő-testületi jóváhagyásáról gondoskodni kell. 3. Az iratselejtezést a vonatkozó jogszabályok és a helyi szabályzat alapján el kell végezni.
A számlázás rendjének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a vonatkozó jogszabályok alapján megfelelően történik-e a számlák kiállítása	Pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés során vizsgáltuk és értékeltük, hogy a vonatkozó jogszabályok alapján megfelelően történik-e a bevételek számlázása. Az ellenőrzés a számla kiállításának időbeli szabályaira fektette a hangsúlyt a jogszabályi környezet megváltozása miatt. Az ellenőrzés az aktuális időszak dokumentumaira terjedt ki. **A Csesznek Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi gazdálkodási feladatait a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.** **Az önkormányzat alanyi adómentes.** **Főbb megállapításaink a következők:** Az általános forgalmi adó alanyainak a termékértékesítéseikről, szolgáltatásnyújtásaikról bizonylatot kell kibocsátaniuk. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (továbbiakban: Áfa tv.) rendelkezései alapján az adóalanynak az értékesítésről főszabályként számlát kell kiállítani. 2020. július 01-től az olyan termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás esetében, amelynek az ellenértékét nem készpénzzel, készpénz-helyettesítő fizetési eszközzel, vagy a teljesítést követően térítik meg, és a számla áthárított adót tartalmaz, illetve áthárított adót kellene tartalmaznia, a számlát a teljesítéstől számított 8 napon belül (korábban 15 napon belül) – vagyis legkésőbb a 8. napon – ki kell bocsátani. A számlázási határidőre vonatkozó rendelkezéseket

			(8 nap) az Áfa tv. 163. §-a tartalmazza. **A számla esetleges 8 napon túli kiállítása nem okoz problémát az Áfa elszámolás tekintetében, mivel Csesznek Községi Önkormányzat alanyi adómentes.** **Az önkormányzat jellemzően az alábbi tevékenységeket látja el, melyek tekintetében számla kiállítására köteles:** • szociális étkezés • ebéd szállítás • közüzemi díjak továbbszámlázása **Az Önkormányzat az ASP integrált főkönyvi szoftverrel állítja ki jellemzően papír alapú számláit.** A számlázási tevékenység végrehajtásakor figyelemmel kell lenni arra, hogy a nyújtott szolgáltatás folyamatos-e vagy egyszeri. Folyamatos teljesítésű (másként időszakonkénti elszámolású) ügyleteket az Áfa tv. 58. §-a definiálja. Amennyiben az Áfa tv. 58. §-a szerinti ügyletről van szó, akkor **a teljesítés időpontját is e jogszabályi rendelkezés szerint kell meghatározni.** A számlán szereplő dátumok esetleges helytelen/pontatlan rögzítése nem okoz problémát az Áfa elszámolás tekintetében, mivel az önkormányzat alanyi adómentes, de ennek ellenére törekedni kell a számlán feltüntetett teljesítés helyes megállapítására. Az ellenőrzés a számlázás gyakorlatát az Áfa elszámolás rendszerét tekintve megfelelőnek ítélte meg, de gondoskodni kell arról, hogy az összes szolgáltatást igénybevevő részére (pl. ebéd szállítás) a számla –amennyiben azt készpénzben nem fizették meg- a szolgáltatási időszak (hónap) utolsó napját követően javasoltan a nyolcadik napig kiállításra kerüljön. A számlázás hiánya számviteli szempontból nem helyes, mivel számla kiállítás nélkül a főkönyv nem tartalmazza a kintlévőségeket.

			Az ellenőrzés a számlázás gyakorlatát az Áfa elszámolás rendszerét tekintve megfelelőnek ítélte meg, de gondoskodni kell arról, hogy az összes szolgáltatást igénybevevő részére (pl. ebéd szállítás) a számla – amennyiben azt készpénzben nem fizették meg – a szolgáltatási időszak (hónap) utolsó napját követően javasoltan a nyolcadik napig kiállításra kerüljön. A számlázás hiánya számviteli szempontból nem helyes, mivel számla kiállítás nélkül a főkönyv nem tartalmazza a kintlévőségeket. **Intézkedési terv készítésre köteles javaslat megfogalmazására nem kerül sor.**

Előterjesztés

Tárgy: Csesznek Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás megtárgyalása, elfogadása

Készült: A cseszneki Képviselő-testület 2022. április 28-i ülésére

Előadó: Trieblné Stanka Éva Renáta polgármester
Készítette: Link Eszter pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A közösen fenntartott intézmények (Közös Önkormányzati Hivatal, óvoda, egészségház, központi orvosi ügyelet) zavartalan működését 2021. évben is biztosítottuk. A közös intézményeink működését részben intézmény fenntartó társulás keretében, részben a Zirci Járási Társulás tagjaként próbáltuk hatékonyabban és gazdaságosabban biztosítani.

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

Biztosítottuk a művelődési ház és a könyvtár működését, támogattuk a helyben működő civil szervezeteket.

Beruházások alakulása 2021. évben:
Településfejlesztési koncepcióra **93 eFt,** Magyar Falu program keretén belül orvosi eszköz vásárlására **2 620 eFt**, játszótéri eszközök beszerzésére **1 385 eFt,** korlát készítésére, festésére **554 eFt,** bútorokra **425 eFt**, falugondnoki autó beszerzésére **1 500** eFt, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére **216 eFt** lett felhasználva.

Felhalmozási kiadások alakulása 2021. évben:
2021. évben a művelődési ház fűtés felújítására **8 121 eFt**-ot költöttünk, a járólapozásra, gipszkartonozásra, festésre **3 843 eFt**-ot, az épület előtti térkövezési munkálatokra **8 290 eFt**-ot használtunk fel.

1. 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 általános támogatása **16 009 eFt,**
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok támogatása **10 231 eFt,**
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása **2 270 eFt,**
Működési célú és kiegészítő támogatások **3 262 eFt** (szoc. tüzifa),

Elszámolásból származó bevételek **288 eFt**.

EU –ból származó bevétellel nem rendelkeztünk.
Vis maior feladatra támogatást nem vettünk igénybe.

Sajátos bevételek

- Helyi adóbevételek összege **9 792 eFt**, amely a tervadatokhoz viszonyítva 142,6 %-ra teljesült.

Ebből:	kommunális adó	1 924 eFt
	iparűzési adó	6 151 eFt
	idegenforgalmi adó	887 eFt
	egyéb közhatalmi bev.	830 eFt

A működési bevételek a tervadatokhoz hasonlítva összességében növekedést mutatnak.

- Az intézményi ellátás díja 157,6 % teljesült, melynek összege **3 555 eFt.**
- A szolgáltatások ellenértéke a temető használatával, sírhelyek megváltásával, terembérleti díjakkal kapcsolatos bevételt tartalmazza, összege **528 eFt.**
- Tulajdonosi bevételünk **453 eFt** volt

Átvett pénzeszköz és támogatásértékű bevételek **1332 eFt** összegben a Munkaerőpiaci Alaptól vettünk pénzeszközöket.

2. 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 közösen fenntartott intézmények (óvoda, egészségügyi szolgálatok, a központi orvosi ügyelet, védőnő) működéséhez **3 474 eFt** önkormányzati támogatást adtunk át.
A helyi szerveződésű nonprofit szervezeteket idén is támogatta az önkormányzat, összesen csupán **462 eFt**-tal.

A szociális ellátásokra rászorultságtól függően **3 473 eFt**-ot biztosítottunk.

Felhalmozási kiadások:

- A beruházási kiadás összesen **6 793 eFt**
- Felújítási kiadás **20 254 eFt** volt

A pénzmaradvány változása

A 2021. évben képződött pénzmaradvány összege **11 109 eFt** amely beépült a következő évi költségvetésbe.

Vagyon alakulása

A *mérleg főösszege*: **433 947 eFt**

Az **ESZKÖZÖK** alakulása:

Befektetett eszközök állományának összege: **382 691 eFt**
Pénzeszközök záró értékének összege: **29 979 eFt**
Követelések állományának összege: **21 277 eFt**

A befektetett eszközök állománya csökkent az elhasználódás mértéke miatti értékcsökkenéssel. A forgóeszközök állományának növekedés és a pénzkészlet növekedése miatt változott.

A **FORRÁSOK** alakulása:

Saját tőke összege: **431 736 eFt**
Kötelezettségek állományának összege: **2 139 eFt**
Passzív időbeli elhatárolások összege: **72 eFt**

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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadja el.

Csesznek, 2022. április 21.

Trieblné S. Renáta

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

ÖNKORMÁNYZAT CSESZNEK

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (V.....) rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadásáról

Csesznek 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadása

a) **bevételeinek főösszegét** **100 813 eFt-ban,**

b) **kiadásainak főösszegét** **71 107 eFt-ban,**

c) **a pénzmaradvány összegét** **29 706 eFt-ban**

hagyja jóvá.

2.§ (1) Az önkormányzat kiadásait jogcímenkénti, bevételeit forrásonkénti, valamint kötelező és önként vállalt feladatonként az 1.1., 1.2.és az 1.3. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) Az önkormányzat működési bevételét és kiadását mérlegszerűen a 2.1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételét és kiadását mérlegszerűen a 2.2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat összevont bevételeit és kiadásait a létszám kerettel az 5. melléklet szerint fogadja el.

3.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási kiadásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat felújítási kiadásait a 4. melléklet szerint fogadja el.

4.§ Az önkormányzat által adott céljellegű támogatások összegét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§ (1) Az önkormányzat a 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérleg főösszegét 433 947 eFt-ban hagyja jóvá a 9. melléklet szerint.

(2) Az önkormányzat a 2021. december 31-ei állapot szerinti MÉRLEGÉT az értékkel szereplő eszközökről a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§ A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát és annak felhasználását a 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

7.§ (1) A képviselő-testület a 2021. december 31.-ei állapot szerinti vagyonát a 9. és 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 11. mellékletben szereplő adatok szerint hagyja jóvá.

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

(2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti:
az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (II.24.) önkormányzati rendelete.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Kihirdetve: 2022. május …

Gyimesiné Bognár Enikő
jegyző

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat

1.1. melléklet a ...../2022. (V. ....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021.évi eredeti előirányzat	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 910**	**32 085**	**32 060**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 936	16 009	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 704	10 231	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 286	3 262
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		289	288
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**1 760**	**3 020**	**3 020**
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	1 760	3 020	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**2 658**	**37 654**	**34 956**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 658	2 658	
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		34 996	34 956
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)**	**6 865**	**10 141**	**9 792**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 880	1 925	1924
4.2.	Termékek és szolgáltatások adói		895	887
4.3.	Iparűzési adó	4 000	6 166	6151
4.4	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók(idegenforgalmi adó)			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	985	1 155	830
5.	**Működesi bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 255**	**3 700**	**3 555**
5.1.	Készletértékesítés ellenérteke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	390	528	528
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke		63	63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	132	587	453
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	20	20	9
5.9.	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		432	432
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			**4 690**
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			4 690
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszünéséhez 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.	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)**	**41 448**	**86 600**	**88 073**
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	-		

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

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.)**	**10 000**	**11 109**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 000	11 109	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**300**	**1 631**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		300	1 631
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.)**	**10 000**	**11 409**	**12 740**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**51 448**	**98 009**	**100 813**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021.évi eredeti előirányzat	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**40 075**	**48 626**	**42 270**
1.1.	Személyi juttatások	15 461	17 051	16 064
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414	2 388
1.3.	Dologi kiadások	12 563	16 504	15 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296	3 473
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 015	4 455	4 364
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata		40	40
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	3 565	3 565	3 474
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	450	850	850
1.18.	ebből civil szervzet:	450	462	462
1.19.	Tartalékok	1 500	3 906	
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 257**	**47 738**	**27 192**
2.1.	Beruházások	5 127	27 339	6 793
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 130	20 254	20 254
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145	145
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		145	145
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)**	**50 332**	**96 364**	**69 462**
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645	1 645
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**51 448**	**98 009**	**71 107**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGI

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) (+/-)**			

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9	9	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2	2

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat
1.2. melléklet a .../2022.(V.....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 910**	**32 085**	**32 060**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 936	16 009	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 704	10 231	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 286	3 262
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		289	288
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**1 760**	**3 020**	**3 020**
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	1 760	3 020	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**2 658**	**37 654**	**34 956**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 658	2 658	
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		34 996	34 956
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5+4.6.+4.7.)**	**6 415**	**9 679**	**9 330**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 880	1 925	1924
4.2.	Termékek és szolgáltatások adói		895	887
4.3.	Iparűzési adó	3 550	5 704	5689
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	985	1 155	830
5.	**Működési bevételek (5.1 +...+ 5.11.)**	**2 255**	**3 700**	**3 555**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	390	528	528
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		63	63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	132	587	453
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	20	20	9
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		432	432
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			**4 690**
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			4 690
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.	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)**	**40 998**	**86 138**	**87 611**
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

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.)**	**10 000**	**11 109**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 000	11 109	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**300**	**1 631**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		300	1 631
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.)**	**10 000**	**11 409**	**12 740**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**50 998**	**97 547**	**100 351**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**40 075**	**48 164**	**41 808**
1.1.	Személyi juttatások	15 461	17 051	16 064
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414	2 388
1.3.	Dologi kiadások	12 563	16 504	15 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296	3 473
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 015	3 993	3 514
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata		40	40
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	3 565	3 565	3 474
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		388	388
1.18.	ebből civil szervezet			
1.19.	Tartalékok	1 500	3 906	
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 257**	**47 738**	**27 192**
2.1.	Beruházások	5 127	27 339	6 793
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 130	20 254	20 254
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145	145
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		145	145
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)**	**50 332**	**95 902**	**69 000**
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645	1 645
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**51 448**	**97 547**	**70 645**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *Ezer forintban*

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-9 334**	**-9 764**	**18 611**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**8 884**	**9 764**	**11 095**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat
1.3. melléklet a .../2022.(V....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
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.+...+.2.5.)**			
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.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**450**	**462**	**462**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	450	462	462
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)			
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.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**450**	**462**	**462**
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
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 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.)**			
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**450**	**462**	**462**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**450**	**462**	**462**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5	Egyéb működési célú kiadások	450	462	462
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.	ebből civil szervezet	450	462	462
1.19.	Tartalékok			
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- 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)**	**450**	**462**	**462**
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.)**	**450**	**462**	**462**

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) (+/-)**			

Csesznek Községi Önkormányzat
2.1. melléklet a .../2022.(V....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 910	32 085	32 060	Személyi juttatások	15 461	17 051	16 064
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 760	3 020	3 020	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414	2 388
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	12 563	16 504	15 981
4.	Közhatalmi bevételek	6 865	10 141	9 792	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296	3 473
5.	Működési bevételek	2 255	3 700	3 555	Egyéb működési célú kiadások	4 015	4 455	4 364
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok	1 500	3 906	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)**	**38 790**	**48 946**	**48 427**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**40 075**	**48 626**	**42 270**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei(15.+...+18.)	*2 401*	*1 325*	*1 631*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 401	1 025		Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel							
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht-n belüli megelől)		300	1 631	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevét				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645	1 645
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**2 401**	**1 325**	**1 631**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**41 191**	**50 271**	**50 058**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**41 191**	**50 271**	**43 915**
26.	**Költségvetési hiány:**				**Költségvetési többlet:**			
27.	**Tárgyévi hiány:**				**Tárgyévi többlet:**			

Csesznek Községi Önkormányzat

2.2. melléklet a .../2022.(V.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti	2021. évi módosított	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 658	37 654	34 956	Beruházások	5 127	27 339	6 793
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek			4 690	Felújítások	5 130	20 254	20 254
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		145	145
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**	**2 658**	**37 654**	**39 646**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**10 257**	**47 738**	**27 192**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+..+18)*	*7 599*	*10 084*	*11 109*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 599	10 084	11 109	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 belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+..+24)*				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**7 599**	**10 084**	**39 646**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen(13.+...+24.)**			

26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	10 257	47 738	50 755	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	10 257	47 738	27 192
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Csesznek Községi Önkormányzat *3. melléklet a ..../2022. (V....) önkormányzati rendelethez*

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2021.évi mód. előirányzat	2021.évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig
A	B	C	D		E	F=(B-D-E)
Samsung Galaxy mobiltelefon	96	2021	96		96	
Magyar Falu Program tábla	8	2021	8		8	
Orvosi eszközök	2 620	2021	2 620		2 620	
Települési koncepció	93	2021	93		93	
Korlát készítése, festése	554	2021	554		554	
Fémpolc vásárlása	25	2021	25		25	
Játszótéri eszközök	1 385	2021	1 385		1 385	
Bútorok	425	2021	425		425	
Enciklopédia vászonkötésben	87	2021	87		87	
Falugondnoki autó (előleg)	1 500	2021	1 500		1 500	
ÖSSZESEN:	**6 793**		**6 793**		**6 793**	

Csesznek Községi Önkormányzat

4. melléklet a ..../2022. (V....) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	Módosított előirányzat	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig	2021. utáni szükséglet
A	B	C	D	E		F=(B-D-E)
Faluház fűtéskorszerűsítés terveinek elkészítése	250	2021			250	
Faluház fűtéskorszerűsítés kivitelezése	7 693	2021			7 693	
Faluház előtti parkoló térkövezése	8 290	2021			8 290	
Faluház járólapozása	719	2021			719	
Műszaki ellenőrzés díja	178	2021			178	
Faluház gipszkartonozás, festés	3 124	2021			3 124	
ÖSSZESEN:	**20 254**				**20 254**	

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat
5. melléklet a .../2022.(V...) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**	**27 910**	**32 085**	**32 060**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 936	16 009	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 704	10 231	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 286	3 262
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		289	288
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**1 760**	**3 020**	**3 020**
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	1 760	3 020	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**2 658**	**37 654**	**34 956**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	2 658	2 658	
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		34 996	34 956
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)**	**6 865**	**10 141**	**9 792**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 880	1 925	1924
4.2.	Termékek és szolgáltatások adói		895	887
4.3.	Iparűzési adó	4 000	6 166	6151
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	985	1 155	830
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 255**	**3 700**	**3 555**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	390	528	528
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		63	63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	132	587	453
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	20	20	9
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		432	432
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			**4 690**
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			4 690
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.	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)**	**41 448**	**86 600**	**88 073**
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			

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

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.)**	**10 000**	**11 109**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 000	11 109	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**300**	**1 631**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		300	1 631
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.)**	**10 000**	**11 409**	**12 740**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**51 448**	**98 009**	**100 813**

Csesznek Községi Önkormányzat

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi eredeti ei.	2021. évi mód. ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**40 075**	**48 626**	**42 270**
1.1.	Személyi juttatások	15 461	17 051	16 064
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 240	2 414	2 388
1.3.	Dologi kiadások	12 563	16 504	15 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 296	4 296	3 473
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 015	4 455	4 364
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata		40	40
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	3 565	3 565	3 474
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	450	850	850
	ebből civil szervezet	450	462	462
1.18.	Tartalékok	1 500	3 906	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**10 257**	**47 738**	**27 192**
2.1.	Beruházások	5 127	27 339	6 793
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 130	20 254	20 254
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145	145
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		145	145
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)**	**50 332**	**96 364**	**69 462**
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 645	1 645
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.)**	**1 116**	**1 645**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**51 448**	**98 009**	**71 107**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat *Ezer forintban*

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-8 884**	**-9 764**	**18 611**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**8 884**	**9 764**	**11 095**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	10	10	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	3	3	3

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

6. melléklet a ../2022 (V....) önkormányzati rendelethez

Ezer forintban !

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott-ból működési	Jóváhagyott-ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	2021. pénzmaradvány	29 706		29 706		
2.						
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:		**29 706**				

2021. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kavics Alapítvány		117
2.	Váralja Se		100
3.	Bakonyoszlopi Önkéntes Tűzoltó Egyesület		100
4.	Csesznek és Környéke Egyesület		25
5.	Medicopter Alapítvány		20
6.	Vámhegy Egyesület		100
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.			
32.			
33.			
Összesen:			**462**

Nem kötelező!

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

8. melléklet a .../2022. (V..) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi teljesítés	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**29 645**	**32 085**	**32 060**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 708	16 009	16 009
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	9 305	10 231	10 231
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 024	2 270	2 270
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	1 496	3 286	3 262
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	112	289	288
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**4 744**	**3 020**	**3 020**
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	4 744	3 020	3 020
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**11 294**	**37 654**	**34 956**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	11 294	2 658	
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		34 996	34 956
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**10 554**	**10 141**	**9 792**
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	1868	1 925	1924
4.2.	Idegenforgalmi adó	384	895	887
4.3.	Iparűzési adó	7267	6 166	6151
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	1035	1 155	830
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 463**	**3 700**	**3 555**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	393	528	528
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		63	63
5.4.	Tulajdonosi bevételek	259	587	453
5.5.	Ellátási díjak	1 713	2 070	2 070
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	16	20	9
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek	82	432	432
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**			**4 690**
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			4 690
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.	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)**	**58 700**	**86 600**	**88 073**
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.)**	**3 360**	**11 109**	**11 109**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 360	11 109	11 109
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**1 762**	**300**	**1 631**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 762	300	1 631
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.)**	**5 122**	**11 409**	**12 740**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**63 822**	**98 009**	**100 813**

Csesznek Községi Önkormányzat
2021. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

8. melléklet a .../2022. (V... .) önkormányzati rendelethez

K I A D A S O K

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi teljesítés	2021.módosított ei.	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**38 531**	**48 626**	**42 270**
1.1.	Személyi juttatások	15 872	17 051	16 064
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 510	2 414	2 388
1.3.	Dologi kiadások	14 418	16 504	15 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 535	4 296	3 473
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 196	4 455	4 364
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések		40	40
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	2 703	3 565	3 474
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	493	850	850
1.18.	ebből civil szervezet		462	462
1.19.	Tartalékok		3 906	
1.20.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.21.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**12 421**	**47 738**	**27 192**
2.1.	Beruházások	3 011	27 339	6 793
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	9 410	20 254	20 254
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		145	145
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		145	145
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)**	**50 952**	**96 364**	**69 462**
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.)**	**1 762**	**1 645**	**1 645**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 762	1 645	1 645
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.)**	**1 762**	**1 645**	**1 645**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**52 714**	**98 009**	**71 107**

VAGYONKIMUTATÁS

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2021. évben

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	**13 125**	**4 611**	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	**309 858**	**195 425**	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	**290 003**	**170 666**	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		*136 924*	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		24 671	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		9 070	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	**19 620**	**6 487**	
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.		1 439	
2.4. Üzleti gépek, berendezések felszerelések, járművek	12.		5 048	
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.	**235**	**18 272**	
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.	**600**	**600**	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	600	600	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	600	600	
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.			

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2021. évben

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	*B*	*C*	*D*	*E*
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.	**228 638**	**182 055**	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	**552 221**	**382 691**	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	162	162	
III. Forintszámlák	51.	29 817	29 817	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	**29 979**	**29 979**	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	924	924	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	3 781	3 781	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	16 572	16 572	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	**21 277**	**21 277**	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	**603 477**	**433 947**	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	*Sorszám*	*állományi érték*
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	480 802
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-16 175
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	5 117
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-77 076
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	39 068
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	**431 736**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 102
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 037
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	**2 139**
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	**72**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	**433 947**

Csesznek Községi Önkormányzat

11.melléklet a .../2022. (V...) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén, ebből	**170 841**
2.	• Bankszámlák egyenlege	12 026
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	165
4.	Bevételek (+)	88 221
5.	Kiadások (-)	70 429
6.	Egyéb korrekciós tételek (+/-)	
7.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én, ebből	**29 980**
8.	• Bankszámlák egyenlege	29 818
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	162