E l ő t e r j e s z t é s

Tárgy: Az Önkormányzat 2020. IV. negyedévi költségvetéséről szóló rendelet módosítása
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 2020. 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:
  - települési rendezési terv,
  - laptop vásárlása
  - kupakgyűjtő szív
  - vérnyomásmérő, mérleg vásárlása
  - függönyök vásárlása
  - vezeték nélküli telefon
  - Steora standard okospad
  - kandeláber motívum
  - infravörös hőmérő vásárlása
  - Sigma vezetői szék
  - gumiabroncs vásárlása
  - napelemes lámpa
  - számítógép vásárlása (Magyar Falu Program-orvosi eszköz)

- A felújítás összegének emelkedése az alábbi felmerült kiadások miatt vált szükségessé:
  - Csesznek, Vasút utca nyugati szakaszának aszfaltozásának díja,
  - Faluház vizesblokk felújítása.

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, 2021. május …

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

ÖNKORMÁNYZAT CSESZNEK

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (V.....) rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetési zárszámadásáról

Csesznek Községi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CCVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben 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 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a)- c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„ a) az Önkormányzat 2020. évi összevont működési költségvetését
aa) 53 044 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 47 284 ezer forint működési költségvetési kiadással,
ac) 5 760 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 2020. évi felhalmozási költségvetését
ba) 0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 12 421 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 12 421 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
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 2020. évi
ca) bevételi főösszegét 64 338 ezer forintban és
cb) kiadási főösszegét 64 338 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

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Kihirdetve: 2021. ….

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

1.1. melléklet a .../2020.(....) önkormányzati rendelethez a Csesznek Községi Önkormányzat

1.1. melléklet az 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. táblázat *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020.évi előirányzat	2020.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	8 797	9 328
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**
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	2 143	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294
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.)**	**12 614**	**13 305**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 870	1 870
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000	1 000
4.3.	Iparűzési adó	7 500	7 500
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó	1 900	1 900
4.6.	Földbérlet		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	100	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		6
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)**	**45 054**	**61 375**
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.)**	**2 000**	**2 372**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 000	2 372
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**591**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591
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.)**	**2 000**	**2 963**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**47 054**	**64 338**

KIADÁSOK

2. táblázat *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020.évi előirányzat	2020.évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**43 168**	**45 522**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 520	4 520
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	3 918	3 918
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	602	602
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	1 500	9 998
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)**	**45 938**	**62 576**
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**	**1 762**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 762
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**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**47 054**	**64 338**

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) (+/-)**	**-884**	**-1 198**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**884**	**1 198**

1.2 melléklet a ../2020.(....) önkormányzati rendelethez a
1.2 melléklet az 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	8 797	9 328
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**
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	2 143	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	**Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (3.1.+...+3.5.)**		**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294
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.)**	**12 012**	**12 703**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 870	1 870
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000	1 000
4.3.	Iparűzési adó	6 898	6 898
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó	1 900	1 900
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	100	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		6
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)**	**44 452**	**60 773**
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.)**	**2 000**	**2 372**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 000	2 372
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**591**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591
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.)**	**2 000**	**2 963**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**46 452**	**63 736**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**42 566**	**44 920**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 918	3 918
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 törl. ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 918	3 918
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	1 500	9 998
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 törl. 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)**	**45 336**	**61 974**
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**	**1 762**

6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 762
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**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**46 452**	**63 736**

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) (+/-)**	**-884**	**-1 198**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**884**	**1 198**

1.3 melléklet a ../2020.(....) önkormányzati rendelethez

1.3 melléklet az 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1.3.melléklet a .../2020. (....) önkormányzati rendelet módosításához

1. sz. táblázat *Ezer forintban* *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi előirányzat	2020. 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.)**	602	602
4.1.	Vagyoni típusú adók		
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó	602	602
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)**	602	602
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)**	602	602

KIADÁSOK

2. sz. táblázat		*Ezer forintban*	*Ezer forintban*
Sor-szám	**Kiadási jogcímek**	**2020. évi előirányzat**	**2019. évi módosított előirányzat**
	A		
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**602**	**602**
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	602	602
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	602	602
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)**	**602**	**602**
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.)**	**602**	**602**

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 .../2020.(....) önkormányzati rendelethez
2.1 melléklet az 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelethez

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2020.évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2020. évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 891	29 646	Személyi juttatások	13 667	16 090
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 143	4 744	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511
3.	2.-ból EU-s támogatás			Dologi kiadások	14 871	15 723
4.	Közhatalmi bevételek	12 614	13 305	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830
5.	Működési bevételek	2 406	2 386	Egyéb működési célú kiadások	4 520	4 520
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok	3 059	1 848
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+7+8.+9.)**	**45 054**	**50 081**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+9.)**	**43 168**	**45 522**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*2 000*	*2 963*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 000	2 372	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 megelőlegezések)		591	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	1 762
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**2 000**	**2 963**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 116**	**1 762**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**47 054**	**53 044**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**44 284**	**47 284**
26.	**Költségvetési hiány:**			**Költségvetési többlet:**	**2 770**	**5 760**
27.	**Tárgyévi hiány:**			**Tárgyévi többlet:**		

Csesznek Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

2.2. melléklet a ../2020. (...) önkormányzati rendelethez
2.2. melléklet az 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelethez

Ezer forintban ! er forintban !

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2020.évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2020. évi előirányzat	2020. évi módosított előirányzat
	A	B		C	D	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		11 294	Beruházások	1 270	3 011
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	1 500	9 410
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**		**11 294**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**2 770**	**12 421**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		1 127	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.)**			**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**		
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**		**12 421**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**2 770**	**12 421**
27.	**Költségvetési hiány:**			**Költségvetési többlet:**		-
28.	**Tárgyévi hiány:**	-		**Tárgyévi többlet:**		

Csesznek Községi Önkormányzat
Összefoglaló 2020. éves ellenőrzési jelentése

Vezetői összefoglaló

Csesznek Községi Önkormányzatnál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.
A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelősségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve **az Önkormányzat vonatkozásában külső szakértő bevonásával** történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2020. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről az Önkormányzat vonatkozásában Bkr. alapján jelen, 2020. 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.
A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.
A 2020. évi belső ellenőrzések lefolytatását nehezítette a járványhelyzet. Az eredményes ellenőrzést támogató személyes kontaktus kevesebb volt, de az online egyeztetések alapvetően biztosították az információ áramlást.
Az intézményi belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

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

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

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.
Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült. A járványhelyzet miatt „A vagyongazdálkodás szabályozottságának ellenőrzése" tárgyú vizsgálat 2021. évre áthúzódott.

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

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

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése (Bkr. 48. § aa) pont)

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

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

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek 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 2020. 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 (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

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

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.
Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.
A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

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

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó személy 2020. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht. 70. § (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

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

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2020. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel a jelentések közvetlenül megküldésre kerültek az ellenőrzött személy vagy szervezet részére. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2020. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2020. 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 nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.
A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 50. § szerinti nyilvántartás vezetéséről gondoskodott.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

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 (Bkr. 48. § b) pont)

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

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerültek. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Polgármesteri és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.
Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.
A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

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 korábbi évben hiányosságként kezelt vagyonnyilatkozattétel rendjének szabályozására 2020.évben sor került.
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, s az Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerv is rendelkezik szervezeti és működési szabályzattal.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az Önkormányzatot érintően szabályozott a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje, de az ennek megfelelő működés nem dokumentált.
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 a megerősített 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.
A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.
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 (Bkr. 48. § c) pont)

2020. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat megfogalmazásra került. Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához. 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, 2021. február 15.

Készítette:

.....
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
jegyző

1. függelék

Csesznek Községi Önkormányzat és költségvetési szerveinél
2020. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	*Cél*	*Típus*	*Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat*
A polgármester saját hatáskörű előirányzat gazdálkodásának vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a polgármester saját hatáskörű előirányzat-gazdálkodása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a gyakorlati alkalmazás miképpen alakul.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az államháztartásban a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. Az Áht. 6/C. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát, és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges. A költségvetés a költségvetési év során módosítható. A gazdálkodás során biztosítani kell a bevételek és kiadások tervezés során meghatározott célhoz kötött felhasználását. Az Áht. 5. § értelmében a költségvetési bevételi előirányzatok és a finanszírozási bevételi előirányzatok (a továbbiakban együtt: bevételi előirányzatok) a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a finanszírozási bevételek teljesítésének jogosultságát, a költségvetési kiadási előirányzatok és a finanszírozási kiadási előirányzatok (a továbbiakban együtt: kiadási előirányzatok) az azok felhasználásának jogosultságát jelentik. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított (a továbbiakban: eredeti előirányzat) vagy az év közben módosított (a továbbiakban: módosított előirányzat) költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. Az ellenőrzés a 2020. évi dokumentumokra terjedt ki. A vizsgálat során

			szúrópróbaszerű ellenőrzésre került sor. **Főbb megállapításaink a következők:** Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Költségvetési Rendelet), az önkormányzat 2020. évi költségvetésének eredeti bevételi és kiadási előirányzatait 47 054 E Ft összegben állapította meg, mely megegyezik a 2020. évi elemi költségvetésben (KGR) megjelenített adatokkal. Csesznek Községi Önkormányzat Költségvetési Rendeletének 9. §-a rendelkezik az előirányzat módosítás és átcsoportosítás jogáról. A polgármester 2020. első negyedévében végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítást és kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást is, melyre jogosult volt. A Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) az Önkormányzat gazdálkodásának főkönyvi és analitikus nyilvántartásáról az ASP integrált gazdálkodási szoftver alkalmazásával gondoskodik. **A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás az ASP programban, a központilag rendelkezésre álló nyomtatványon dokumentált.** A bizonylaton **ellenőrként** szerepel a saját hatáskörű előirányzat változtatásra jogosult személy, a polgármester aláírása. Javasoljuk, hogy alakítsák ki az előirányzat változásokkal kapcsolatos dokumentáció tartalmának, formájának szabályozását (pl. gazdálkodási szabályzat), mely fedje le a jelenlegi gyakorlatot vagy az ASP bizonylatot kézzel egészítsék ki úgy, hogy egyértelmű legyen az előirányzat változtatás polgármester részéről történő elrendelése. Az Áht. 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület a polgármesteri és a költségvetési szervi saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – *az első negyedév kivételével* – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb

			az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az ellenőrzés időpontjáig a képviselő testület a 2020. évi költségvetést még nem módosította. Csesznek Községi Önkormányzat gazdálkodását érintően a Hivatal az ASP program által vezetett előirányzat nyilvántartással rendelkezik. Az előirányzat nyilvántartást az Áhsz. 14. mellékletében foglalt követelményeknek megfelelően kell kiegészíteni. Amennyiben a 2020. évi költségvetési rendelet módosítására sor kerül, és így a Képviselő testület a saját hatáskörben végrehajtott döntésekről a tájékoztatást utólag megkapja, a rendelet előterjesztésének részeként –a jogszabályi előírások szerint- **javasoljuk a saját hatáskörben végrehajtott módosítások és átcsoportosítások tényének elkülönített bemutatását.** **A feladat végrehajtás javításának érdekében az ellenőrzés a következő javaslatokat teszi:** **Intézkedési terv készítésre köteles javaslatok:1. Megállapítás és kapcsolódó javaslat:** Javasoljuk, hogy alakítsák ki az előirányzat változásokkal kapcsolatos dokumentáció tartalmának, formájának szabályozását (pl. gazdálkodási szabályzat). **Intézkedési terv készítésre nem köteles javaslatok:** **1. Megállapítás és kapcsolódó javaslat:** Csesznek Községi Önkormányzat gazdálkodását érintően a Hivatal az ASP program által vezetett előirányzat nyilvántartással rendelkezik. Az előirányzat nyilvántartást az Áhsz. 14. mellékletében foglalt követelményeknek megfelelően kell kiegészíteni. **2. Megállapítás és kapcsolódó javaslat:** A költségvetési rendelet módosítás előterjesztésében javasoljuk a saját hatáskörben végrehajtott módosítások és átcsoportosítások tényének elkülönített bemutatását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörében eljárva meghozott polgármesteri döntés

a 2020.évi belső ellenőrzési jelentésről

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ../2021.(05....) önkormányzati határozata

Csesznek Községi Önkormányzat képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint – hatáskörében eljáró Csesznek Községi Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

A határozat melléklete szerinti éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről elfogadom.
Megállapítom, hogy a hibák nagyrészt kijavításra kerültek. Kéri a jegyzőt, hogy a fennmaradó hibák javításáról gondoskodjon.
Határidő: azonnal (beszámoló elfogadása)
Felelős: jegyző

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Előterjesztés

Tárgy: Csesznek Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló zárszámadás megtárgyalása, elfogadása
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 2020. 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 falufejlesztő egyesületet és a tűzoltó egyesületet.

Beruházások alakulása 2020. évben:
Településfejlesztési koncepcióra **572 eFt,** okospad vásárlására **1 398 eFt**, számítógép vásárlása (Magyar Falu program keretén belül-orvosi eszköz) **298 eFt**, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére **743 eFt** lett felhasználva.

Felhalmozási kiadások alakulása 2020. évben:
2020. évben **8 527 eFt**-ot költöttünk a Vasút utca nyugati szakaszának felújításával kapcsolatos kiadásokra, a művelődési ház vizesblokk felújítására pedig **883 eFt**-ot költöttünk.

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 **16 708 eFt,**
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok támogatása **9 305 eFt,**
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása **2 024 eFt,**
Működési célú és kiegészítő támogatások **1 496 eFt** (szoc. tüzifa),
Elszámolásból származó bevételek **112 eFt**.

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

Sajátos bevételek

- Helyi adóbevételek összege **10 554 eFt**, amely a tervadatokhoz viszonyítva 83,66 %-ra teljesült.

Ebből:	kommunális adó	1 868 eFt
	iparűzési adó	7 267 eFt
	idegenforgalmi adó	384 eFt
	egyéb közhatalmi bev.	1 035 eFt

A működési bevételek a tervadatokhoz hasonlítva összességében növekedést mutatnak.

- Az intézményi ellátás díja 99,59 % teljesült, melynek összege **1 713 eFt.**
- A szolgáltatások ellenértéke a parkolással és temető használatával, sírhelyek megváltásával, terembérleti díjakkal kapcsolatos bevételt tartalmazza, összege **393 eFt.**
- Tulajdonosi bevételünk **259 eFt** volt

Átvett pénzeszköz és támogatásértékű bevételek **777 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 **2 703 eFt** önkormányzati támogatást adtunk át.
A helyi szerveződésű nonprofit szervezeteket idén is támogatta az önkormányzat, összesen csupán **493 eFt**-tal.

A szociális ellátásokra rászorultságtól függően **2 535 eFt**-ot biztosítottunk.

Felhalmozási kiadások:

- A beruházási kiadás összesen **3 011 eFt**
- Felújítási kiadás **9 410 eFt** volt

A pénzmaradvány változása

A 2020. évben képződött pénzmaradvány összege **11 109 eFt,** amely beépült a következő évi költségvetésbe.

Vagyon alakulása

A *mérleg főösszege*: **408 415 eFt**

Az **ESZKÖZÖK** alakulása:

Befektetett eszközök állományának összege: **374 854 eFt**
Pénzeszközök záró értékének összege: **12 191 eFt**
Követelések állományának összege: **21 370 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: **392 668 eFt**
Kötelezettségek állományának összege: **2 218 eFt**
Passzív időbeli elhatárolások összege: **13 529 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 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadja el.

Csesznek, 2021. május …

Trieblné S. Renáta
Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

ÖNKORMÁNYZAT CSESZNEK

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (V.....) rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetési zárszámadásáról

Csesznek Községi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CCVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben 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:

zárszámadása

1.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadása

a) **bevételeinek főösszegét** **58 700 eFt-ban,**

b) **kiadásainak főösszegét** **52 714 eFt-ban,**

c) **a pénzmaradvány összegét** **11 109 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 2020. december 31-ei állapot szerinti vagyonmérleg főösszegét 408 415 eFt-ban hagyja jóvá a 9. melléklet szerint.
(2) Az önkormányzat a 2020. 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 2020. 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 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.(II.27.) önkormányzati rendelete.

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Kihirdetve: 2021. május …

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat

1.1. melléklet a ...../2021. (V. ....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**	**29 645**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 797	9 328	9 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002	2 024
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496	1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112	112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**	**4 744**
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	2 143	4 744	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		**11 294**	**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294	11 294
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.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)**	**12 614**	**13 305**	**10 554**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 870	1 870	1868
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000	1 000	384
4.3.	Iparűzési adó	7 500	7 500	7267
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	1 900	1 900	0
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035	1035
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**	**2 463**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258	259
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	100	16	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		6	82
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)**	**45 054**	**61 375**	**58 700**
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
2020. 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.)**	**2 000**	**2 372**	**3 360**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 000	2 372	3 360
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**591**	**1 762**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591	1 762
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.)**	**2 000**	**2 963**	**5 122**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**47 054**	**64 338**	**63 822**

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**43 168**	**45 522**	**38 531**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090	15 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723	14 418
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830	2 535
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 520	4 520	3 195
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata			
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	3 918	3 918	2 703
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	602	602	493
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**	**12 421**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056	3 011
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	1 500	9 998	9 410
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)**	**45 938**	**62 576**	**50 952**
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**	**1 762**	**1 762**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 762	1 762
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**	**1 762**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**47 054**	**64 338**	**52 714**

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) (+/-)**			

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének kötelező feladatainak mérlege

Csesznek Községi Önkormányzat 1.2. melléklet a .../2021.(V.....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**	**29 645**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 797	9 328	9 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002	2 024
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496	1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112	112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**	**4 744**
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	2 143	4 744	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		**11 294**	**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294	11 294
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.+4.5+4.6.+4.7.)**	**12 012**	**12 703**	**10 061**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 870	1 870	1868
4.2.	Idegenforgalmi adók	1 000	1 000	384
4.3.	Iparűzési adó	6 898	6 898	6774
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	1 900	1 900	0
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035	1035
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**	**2 462**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258	258
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	100	16	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		6	82
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)**	**44 452**	**60 773**	**58 206**
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
2020. 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.)**	**2 000**	**2 372**	**3 360**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 000	2 372	3 360
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**591**	**1 762**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591	1 762
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.)**	**2 000**	**2 963**	**5 122**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**46 452**	**63 736**	**63 328**

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**42 566**	**44 920**	**38 039**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090	15 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723	14 418
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830	2 535
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 918	3 918	2 703
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata			
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	3 918	3 918	2 703
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**	**12 421**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056	3 011
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	1 500	9 998	9 410
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)**	**45 336**	**61 974**	**50 460**
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.)**	**1 029**	**1 793**	**1 762**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 029	1 793	1 762
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.)**	**1 029**	**1 793**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**54 294**	**65 593**	**52 222**

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
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének önként vállalt feladatainak mérlege

Csesznek Községi Önkormányzat 1.3. melléklet a .../2021.(V....) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. 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.)**	**602**	**602**	**493**
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)	602	602	493
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 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)**	**602**	**602**	**493**
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
2019. 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)**	**602**	**602**	**493**

Csesznek Községi Önkormányzat
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	602	602	493
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	602	602	493
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	602	602	493
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)**	602	602	493
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.)**	602	602	493

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. 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 .../2021.(V....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés	Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 891	29 646	29 645	Személyi juttatások	13 667	16 090	15 872
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 143	4 744	4 744	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511	2 511
3.	2.-ból EU-s támogatás				Dologi kiadások	14 871	15 723	14 418
4.	Közhatalmi bevételek	12 614	13 305	10 554	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830	2 535
5.	Működési bevételek	2 406	2 386	2 463	Egyéb működési célú kiadások	4 520	4 520	3 195
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok	3 059	1 848	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)**	**45 054**	**50 081**	**47 406**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**43 168**	**45 522**	**38 531**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*2 000*	*2 963*	*3 995*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 000	2 372	2 233	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				34 006			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek(áht-n belüli megelőlegezések)		591	1 762	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	1 762	1 762
24.	**Működési célú fin.bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**2 000**	**2 963**	**3 995**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**1 116**	**1 762**	**1 762**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**47 054**	**53 044**	**51 401**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**44 284**	**47 284**	**40 293**
26.	**Költségvetési hiány:**				**Költségvetési többlet:**	**2 770**	**5 760**	**4 939**
27.	**Tárgyévi hiány:**				**Tárgyévi többlet:**			

Csesznek Községi Önkormányzat
2.2. melléklet a .../2021.(V.....) önkormányzati rendelethez

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

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2020. évi eredeti	2020. évi módosított	2020. évi teljesítés	Megnevezés	2020. évi eredeti	2020. évi módosított	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D	E	F	G	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		11 294	11 294	Beruházások	1 270	7 056	3 011
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	1 500	9 998	9 410
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**		**11 294**	**11 294**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**2 770**	**17 054**	**12 421**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)*				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele			1 127	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.)**		**11 294**	**12 421**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**			
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**				**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**2 770**	**17 054**	**12 421**
27.	**Költségvetési hiány:**				**Költségvetési többlet:**			
28.	**Tárgyévi hiány:**				**Tárgyévi többlet:**			

Csesznek Községi Önkormányzat 3. melléklet a ...../2021.(V.....) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	2020.évi mód. előirányzat	2020.évi teljesítés	Összes teljesítés 2020. XII.31-ig
A	B	C	D		E	F=(B-D-E)
Település rendezési terv	572	2 020				572
Dell Vostro laptop vásárlása	245	2020				245
Kupakgyűjtő szív	68	2020				68
Vérnyomásmérő, mérleg vásárlása	13	2020				13
Függöny	30	2020				30
Vezeték nélküli telefon	7	2020				7
Steora standard okospad	1 398	2020				1 398
Kandeláber motívumok	133	2020				133
Infravörös testhőmérő	13	2020				13
Sigma vezetői szék	20	2020				20
Gumiabroncs vásárlása	168	2020				168
Napelemes lámpa	46	2020				46
Számítógép vásárlása	298	2020				298

ÖSSZESEN:						**3 011**

Csesznek Községi Önkormányzat

4. melléklet a ...../2021. (V.....) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2018. XII. 31-ig	Módosított előirányzat	Összes teljesítés 2020. XII.31-ig	2019. utáni szükséglet
A	B	C	D	E		F=(B-D-E)
Faluház vizesblokk felújítás		2020			883	
Vasút utca nyugati szakaszának felújítása		2020			8 527	

ÖSSZESEN:					**9 410**	

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Csesznek Községi Önkormányzat
5. melléklet a .../2021.(V...) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

1. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**	**29 645**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 797	9 328	9 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002	2 024
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496	1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112	112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**	**4 744**
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	2 143	4 744	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		**11 294**	**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294	11 294
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.+4.3.+4.4.+4.5.+4.6.+4.7.)**	**12 614**	**13 305**	**10 554**
4.1.	Vagyoni típusú adók	1 870	1 870	1868
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000	1 000	384
4.3.	Iparűzési adó	7 500	7 500	7267
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	1 900	1 900	0
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035	1035
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**	**2 463**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258	259
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	100	16	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		6	82
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)**	**45 054**	**61 375**	**58 700**
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

2020. 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.)**	**2 000**	**2 372**	**3 360**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 000	2 372	3 360
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**		**591**	**1 762**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591	1 762
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.)**	**2 000**	**2 963**	**5 122**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**47 054**	**66 730**	**63 822**

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	D
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**43 168**	**45 522**	**38 531**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090	15 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723	14 418
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830	2 535
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 520	4 520	3 195
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések; visszafizetés kamata			
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	3 918	3 918	2 703
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	602	602	493
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**	**12 421**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056	3 011
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	1 500	9 998	9 410
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)**	**45 938**	**62 576**	**50 952**
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.)**	**1 029**	**1 793**	**1 762**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 029	1 793	1 762
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.)**	**1 029**	**1 793**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**54 924**	**66 730**	**52 714**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGI

3. 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) (+/-)**			

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9	9	9

Csesznek Községi Önkormányzat
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2	2	2

Csesznek Községi Önkormányzat 6. melléklet a …./2021. (V..) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK KIALAKULÁSA

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.	2020. évi pénzmaradvány	11 109		11 109		
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:		**11 109**		**11 109**		

Csesznek Községi Önkormányzat rendelethez

7. melléklet a ...../2021. (V.....) önkormányzati

2020. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összge
1.	Bakonyoszlopi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	működési támogatás	100
2.	Váralja SE Bakonyszentkirály	működési támogatás	100
3.	Kavics Alapítvány	működési támogatás	118
5.	Vámhegy Egyesület	működési támogatás	100
7.	Csesznek és Környéke Egyesület	működési támogatás	25
8.	Egyéb támogatás		50
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:			**493**

Nem kötelező!

BEVÉTELEK

1. táblázat *Ezer forintban*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. eredeti ei	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**27 891**	**29 646**	**29 645**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 294	16 708	16 708
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 797	9 328	9 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	2 002	2 024
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		1 496	1 496
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		112	112
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**2 143**	**4 744**	**4 744**
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	2 143	4 744	4 744
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**		**11 294**	**11 294**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		11 294	11 294
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.)**	**12 012**	**12 703**	**10 061**
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	1870	1 870	1868
4.2.	Idegenforgalmi adó	1000	1 000	384
4.3.	Iparűzési adó	6898	6 898	6774
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	1900	1 900	0
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	344	1 035	1035
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)**	**2 406**	**2 386**	**2 462**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	480	393	393
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	55		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	65	258	258
5.5.	Ellátási díjak	1 706	1 713	1 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	100	16	16
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		6	82
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)**	**44 452**	**60 773**	**58 206**
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.)**	**200**	**2 372**	**3 360**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	200	2 372	3 360
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**		**591**	**1 762**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		591	1 762
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.)**	**200**	**2 963**	**5 122**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**44 652**	**66 730**	**63 328**

KIADASOK

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. eredeti ei	2020. évi módosított	2020. évi teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.+1.18.)	**42 566**	**44 920**	**38 039**
1.1.	Személyi juttatások	13 667	16 090	15 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 221	2 511	2 511
1.3.	Dologi kiadások	14 871	15 723	14 418
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 830	4 830	2 535
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 918	3 918	2 703
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	3 918	3 918	2 703
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	3 059	1 848	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**2 770**	**17 054**	**12 421**
2.1.	Beruházások	1 270	7 056	3 011
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	1 500	9 998	9 410
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)**	**45 336**	**64 974**	**50 460**
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**	**1 793**	**1 762**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 116	1 762	1 762
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**	**1 762**	**1 762**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**46 452**	**66 730**	**52 222**

Csesznek Községi Önkormányzat 9. melléklet a …./2021.(V….) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2020. évben

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	**15 503**	**4 651**	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	**307 613**	**184 366**	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07-08)	03.	**281 825**	**177 844**	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.		*12 859*	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		267 341	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.		9 367	
1,5 Értékcsökkenés(1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)	08		111 723	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (10+11+12+13)	09	**25 455**	**6 286**	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12		4 779	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13		1 507	
3. Tenyészállatok (15+16+17+18)	14			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	15			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	16			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	17			
3.4. Üzleti tenyészállatok	18			
4. Beruházások, felújítások (20+21+22+23)	19	**333**	**235**	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	20			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	21			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	22		235	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	23			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (25+26+27+28)	24			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	28			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+35+40)	29	**600**	**600**	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	30	600	600	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	31			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	32			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	33			
1.4. Üzleti tartós részesedések	34	600	600	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (36+37+38+39)	35			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37			

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2020. évben

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	39			

Könyvviteli mérlegben értékben szereplő eszközökről 2020. évben

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	*B*	*C*	*D*	*E*
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (41+42+43+44)	40			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	44			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	45	**226 375**	**185 237**	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+45)	46	**547 143**	**374 854**	
I. Készletek	47			
II. Értékpapírok	48			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	49			
I. Lekötött bankbetétek	50			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	51	124	165	
III. Forintszámlák	52	3 390	12 026	
IV. Devizaszámlák	53			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	54	**3 514**	**12 191**	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	55	3 372	1 067	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	56	2 982	3 456	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	57	10 463	16 847	
D) KÖVETELÉSEK (55+56+57)	58	**16 817**	**21 370**	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	59			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	60			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (59+60)	61			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	62			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+58+60+61)	63	**567 474**	**408 415**	

Csesznek Községi Önkormányzat 10. melléklet a …./2021. (V…...) önkormányzati rendelethez

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2020

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.	-76 287
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-789
G) SAJÁT TŐKE (01+….+06)	07.	**392 668**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 116
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 102
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	**2 218**
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	**13 529**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	**408 415**

Csesznek Községi Önkormányzat 11.melléklet a .../2021. (V...) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2020. január 1-jén, ebből	**12 191**
2.	• Bankszámlák egyenlege	12 026
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	165
4.	Bevételek (+)	74 785
5.	Kiadások (-)	66 108
6.	Egyéb korrekciós tételek (+/-)	
7.	Záró pénzkészlet 2020. december 31-én, ebből	**12 191**
8.	• Bankszámlák egyenlege	165
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	12 026

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2021. májusi döntéshez

Tárgy: Elévült adótételek kivezetése
Előterjesztő: Polgármester
Előkészítette: Gyimesiné Bognár Enikő aljegyző, Horváth Brigitta adóügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény 19. §-a alapján a tartozás végrehajtásához való jog az esedékesség naptári évének az utolsó napjától számított 4 év elteltével évül el. Ha az adóhatóság végrehajtási cselekményt foganatosított, az elévülés 6 hónappal meghosszabbodik.

A hátralékok behajtása érdekében az alábbi intézkedéseket tesszük:

- az adózókat tértivevényes levélben felszólítjuk,
- cím elégtelensége esetén a központi nyilvántartásból lekérdeztetjük az új címet, -mert az adózók nem minden esetben jelentik be hivatalunknál - és ismételten fizetési felszólítást küldünk ki,
- ha felszólításaink nem vezettek eredményre, lekérdezzük a munkahelyét, és ha rendelkezik az adózó munkahellyel, átjelentjük letiltásra a tartozás összegét a munkáltató számára, nyugdíjas esetén a Nyugdíjfolyósító Igazgatóságnak,
- megkeressük a nyilvántartásunkban rendelkezésre álló 13 bankot, és lekérdezzük a hátralékos adózók számlaszámát, valamint iparűzési adó tartozás esetén a cégbírósági bejegyzésen szereplő számlaszámra inkasszót nyújtunk be a bankhoz
- átjelentjük a NAV-hoz behajtásra, amennyiben az ügyfélnek a NAV-nál túlfizetése van a számláján vagy ÁFA visszaigénylése van, a NAV az összeget az adó adótartozás kiegyenlítésére az Önkormányzat részére utalja,
- amennyiben fenti foganatosítások egyike sem vezetett eredményre, és a hátralékos adózó ingatlannal rendelkezik, az ingatlanára terheljük a hátralék összegét. Ebben az esetben a hátralék összege megtérül az ingatlan eladása esetén, de a Földhivatali bejegyzés díját az Önkormányzatnak meg kell előlegezni.

Az adókötelezettségek nyilvántartására és kezelésére alkalmas ASP programból kinyomtatott listán szereplő **2015.** évi és az azt megelőző évek elévülő tételeit kivezetni szükséges.

Az elévülő tételek adónemenkénti bontásban az alábbiak:

	Késedelmi pótlék	**Idegen bevétel**	**Gépjárműadó**	**Kommunális adó**	**Építményadó**	**Iparűzési adó**
2015 éve előtti évek	310		5600			
Felszámolási eljárás miatt	2187					39 600
Elhalálozás						
Összesen	2187		5600			39600

Fentiek alapján a 2015. év és az azt megelőző évekről keletkezett hátralék végrehajthatóságára és a jogutódlás nélkül - felszámolási eljárás vagy kényszertörlési eljárás keretében - megszűnt társaságok, valamint magánszemélyek hátralékának behajthatóságára nincs lehetőség, ezeket a tételeket ki kell vezetni a nyilvántartásból. A hátralék összege 47 697,- Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Csesznek, 2021. május …

ÖNKORMÁNYZAT CSESZNEK

Trieblné Stanka Éva Renáta
polgármester

Határozati javaslat

Csesznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörében eljárva meghozott polgármesteri döntés

az elévült adótételek kivezetéséről

Csesznek Községi Önkormányzat képviselő-testületének ./2021.(05….) önkormányzati határozata

Csesznek Községi Önkormányzat képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint – hatáskörében eljáró Csesznek Községi Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021.(I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII: törvény 19.§ alapján a – végrehajtáshoz való jog elévülése miatt – a 47 697,-Ft összegű adó és pótlék címen fennálló tartozás törlését elfogadom.

Felelős: polgármester
Határidő: 2021. május 31.