

E l ő t e r j e s z t é s

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítása

Készült: A porvai képviselő-testület 2019. december 12-i ülésére

Készítette: Kasztné Fehér Edit költségvetési ügyintéző

Előadó: Veinperlné Kovács Andrea 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 2019. évi költségvetési rendelet elfogadását követően néhány előirányzat az alábbiak szerint változott.

- A tulajdonosi bevételek összege 815 eFt volt, ez a telephely bérleti díjakból és a közterület-használati díjakból tevődik össze. Az ingatlan értékesítés bevétele 18 660 eFt volt, a volt hivatali épületet, valamint két másik ingatlant értékesített az Önkormányzat.
- Az egyéb működési támogatások összege a közfoglalkoztatás és a diák munka támogatásából tevődik össze. A kiadás oldalon is megjelenik ez az összeg.

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.

Porva, 2019. november 27.

Veinperlné Kovács Andrea
polgármester

**Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019.(XII...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.28.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

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

1. § Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.28.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a) - c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„a) az Önkormányzat 2019. évi összevont működési költségvetését
aa) 100 790 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 92 036 ezer forint működési költségvetési kiadással,
ac) 7 228 ezer forint működési többlettel,
ad) 0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel
ae) 13 528 ezer forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
af) 15 054 ezer forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
b) az Önkormányzat 2019. évi összevont felhalmozási költségvetését
ba) 14 840 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 44 497 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 29 657 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
bd) 22 429 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel
be) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bf) 0 ezer forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat összevont költségvetésének 2019. évi
ca) bevételi főösszegét 151 587 ezer forintban és
cb) kiadási főösszegét 151 587 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 1.4. melléklete helyébe e rendelet 1.4. melléklete lép.
(5) A Rendelet 2.1. melléklete helyébe e rendelet 2.1. melléklete lép.
(6) A Rendelet 2.2. melléklete helyébe e rendelet 2.2. melléklete lép.

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

Porva Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének össze

1.1 sz melléklet a .../2019 (...) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 316	36 036
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 616	11 616
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 070	15 070
1.3.	támogatása	6 830	6 830
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kvs támogatások és kiegészítő támogatások		610
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		110
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 221	8 483
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	visszatérülése		
2.4.	igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 221	8 483
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	visszatérülése		
3.4.	igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	16 968	21 041
4.1.	Vagyoni típusú adó		
4.2.	Mégegyszerűsített adó	4 500	4 500
4.3.	Íjartékos adó	7 000	11 073
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Cépjárműadó	5 200	5 200
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	268	268
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	2 700	16 420
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		60
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	400	400
5.4.	Tulajdonosi bevételek		13 505
5.5.	Ellátási díjak	2 300	2 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		5
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kárterítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		150
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	10 000	13 340
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000	13 160
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		180
6.4.	Részvétel értékesítése		
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	18 810	18 810
7.1.	kivülről		
7.2.	AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	18 810	18 810
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 500
8.1.	kivülről		
8.2.	n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 500
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	87 015	115 630
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		13 045
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	vállalkozástól		13 045
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.)	24 086	22 429
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 086	22 429
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		483
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		483
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.	Változó bevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	24 086	35 957
18.	ÖSSZESEN: (9.+17)	111 101	151 587

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2019. évi
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat
	A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18)	81 875	92 036
1.1	Személyi juttatások	25 068	25 423
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 607	4 607
1.3	Dologi kiadások	36 811	38 176
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 520	13 111
1.6	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8	- Elvonások és befizetések	368	368
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
1.11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	2 668	2 668
1.12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
1.14	- Államháztartáson kívülről nyújtott támogatások		
1.15	- Kamattámogatások		
1.16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré		
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	1 484	10 075
1.18	Tartalékok	7 735	7 487
1.19	- az 1.18-ból - Általános tartalék	7 735	7 487
1.20	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 +2.3 +2.5)	28 017	44 497
2.1	Beruházások	22 977	39 457
2.2	2.1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3	Felújítások	5 040	5 040
2.4	2.3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
2.12	- Lakástámogatás		
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	109 892	136 533
4.	Finanszírozás kiadásai államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.9.)		13 202
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		13 202
4.3.	Hosszú 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.)	1 209	1 852
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések felfűtása		
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 209	1 852
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 pénzügyi vállalkozásnak		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Válrókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 209	15 054
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	111 101	151 587

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)		
	(17)		

országi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének kötelező feladatának

I.2.sz. melléklet a .../2019. (... ..) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

I. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
A		B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 316	36 036
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 616	11 616
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 070	15 070
1.3.	támogatása	6 830	6 830
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800
1.5.	Működési célú kv. támogatások és kiegészítő támogatások		610
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		110
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 221	8 483
2.1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 221	8 483
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 megterhelések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
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.)	15 484	20 589
4.1.	Vagyron típusú adó		
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500	4 500
4.3.	Iparűzési adó	5 516	10 621
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó	5 200	5 200
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	268	268
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	2 700	16 328
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		60
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	400	400
5.4.	Tulajdonosi bevételek		13 505
5.5.	Ellátási díjak	2 300	2 300
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		3
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		60
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	10 000	3 840
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000	3 660
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		180
6.4.	Részeselek értékesítése		
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	18 810	18 810
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések AH-n kívülről		
7.2.	kvülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	18 810	18 810
7.4.	7.3 -ből EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 500
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések AH-n kívülről		
8.2.	kvülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 500
8.4.	8.3 -ből EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	85 531	105 586
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		13 045
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		13 045
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevételek (12.1.+12.2.)	24 086	22 169
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 086	22 169
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		483
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		483
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Bevételek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgalmi célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	24 086	35 697
18.	(9+17)	109 617	141 283

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2019. évi
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat
A		B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	65 061	66 402
1.1.	Személyi juttatások	14 385	14 740
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 520	2 520
1.3.	Dologi kiadások	34 251	35 264
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 076	3 159
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7.	- Tervezési előirányzat alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések	368	368
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülről		
1.10.	- Visszatartott pénzeszközök törlesztése		
1.11.	- Lakástámogatás		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 668	2 668
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülről		
1.14.	- Visszatartott pénzeszközök törlesztése		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		123
1.18.	Tartalékok	7 735	7 487
1.19.	- az 1.18-ból - Általános tartalék	7 735	7 487
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	28 017	44 497
2.1.	Beruházások	22 977	39 457
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	5 040	5 040
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 belülről		
2.7.	- Visszatartott pénzeszközök törlesztése		
2.8.	- Visszatartott támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülről		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülről		
2.11.	- Visszatartott pénzeszközök törlesztése		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	93 078	110 899
4.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)		13 202
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásunk		
4.2.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásunk		13 202
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásunk		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Koncessziókat bevételek		
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevételek		
5.5.	Belföldi kötvények bevételek		
5.6.	Even túl lejáratú belföldi értékpapírok bevételek		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	16 539	17 182
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 209	1 852
6.3.	Kp-i irányításhoz tartozó támogatások folyósítása	15 330	15 330
6.4.	Pénzeszközök lekötött betéteiként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok bevételek		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoktól, nemz., szervezetektől		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezetektől		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	16 539	30 384
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	109 617	141 283

ÖLTSEGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

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

Porva Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetés az Önként vállalt

1 3 sz. melléklet a .../2019. (...) önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

I. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2019. évi
		eredeti előirányzat	eredeti 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	támogatása		
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5	Működési célú támogatások és kezesítő támogatások		
1.6	Elzártsági célú támogatások		
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
2.1	Felújítások és befizetések bevételei		
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések		
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
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 kívülről		
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterhelések		
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
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.)	1 484	452
4.1	Fpítményadó		
4.2	Idegenforgalmi adó		
4.3	Iparűzési adó	1 484	452
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	Biztosítói által fizetett kártérítés		
5.11	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		9 500
6.1	Immateriális javak értékesítése		
6.2	Ingatlanok értékesítése		
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		9 500
6.4	Részesedések értékesítése		
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		
7.1	külsőtől		
7.2	külsőtől		
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	külsőtől		
8.2	külsőtől		
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	1 484	9 952
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszűntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)		
18.	ÖSSZESEN: (9.+17)	1 484	9 952

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi eredeti előirányzat
	A	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + 1.5 + 1.18)	1 484	9 952
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	1 484	9 952
1.6	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7	- Törvényi előírás alapján befizetések		
1.8	- Felvonások és befizetések		
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		
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 törlesztése ÁH-n kívülre		
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16	- Kamattámogatások		
1.17	- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 484	9 952
1.18	Tartalékok		
1.19	- az 1.18-ból - Államos 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 törlesztése 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 törlesztése ÁH-n kívülre		
2.12	- Lakástámogatás		
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 484	9 952
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel 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 pénzügyi vállalkozásnak		
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi vállalkozásnak		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó szirmazékok ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 484	9 952

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetési maradvány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (4. sor)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (5. sor)		

Porva Községi Önkormányzat "Nefejejs" Német Nemzetiségi Óvoda
2019. évi költségvetésének mérlege

1.4.sz melléklet a .../2019. (...) önkormányzati rendelethez

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
A		B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, életkezelési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kezesítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.3.-ból EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		
4.1.	Építményadó		
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó		
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		92
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		90
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részvadásatok értékesítése		
6.5.	Részvadásatok megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)		92
10.	Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Rövid lejáratú 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.)		260
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		260
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	15 330	15 330
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Központi irányító szervek támogatás	15 330	15 330
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó üzemi ügyletek bevételei		
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	15 330	15 590
18.	(9+17)	15 330	15 682

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
A		B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	15 330	15 682
1.1	Személyi juttatások	10 683	10 683
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 087	2 087
1.3	Dolgozó kiadások	2 560	2 912
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5	Egyéb működési célú kiadások		
1.6	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		
1.7	- Törvényi célú kiadások alapuló befizetések		
1.8	- Elvonások és befizetések		
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		
1.12	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.13	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
1.14	- Árkétségzsírtások, ártámogatások		
1.15	- Kamattámogatások		
1.16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.17	Tartalékok		
1.18	- az 1.18-ból - Általános tartalék		
1.19	- Célhatalék		
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 törlesztése ÁH-n belülre		
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre		
2.12	- Lakástámogatás		
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	15 330	15 682
4.	Hitelek, kölcsönfelvétel az államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)		
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére pénzügyi vállalkozásnak		
4.2	Lakáshitel célú hitelek, kölcsönök felvételére pénzügyi vállalkozásnak		
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvételére 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	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2	Allamháztartáson 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 felvételére külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5	Hitelek, kölcsönök felvételére külföldi pénzügyi intézményeknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	15 330	15 682

LTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési maradvány (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 11. sor) (11.)	-14709	-15 590
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (17.)	-14709	15 590

Porva Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

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

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 316	36 036	Személyi juttatások	25 068	25 423
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 221	8 483	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 607	4 607
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	36 811	38 176
4.	Közhatalmi bevételek	16 968	21 041	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232
5.	Működési bevételek	2 700	16 420	Egyéb működési célú kiadások	4 520	13 111
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	18 810	18 810	Tartalékok	7 735	7 487
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+12.)	77 015	100 790			
14.	Hány belföld finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	6 069		Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 875	92 036
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 069		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Likviditási célú hitelek törlesztése		13 202
17.	Betéti visszavonásából származó bevétel			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belföld finanszírozási bevételek			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
19.	Hány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		13 045	Kölcsön törlesztése		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		13 045	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
21.	Értékpapírok bevételei			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
22.	Változóbevételek			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		483	Változókiadások		
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	6 069	13 528	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 209	1 852
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	83 084	114 318	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+ +23.)	1 209	15 054
26.	Költségvetési hiány:			KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	83 084	107 090
27.	Tárgyévi hiány:			Költségvetési többlet:		7 228
				Tárgyévi többlet:		

Porva Községi Önkormányzat II Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

2.2.sz.melléklet a .../2019. (....) önkormányzati

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat		
	A	B	C	D	E	F
1.	finanszírozási célú támogatások államháztartáson belsőirányítás			Beruházások	22 977	39 457
2.	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek	10 000	13 340	Felújítások	5 040	5 040
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		1 500	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhal bevé - vagyoni típusú adó					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	10 000	14 840	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+4+...+11)	28 017	44 497
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	18 017	22 429	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 017	22 429	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevételek			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Börzsi értékpapírok értékesítése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Betét elhelyezése		
19.	<i>Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>			Pénzügyi lízing kiadásai		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
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)	18 017	22 429	finanszírozási célú finanszírozás kiadások összesen		
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	28 017	37 269	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	28 017	44 497
27.	Költségvetési hiány:		7 228	Költségvetési többlet:		
28.	Tárgyévi hiány:		-	Tárgyévi többlet:		-

HATÁROZATI JAVASLAT

Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. háromnegyedéves beszámolóját:

	Er. ei.	Mód.ei.	Telj.	%
Bevétel főössz.	111 101	151 587	111 567	73,59
Kiadás főössz.	111 101	151 587	83 792	55,27

összegekkel elfogadja.

Az Önkormányzat működését folyamatosan biztosítani kell.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

Porva, 2019. november

Veinperlné Kovács Andrea
polgármester

Porva Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

1.1.sz melléklet a .../2019 (...) önkormányzati határozathoz

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2019. évi	2019. évi
		eredeti	módosított	
	A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 316	36 036	29 271
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 616	11 616	8 828
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 070	15 070	11 568
1.3.	támogatása	6 830	6 830	6 794
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800	1 368
1.5.	Működési célú kkv támogatások és kiegészítő támogatások		610	605
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		110	108
2.	Államháztartáson kívüli támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 221	8 483	8 597
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek			
2.3.	visszatérülése			
2.4.	igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 221	8 483	8 597
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 megterülesek			
3.3.	visszatérülése			
3.4.	igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	16 968	21 041	13 960
4.1.	Vagyoni típusú adó			
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500	4 500	2 552
4.3.	Iparűzési adó	7 000	11 073	6 568
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	5 200	5 200	4 578
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	268	268	262
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	2 700	16 420	16 012
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		60	57
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	400	400	105
5.4.	Tulajdonosi bevételek		13 505	13 315
5.5.	Felhalmozási díjak	2 300	2 300	1 671
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		5	2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		150	862
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	10 000	13 340	6 340
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000	13 160	6 160
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		180	180
6.4.	Részvételértékesítése			
6.5.	Részvétel megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	18 810	18 810	522
7.1.	AH-n kívülről			
7.2.	AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	18 810	18 810	522
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 500	1 500
8.1.	kivülről			
8.2.	AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 500	1 500
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	87 015	115 630	75 680
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		13 045	12 982
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	vállalkozástól		13 045	12 982
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.)	24 086	22 429	22 429
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 086	22 429	22 429
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		483	476
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		483	476
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	24 086	35 957	35 887
18.	ÖSSZESEN: (9.+17)	111 101	151 587	111 567

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2019. évi	2019. évi
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
	A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	81 875	92 036	60 582
1.1.	Személyi juttatások	25 068	25 423	18 163
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 607	4 607	3 293
1.3.	Dologi kiadások	36 811	38 176	25 806
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232	1 266
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 520	13 111	12 054
1.5.1.	- az 1.5-ből - Flózó évi elszámolásból származó befizetések			
1.5.1.1.	- Forrási előirányzat alapuló befizetések			
1.5.1.2.	- Elvonások és befizetések	368	368	
1.5.1.3.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.5.1.3.1.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
1.5.1.3.2.	- Államháztartáson kívüli támogatások, kölcsönök			
1.5.1.3.3.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 668	2 668	2 102
1.5.1.3.4.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.5.1.3.4.1.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
1.5.1.3.4.2.	- Államháztartáson kívüli támogatások, kölcsönök			
1.5.1.3.4.3.	- Árképzések, ártámogatások			
1.5.1.3.4.4.	- Kamattámogatások			
1.5.1.3.4.5.	- Egyéb működési célú támogatások	1 484	10 075	9 952
1.5.1.3.4.5.1.	- Tartalékok	7 735	7 487	
1.5.1.3.4.5.2.	- az 1.18-ből - Általános tartalék	7 735	7 487	
1.5.1.3.4.5.3.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	28 017	44 497	10 857
2.1.	Beruházások	22 977	39 457	10 857
2.1.1.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.2.	Felújítások	5 040	5 040	
2.2.1.	2.2.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.3.1.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.3.1.1.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.3.1.2.	- Államháztartáson kívüli támogatások, kölcsönök			
2.3.1.3.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.3.1.3.1.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.3.1.3.2.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.3.1.3.3.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.3.1.3.4.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.3.1.3.4.1.	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.3.1.3.4.2.	- Államháztartáson kívüli támogatások, kölcsönök			
2.3.1.3.4.3.	- Lakástámogatás			
2.3.1.3.4.4.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	109 892	136 533	71 439
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel finanszírozásánál keletkező költségvetési célú kiadások (4.1.+...+4.5.)		13 202	10 668
4.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.1.1.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.1.1.2.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások		13 202	10 668
4.1.2.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.2.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.4.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
4.5.	Hitel-, kölcsönfelvétel, kölcsönök törlesztése pénzügyi célú kiadások			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kinestárjegyek 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.)	1 209	1 852	1 685
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 209	1 852	1 685
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 pénzügyi intézményeknél			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézményeknél			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Válókészletek			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 209	15 054	12 353
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	111 101	151 587	83 792

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENI

3. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevétel	Kiadás	Egyenleg
1.	Költségvetési célú bevétel (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési célú)		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (±/±)		

ozsegi Önkormányzat 2019 évi költségvetésének kötelező feladatnak

1.2.sz. melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati határozathoz

BEVÉTELEK

I.sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
A		B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	35 316	36 036	29 271
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 616	11 616	8 828
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	15 070	15 070	11 568
1.3.	támogatása	6 830	6 830	6 794
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800	1 800	1 368
1.5.	Működési célú kv támogatások és kiegészítő támogatások		610	605
1.6.	Elszámolható származékos bevételek		110	108
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 221	8 483	8 597
2.1.	Ehónások 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	3 221	8 483	8 597
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.)	15 484	20 589	13 508
4.1.	Vagyoni típusú adó			
4.2.	Idegenforgalmi adó	4 500	4 500	2 552
4.3.	Ipari adó	5 516	10 621	6 116
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	5 200	5 200	4 578
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	268	268	262
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	2 700	16 328	15 932
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.			60	57
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	400	400	105
5.4.	Tulajdonosi bevételek		13 505	13 315
5.5.	Ellátási díjak	2 300	2 300	1 671
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek		3	2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		60	782
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	10 000	3 840	6 340
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	10 000	3 660	6 160
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		180	180
6.4.	Részvételek értékesítése			
6.5.	Részvételek megvásárlásához kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	18 810	18 810	522
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	kivülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	18 810	18 810	522
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 500	1 500
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	kivülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 500	1 500
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	85 531	105 586	75 670
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		13 045	12 982
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		13 045	12 982
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 igénybevételek (12.1.+12.2.)	24 086	22 169	22 169
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 086	22 169	22 169
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		483	476
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		483	476
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	24 086	35 697	35 627
18.	(9+17)	109 617	141 283	111 297

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
	A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + 1.5 + 1.18.)	65 061	66 402	40 815
1.1.	Személyi juttatások	14 385	14 740	10 387
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 520	2 520	1 821
1.3.	Dologi kiadások	34 251	35 264	25 239
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232	1 266
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 036	3 159	2 102
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Tervevény előírás alapján befizetések			
1.8.	- Pénzeszközök és befizetések	368	368	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 668	2 668	2 102
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			123
1.18.	Tartalékok	7 735	7 487	
1.19.	- az 1.18-ből - Államos tartalék	7 735	7 487	
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 + 2.3 + 2.5.)	28 017	44 497	10 857
2.1.	Beruházások	22 977	39 457	10 857
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 040	5 040	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	93 078	110 899	51 672
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		13 202	12 982
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		13 202	12 982
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 túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	16 539	17 182	11 379
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 209	1 852	1 685
6.3.	Kp-i irányítású szervezeti támogatások folyósítása	15 330	15 330	9 694
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatlanok			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	16 539	30 384	24 361
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	109 617	141 283	76 033

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

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

Porva Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetés az Önként váll

1.3 sz. melléklet a .../2019. (...) önkormányzathatározathoz

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
	A	B	C	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.	támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kv. támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Felhalmozásból származó bevételek			
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
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 kívülről			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
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.)	1 484	452	452
4.1.	I. pihenésadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	1 484	452	452
4.4.	Tulajterhelési 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.	Külsőtől 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 nyereségszerű 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.)		9 500	9 500
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése		9 500	9 500
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételek értékesítése			
6.5.	Részvételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)			
7.1.	külsőtől			
7.2.	külsőtől			
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.	külsőtől			
8.2.	külsőtől			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	1 484	9 952	9 952
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.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Bevételek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos függvények bevételei			
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)			
18.	ÖSSZESEN: (9+17)	1 484	9 952	9 952

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcínek	2019. évi	2019. évi	2019. évi
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
A		B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + 1.5 + 1.18)	1 484	9 952	9 952
1.1	Személyi juttatások			
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3	Delogát kiadások			
1.4	Elbírítottak pénzbeli juttatásai			
1.5	Egyéb működési célú kiadások	1 484	9 952	9 952
1.6	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések			
1.8	- Pénzeszközök és befizetések			
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
1.11	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.12	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
1.14	- Arányosítási kiadások, ártámogatások			
1.15	- Kamattámogatások			
1.16	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.17		1 484	9 952	9 952
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-ből 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			
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n kívülre			
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök			
2.12	- Lakástámogatás			
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 484	9 952	9 952
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1 + ... + 4.3)			
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1 + ... + 5.6)			
5.1	Törlesztési 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 felforrósítása			
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	Törlesztési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézményeknek			
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézményeknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 484	9 952	9 952

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Költségvetés many, miniregionális költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési bevételek 9. sor (1.1 + 1.2 + 1.3)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (2.1)			

Porva Községi Önkormányzat "Nefejejs" Német Nemzetiségi Óvoda
2019. évi költségvetésének mérlege

1.4 sz.melléklet a .../2019. (.....) önkormányzati határozathoz

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételei jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
	A	B	C	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, étkeztetési feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elzámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Felvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építványadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparügyi adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		92	80
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 nevereségjellegű bevételek		2	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		90	80
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvétel értékesítése			
6.5.	Részvételnek megvásárlásához kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		92	80
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.)		260	260
12.1.	Likvid évi költségvetési maradványának igénybevétele		260	260
12.2.	Felvonó évi vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	15 330	15 330	9 694
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi irányító szerv támogatás	15 330	15 330	9 694
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.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	15 330	15 590	9 954
18.	(9+17)	15 330	15 682	10 034

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímekek	2019. évi	2019. évi	2019. évi teljesítés
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
A		B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + 1.5 + 1.18)	15 330	15 682	9 815
1.1	Személyi juttatások	10 683	10 683	7 776
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 087	2 087	1 472
1.3	Dologi kiadások	2 560	2 912	567
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5	Egyéb működési célú kiadások			
1.6	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8	- Elvonások és befizetések			
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10	- visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása után			
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 után			
1.15	- Arányosítási, ártámogatások			
1.16	- Kamattámogatások			
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson			
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-ből 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 után			
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 után			
2.12	- Lakástámogatás			
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	15 330	15 682	9 815
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2	Távlejtési 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 felváltása			
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 pénzügyintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	15 330	15 682	9 815

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

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

Porva Községi Önkormányzat I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

2.1.sz.melléklet a/2019.(.....) önkormányzati határozathoz

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 316	36 036	29 271	Személyi juttatások	25 068	25 423	18 163
2.	Munkotesteti célú támogatások államháztartáson belülről	3 221	8 483	8 597	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 607	4 607	3 293
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	36 811	38 176	25 806
4.	Közhatalmi bevételek	16 968	21 041	13 960	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 134	3 232	1 266
5.	Működési bevételek	2 700	16 420	16 012	Egyéb működési célú kiadások	4 520	13 111	12 054
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	18 810	18 810	522	Tartalékok	7 735	7 487	
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen	64 362	100 790	68 362	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 875	92 036	60 582
14.	(1.+2.+4.+5.+6.+8.+12.) Hányadosított	6 069			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 069			Likviditási célú hitelek törlesztése		13 202	10 668
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hanykúros finanszírozási bevételek		13 045	12 982	Forgatási célú beföldeti, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		13 045	12 982	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Államháztartáson belüli megelőlegezés bevétele		483	476	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszahozatala	1 209	1 852	1 685
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	12 744	13 528	13 458	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+23.)	11 835	15 054	12 353
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	77 106	114 318	81 820	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	73 356	107 090	72 935
26.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
27.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:		7 228	

Pörva Községi Önkormányzat II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

2.2.sz.melléklet a .../2019. (... ..) önkormányzati határozathoz

Ezer forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek				Kiadások			
		2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés		2019. évi eredeti előirányza t	2019. évi módosított előirányza t	2019. évi teljesítés	
	A	B	C	D		F	G	H	
1.	Finanszírozási célú támogatások államháztartáson belülről				Egyéb felhalmozási kiadások	22 977	39 457	10 857	
					Beruházások				
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek	10 000	13 340	6 340	Felújítások	5 040	5 040		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		1 500	1 500	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások				
6.	Egyéb felhal. bevét. - vagyoni típusú adó								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.					Tartalékok				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	10 000	14 840	7 840	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	28 017	44 497	10 857	
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	18 017	22 429	3 017	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	18 017	22 429	3 017	Hitelek törlesztése				
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Értékpapír értékesítése								
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Beregzési célú devizaj., kurrencai értékpapírok vásárlása				
19.	Hiány külső finanszírozásból devizaj. /20...+21)				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.)	18 017	22 429	3 017	Finanszírozási célú finanszírozási kiadások összesen				
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	28 017	37 269	10 857	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	28 017	44 497	10 857	
27.	Költségvetési hiány:		7 228		Költségvetési többlet:				
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:				

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A szociális célú tűzifa juttatásáról szóló rendelet megalkotása

Készült: A Porvai Képviselő-testület 2019. december 12-i ülésére

Előadó: Veinperlné Kovács Andrea polgármester

Készítette: Gyimesiné Bognár Enikő aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlását idén is támogatja a Belügyminisztérium.

A képviselő-testület döntése alapján benyújtottuk a pályázati támogatás iránti igényt. Támogatásként Porva Önkormányzata részére 604.520.-Ft összegű vissza nem térítendő támogatást hagytak jóvá (28 m³).

Az Önkormányzatnak 35.560.-Ft összegű önrészt kell vállalnia.

A támogatás 2020. február 15-éig használható fel.

Az önkormányzati rendeletben a szociális rászorultság szempontjait akként kell meghatározni, hogy az aktív korúak ellátására, az időskorúak járadékára vagy a lakásfenntartási támogatásra jogosult előnyt élvezzen, és háztartásonként legfeljebb 3 m³ tűzifa biztosítására kerüljön sor.

A települési önkormányzat a szociális célú tűzifára való jogosultságról határozattal dönt.

A jogosultsági feltételeket az alábbiak szerint javaslom megállapítani.

- > A családban az egy fogyasztási egységre eső nettó jövedelem az öregségi nyugdíjminimum 200 %-át, egyedül élő személy esetén a 300%-át ne haladja meg
- > Hagyományos fűtési móddal rendelkezik
- > 3 m³-nél nagyobb mennyiségű tűzifával nem rendelkezik a család
- > A támogatás mértéke max. 3 m³ lehet.

A tűzifa a beszerzési lehetőségek előzetes felmérése alapján 18 eFt + ÁFA áron beszerezhető. Az önkormányzatot a fuvardíj terheli.

A támogatásra való jogosultságot az egyszerűbb ügyintézés érdekében a polgármester hatáskörébe célszerű adni.

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: Az önkormányzati rendelet elfogadásával a településen élő legrászorultabbak számára természetbeni szociális támogatást tudunk nyújtani. Az önkormányzat anyagi terhe nem jelentős.

2. Környezeti, egészségi következménye: Nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Viszonylag kevés többletmunkát jelent.

Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
../2019. (XII....) önkormányzati rendelete
a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás juttatási feltételeiről

Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, továbbá a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26.§-ban kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. § Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális célú tűzifa juttatásával kapcsolatos valamennyi hatáskört a Polgármesterre ruházza át, aki a jogosultságról egyedi határozattal dönt.
2. § (1) E rendelet alkalmazása során a szociális ellátásokról szóló törvényben és a pénzügyi és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, folyósításának szabályairól szóló kormányrendeletben foglaltakat az e rendeletben foglalt eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) E rendelet alkalmazásában:
 - a) *a jövedelem számításánál* a havonta rendszeresen mérhető jövedelmeknél a kérelem benyújtását megelőző egy hónapot, egyéb jövedelmeknél a megelőző egy évet kell tekinteni.
 - c) *lakóhely, tartózkodási hely*: a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló törvényben meghatározottak,
 - d) *környezettanulmány (helyzetértékelés)*: az általános közigazgatási rendtartásról szóló törvény szerinti helyszíni szemle, amelynek célja a kérelmező szociális, családi és vagyoni viszonyainak, kötelezettségei teljesítésének vizsgálata.
 - e) *háztartás*: az egy lakásban együtt élő és ott bejelentett lakóhellyel rendelkezők közössége, függetlenül ezen személyek rokoni kapcsolatától. A háztartásban együtt élőknek kell tekinteni azt a gyereket is, aki tanulmányai folytatása miatt átmenetileg nem az igénylő lakásában lakik
3. § (1) Az Önkormányzat térítésmentesen tűzifát biztosít azon szociálisan rászoruló személynek, aki Porván bejelentett állandó lakóhelyén, vagy tartózkodási helyén életvitelszerűen él és az e rendeletben meghatározott egyéb feltételeknek megfelel.

(2) Az azonos lakóingatlanban élő személyek közül csak egy kérelmező részére állapítható meg a támogatás.

(3) Porvai lakóhellyel és tartózkodási hellyel is rendelkező személy csak egy kérelemben - ahol életvitelszerűen él - vehető figyelembe a háztartás tagjaként.
4. § (1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatásként tűzifát biztosít a krízis helyzetben lévő, vagy jövedelem nélküli, vagy tartósan beteg személyeknek, aki az alábbi feltételeknek egyidejűleg megfelel:

- a) aki a szociális célú tűzifa igénylésére vonatkozó 1. melléklet szerinti kérelmét az e rendeletben meghatározottak szerint az Önkormányzat Hivatalában személyesen, vagy meghatalmazottja útján, benyújtotta,
- b) akinek a háztartásában együtt élő személyek egy főre eső jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200 %-át, egyszemélyes háztartás (egyedül élő) esetén az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 300 %-át és a háztartás tagjai egyikének sincs vagyona,
- c) akinek, vagy a háztartásában élő személyek valamelyikének nincs a birtokában 3 m³-t meghaladó mennyiségű tűzifa, és
- d) fatüzelésre alkalmas hagyományos fűtőberendezéssel rendelkezik.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogosultak közül előnyt élvez:

a) aki a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti:

aa) aktívkorúak ellátására,

ab) időskorúak járadékára vagy,

ac) tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzbeli formában történő nyújtására – települési támogatásra jogosult,

b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő személy, valamint az

c) életvitelszerűen egyedül élő nyugdíjas.

5. § (1) A térítésmentes szociális célú tűzifára irányuló kérelem azon időpontig fogadható be, ameddig az önkormányzat rendelkezésére álló, a BM által támogatott köbméternek megfelelő nagyságú készlet határozattal kiutalásra nem került.

(2) A kérelmező a 4.§ a) pontjában foglaltak szerint benyújtott kérelmét - a kérelmet átvevő szóbeli felhívására - három munkanapon belül kiegészítheti, a szükséges egyéb dokumentumokat pótolhatja.

(3) A kérelmező a hiánypótlás teljesítését követően kap – a jogosultságra való sorrendet igazoló - sorszámot.

6. § Az ingyenes szociális célú tűzifa igénylésére irányuló kérelem benyújtásának kezdő időpontja 2019. december 5.

7.§ A jogosultság és a kérelemben foglaltak valódiságának ellenőrzésére az eljárás során környezettanulmány végezhető.

8.§ (1) A jogosultság megállapítása a kérelmek érkezési sorrendjében történik.

(2) Egy személynek vagy családnak adható tűzifa mennyisége maximum 3 m³ lehet.

(3) A tűzifa átvételét a jogosult e rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(4) A tűzifa szállításából származó költségek az önkormányzatot terhelik.

9.§ Amennyiben a jogosult az e rendelet alapján részére biztosított tűzifát értékesíti, vagy utólag megállapításra kerül, hogy azt nem arra jogosult igényelte és kapta, köteles az ingyenesen biztosított tűzifa esetében 18 000 Ft + ÁFA/m³ összeg, valamint a kiszállítás költségének visszafizetésére.

10. § Ez a rendelet 2019. december 5-én lép hatályba és 2020. február 15-én hatályát veszti.

Veinperlné Kovács Andrea
polgármester

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Kihirdetve: 2019. december

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

1. melléklet a .../2019.(XII...) önkormányzati rendelethez

Kérelem

..... (név)
.....szül. hely és idő
....., .. utca sz . alatti lakos kérem,
hogy részemre Község Önkormányzat Képviselő-testületének a
szociális tűzifa támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete
alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tűzifát biztosítani.

A tűzifa támogatásra a rendelet szerint azért vagyok jogosult mert:*

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti:
 - aa) aktív korúak ellátására jogosult vagyok, a megállapító határozat száma:
.....
 - ab) időskorúak járadékára, jogosult vagyok, a megállapító határozat száma:
.....
 - ac) lakásfenntartási támogatásra vagyok jogosult, a megállapító határozat száma:
.....
- b) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelőnek minősülök.
- c) életvitelszerűen egyedül élő nyugdíjas vagyok
*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

Nyilatkozom, hogy

- a) nincs a tulajdonomban/családom tulajdonában 3 m³-t meghaladó mennyiségű tűzifa,
- b) fa tüzelésére alkalmas tüzelőberendezéssel rendelkezem

Porva, 20.....

.....
kérelmező

Csatolandó dokumentumok:

- jövedelemigazolások,
- a rendelet 2. § (1) bekezdés szerinti jogosultságokat igazoló dokumentumok másolati példányai, ha az nincs a hivatal nyilvántartásában

2. melléklet a .../2019.(XII...) önkormányzati rendelethez

Átvételi elismervény

..... (név)
.....szám alatti
lakos aláírással elismerem, hogy a mai napon..... Községi
Önkormányzat képviselő - testületének a szociális célú tűzifa támogatás helyi
szabályairól szóló..... önkormányzati rendelete alapján megállapított
természetbeni juttatáskéntm3 mennyiségű tűzifát átvettem.

Porva, 20... .. hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

PORVA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERVE A 2020 – 2023. ÉVEKRE

Porva Községi Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, a kötelező és az önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján – összhangban az Önkormányzat gazdasági programjával, valamint a nemzeti vagyongazdálkodási törvény 2011. évi CXCVI. törvény 9.§ (1) bekezdésében foglalt közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervével – Porva Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés és a belső kontroll kapcsolata

A belső kontroll célja:

- a vagyon biztonságának megteremtése
- az információ minőség megteremtése
- a szabályoknak való megfelelés
- a források optimális felhasználása

A belső ellenőrzés célja a fentiek vizsgálatán túl magának a belső kontrollrendszernek a vizsgálata is.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez.

Porva Községi Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervek, tekintetében az ellenőrzés további stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat- ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A stratégiai célkitűzéseknek az alábbiakat kell szolgálniuk:

- Szervezeti kultúra javítása, integritás erősítése, korrupció elleni fellépés témaköre.
- Szervezet közép- és hosszú távú stratégiai terveinek rendszeres lebontása rövidebb távú, konkrét programokra és/vagy munkatervekre és/vagy feladatokra.
- A közép- és hosszú távú tervek végrehajtásának rendszerszerű mérése/értékelése a Szervezetnél nyilvánosan megismerhető mutatókkal (indikátorokkal).

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

a) Porva Községi Önkormányzat hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljaihoz igazolón a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai

1. Informatikai rendszerellenőrzések elvégzése.
2. Irányított költségvetési szervek átfogó ellenőrzése legalább négy évente.
3. A jogszabályi változások miatt az önkormányzat bevételei között jelentős összegű normatíva igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
4. A Hivatal a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítésének (vagyonkezelésnek) működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Hivatal részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
5. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell. A források optimális felhasználása.
6. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának vizsgálatát kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
7. A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
8. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

b) a belső kontrollrendszer értékelése

Porva Községi Önkormányzatnál és a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatalnál a működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel alapvetően kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

c) a kockázati tényezők és értékelésük

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, s ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzéseknek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembevételéről.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontrollrendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes;
- megfelelő, azaz alacsony kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.

- az Önkormányzatnál folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az önkormányzatra vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- alacsony kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység adatszolgáltatása, mivel az ASP rendszerre történő áttéréstől eredően a Kincstári adatszolgáltatás zavartalan;
- magas kockázatú az adatkezelés, s ehhez kapcsolódva az informatikai környezet szabályozottsága és működése, amelyek során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről;
- az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv, a szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérés, a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve, a belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Porva Községi Önkormányzat belső ellenőrzésének ellátásáról a Jegyző külső szolgáltatóval kötött feladat-ellátási megállapodással gondoskodik.

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A jelenlegi belső ellenőrök képzettsége megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzés, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásaként kell megfogalmazni.

A Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatalban a helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

e) a meghatározott ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat tartalmaz.

Alapvető követelmény a valóságos helyzet feltárására irányuló törekvés, a tárgyyszerűség, az objektivitás és a tényállás hű visszatükrözése.

Törekedni kell:

- az ellenőrzési kötelezettségek, jogosultságok;
- törvény szerinti -teljesítésére (rendszeres, ill. éves ellenőrzési kötelezettségek);
- a vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére;
- az ellenőrzéssel lefedett területek növelésére;
- az ellenőrzött területek részfolyamatainak ellenőrzésére;

- az időszerű ellenőrzési témák vizsgálatára (a környezeti változások figyelembevételével);
- az üvegseb törvényre figyelemmel, a kockázatos ellenőrzési területek (átláthatóság, nyilvánosság, közérdek) ellenőrzésére, az európai uniós, továbbá a hazai pályázati források bevonásával, felhasználásával megvalósuló beruházások ellenőrzésére;
- a belső kontroll rendszerkialakításával, szabályozottságával, működtetésével, felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzésekre.

Törekedni kell arra, hogy a fenti ellenőrzésekre a 2020. - 2023. közötti időszakban legalább a ciklus alatt sor kerüljön.

Kelt: Porva, 2019. december

.....
polgármester

Záradék:

Porva Községi Önkormányzat 2020. – 2023. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét Porva Községi Önkormányzatnak Képviselő-testülete számú határozatával elfogadta.

Kelt: Porva, 2019. december

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2020.

Jelen, 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Porva Községi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Porva Községi Önkormányzata jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Porva Községi Önkormányzat** működési összehangjának megteremtése, a vagyoni védelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

A(z) Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Porva Községi Önkormányzat környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozásának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a vagyongazdálkodással és kezeléssel kapcsolatos helyi jogszabályalkotás megfelel-e a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű	Szabályszerűségi ellenőrzés	Porva Községi Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Bakonyzentkerti Közös Önkormányzati Hivatal	2020. I. félév	10 belső ellenőri nap
2.	Munkamegosztási megállapodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Áht. és Ávr. szerinti munkamegosztási megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú	- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű	Szabályszerűségi ellenőrzés	Porvai Nefelejcs Német Nemzetiségi Óvoda	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

	Az ellenőrizendő időszakok: aktuális időszak				
--	--	--	--	--	--

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **5 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2019. november 27.



.....
Dr. Hosszúné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2020. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Porva Községi Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Porva Községi Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2020. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Porva Községi Önkormányzat** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Porva Községi Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:..... 2019. hó nap

.....

jegyző

Jóváhagyta: **Porva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete** számú határozatával.

.....
polgármester

.....
jegyző

Előterjesztés

Készült: A Bakonyszentkirály, Bakonynána, Bakonyoszlop, Csesznek, Porva képviselő-testületei 2019. november 25-i együttes ülésére

Tárgy: Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról

Készítette: Feketéné E.Hilda jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek !

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. (továbbiakban: Mőtv.) 81.§ (3) bekezdés f.) pontjában foglaltak szerint a jegyző évente beszámol a képviselő-testületeknek a hivatal munkájáról.

Bakonyszentkirály, Bakonynána, Bakonyoszlop, Csesznek, Porva képviselő-testületei 2012. decemberében döntöttek a Bakonyszentkirályi **Közös Önkormányzati Hivatal** létrehozásáról és elfogadták a fenntartására vonatkozó megállapodást. A megállapodásban meghatározták a hivatal szervezeti felépítését, létszámát, a hivatal által ellátott feladatokat, a hivatal irányítását, vezetését, az együttes ülések rendjét.

A megállapodásban meghatározott szervezeti köztisztviselői létszám, az egyes munka feladatok végzésének helye, elosztása a Közös Hivatal megalakulása óta többször is változott. A különféle okokból (nyugdíj, gyés, felmondás, betegség) tavaly történt létszám csökkenés miatt tavaly (többszöri pályázat után) három köztisztviselő került felvételre, két igazgatási és egy pénzügyi területre. Mindegyikük pályakezdő volt, de nagyon gyorsan tanultak, fegyelmezetten végzik a munkájukat. Az idén a személyi összetételben nem történt változás. Jövő év végén és a következő év elején azonban négy fő megy nyugdíjba.

2017-től jelentős változást hozott az önkormányzati hivatali munkában a helyi önkormányzatok feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazás szolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer az ún. önkormányzati ASP rendszer. A program bonyolultsága miatti betanulási nehézségek megszűntek, bár a programon azóta is folyamatosan módosítanak.

I. 2019. év néhány jogszabályi változása

A teljesség igénye nélkül néhány olyan jogszabályt említek, amelyek feladatot jelentenek az önkormányzatok és a hivatal számára.

- a szálláshely-szolgáltatási tevékenység folytatásának részletes feltételeiről és a szálláshely-üzemeltetési engedély kiadásának rendjéről
- az országos településrendezési és építési követelményekről
- a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről
- a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről

- az önkormányzati ASP rendszerről
- a temetőkről és a temetkezésről szóló törvény végrehajtásáról szóló rendeletek módosítása
- a nemzeti köznevelésről szóló törvény
- 2018. május 25-én életbe lépett a GDPR (General Data Protection Regulation), azaz az EU általános adatvédelmi rendelete. Ez számos adminisztratív feladatot ró minden adatkezelőre (önkormányzatokra is) pl. adattérkép készítése, adatvédelmi és információbiztonsági vizsgálatok elvégzése, adatvédelmi szabályzat elkészítése, oktatás, adatvédelmi tisztviselő biztosítása. Ezzel a feladattal a második félévben kezdtünk el foglalkozni.
- 2016-ban fogadták el azt a jogszabályt, amely szerint az engedély nélküli kutakra -a határidő hosszabbítást figyelembe véve 2020. december 31-ig lehet bírság nélkül fennmaradási engedélyt kérni.

II. Pályázati tevékenység

Az elmúlt évekhez hasonlóan a települések fejlesztésében az idén is nagy szerepet szántunk a pályázatoknak. Mind az európai uniós pályázatokon, mind a hazai pályázatokon próbálkoztunk.

Az önkormányzatok a nagyobb pályázatok megírásához igénybe vesznek pályázatíró céget, a kisebb pályázatokot a Hivatal készíti, sőt esetenként a civil szervezetek pályázataiban is jelentős, vagy akár teljes közreműködést vállalnak mind a megírás, mind a lebonyolítás, mind az elszámolás és monitoring tekintetében.

Bakonyszentkirály:

1. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyoszloppal és Csesznekkel közösen pályáztunk az óvodaudvarra kültéri fejlesztő játékok beszerzésére, 3 740 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Pozitív elbírálásban részesült.
2. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyoszloppal és Csesznekkel közösen pályáztunk orvosi eszközök beszerzésére, 2 850 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Ezt a pályázatot meg is nyertük.
3. A Magyar Faluprogram keretében fűnyírókra, fűkaszákra pályáztunk sikeresen 3 923 eFt értékben.
4. A szociális tűzifa támogatás iránti pályázati kérelem alapján 37 m³-nyi tűzifa beszerzésére nyílt lehetőség.
5. Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására kiírt pályázaton járda felújításra pályáztunk mintegy 18 millió forint összegben. Sajnos nem részesült támogatásban.

Bakonyszlop:

1. A szociális tűzifa támogatás iránti kérelem alapján 33 m³tűzifa beszerzésre nyílt lehetőség.
2. Vis maior pályázatot nyújtottunk be a Békefi utcai káresemények miatt, 34 338 555 Ft összegben. Sikeres lett. A beruházás jövőre fog megvalósulni.
3. A Zártkerti program pályázat keretében a Szőlőhegyi út felújítására ismét pályáztunk. Reméljük, az idén sikeres lesz.

4. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyszentkirállyal és Csesznekkel közösen pályáztunk az óvodaudvarra kültéri fejlesztő játékok beszerzésére, 3 740 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Pozitív elbírálásban részesült.
5. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyszentkirállyal és Csesznekkel közösen pályáztunk orvosi eszközök beszerzésére, 2 850 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Ezt a pályázatot is megnyertük. Az eszközök beszerzése is megtörtént.
6. Szintén a Magyar Faluprogram keretében pályázatot nyújtottunk be a Petőfi utca aszfaltozási munkálataira, 24 440 eFt értékben. Arról kaptunk értesítést, hogy tartalék listára helyezték.
7. Az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére külterületi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése pályázaton indult az önkormányzat. Sajnos elutasításra került.
8. A Nemzetiségi Önkormányzat nemzetiségi rendezvényekre tavaly nyújtott be pályázatot és 500 ezer forintot nyert a program megvalósítására. A jövő évi programokra is megírtuk a pályázatot.
9. A Nemzetiségi Önkormányzat nemzetiségi gyermek táborra 300 ezer forint támogatást kapott. A jövő évi tábor megrendezésére is elkészítettük a pályázatot.

Csesznek:

1. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyszentkirállyal és Bakonyoszloppal közösen pályáztunk az óvodaudvarra kültéri fejlesztő játékok beszerzésére, 3 740 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással.
2. A Magyar Faluprogram keretében Bakonyszentkirállyal és Bakonyoszloppal közösen pályáztunk orvosi eszközök beszerzésére, 2 850 eFt értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Ezt a pályázatot is megnyertük.
3. A Magyar Faluprogram keretében egy fülkés traktorra pályáztunk hótólóval, műtrágyaszóróval, pótkocsival, fűnyíróval kiegészítve 10 900 eFt értékben. Tartalék listára tették.
4. A szociális tüzifa támogatás iránti kérelmet 28 m³-rel hagyták jóvá.
5. A Bakonyért Egyesület által meghirdetett LEADER pályázati felhívásra két pályázatot nyújtott be az önkormányzat. A rendezvénysátor beszerzéséhez kaptunk 3 millió forint támogatást.
6. A 2019. évi No Motor megrendezéséhez benyújtott pályázatot a rendezvényt követően bírálták el, így a megítélt támogatást nem tudjuk igénybe venni.

Bakonynána

1. A Magyar Faluprogram keretében pályáztunk orvosi eszközök beszerzésére, 2.123.763 Ft értékben, 100 %-os pályázati finanszírozással. Ezt a pályázatot megnyertük.
2. A Magyar Faluprogram keretében művelődési ház felújításra nyújtott be az Önkormányzat pályázatot, 4.453.899 Ft összeggel támogatták.
3. A Belügyminisztériumhoz pályáztunk út- és járdafelújításra, 13.388 eFt értékben. Ez a pályázat is sikeres lett.

4. A Gombócfesztiválhoz kapcsolódóan rendezvénytámogatásra pályáztunk sikeresen, közel 1.000.000 Ft értékben.
5. Szociális célú rendkívüli támogatás iránti igénybenyújtására került sor 2019. augusztusában. 61 m³ -t vásárolhatunk.
6. Rendkívüli támogatás iránti igénybenyújtására került sor 2019. szeptemberében 4.022.046 Ft értékben, a pályázat még elbírálás alatt van.

Porva:

1. A szociális tűzifa támogatás iránti kérelmet 28 m³-nyi fának megfelelő összeggel a. támogatják.
2. Közművelődési Érdekeltségnövelő pályázaton fénymásoló beszerzésére pályáztunk sikerrel.
3. Magyar Faluprogram keretében Óvodaudvar felújítására benyújtott pályázat egyelőre tartalék listára került.
4. Magyar Faluprogram keretében közterületi eszközök (traktor) beszerzésére írt pályázat is tartalék listán van.
5. Magyar Faluprogram keretében a temető felújítása cím alatt hűtőkoporsót szeretnénk beszerezni. Az előző kettőhöz hasonlóan tartalék listán van
6. Vis maior pályázatot nyújtottunk a Ménesi út helyreállítása érdekében. Egyelőre még nincs döntés.
7. Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására kiírt pályázaton A Kőrishegy és Alkotmány utca felújításra pályáztunk. Sajnos nem részesült támogatásban.
8. A falugondnoki autó beszerzéséhez 14,4 millió forintot kaptunk.

A már több éve **lezárult pályázatokkal** kapcsolatosan is folyamatosan vannak teendők utóellenőrzések, utóellenőrzések utóellenőrzése, előrehaladási jelentések, éves megvalósulási jelentések formájában.

III. Ellenőrzések

Az idei évben is több ellenőrzés

a) A **belső ellenőrzés** keretében az önkormányzatoknál a 2018. évi belső ellenőrzési tárgykörök utóellenőrzését, valamint az információs és kommunikációs rendszer megfelelőségét ellenőrizték. Az ellenőrzés és az ellenőrzési jelentés készítése még folyamatban van.

-

b) **Külső szervek ellenőrzése**

- Néhány, a korábbi években benyújtott és támogatott pályázat utóellenőrzését folytatták le.

- A Veszprém Megyei Kormányhivatal hatósági ellenőrzés keretében vizsgálta a Közös Önkormányzati Hivatal gyámhatósági tevékenységét az egyedi ügyeken keresztül. Kisebbségi megállapításokat, javaslatokat tettek.
- Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztálya a szociális ellátásokat (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és a falugondnoki szolgáltatás) ellenőrizte Bakonyzentkirály, Bakonyoszip, Csesznek és Porva településeken.
- A Veszprém Megyei Kormányhivatal Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya ugyancsak – külön eljárás keretében- Bakonyzentkirály, Bakonyoszip, Csesznek és Porva Községi Önkormányzatok által szolgáltatott szociális étkeztetés hatósági ellenőrzését folytatta le.
- A Magyar Államkincstár hatósági ellenőrzés keretében az óvodapedagógusok és pedagógusok szakképzettségével kapcsolatosan Bakonyháza Önkormányzatnál vizsgálta az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, támogatások felhasználása jogszerűségét. Az helyszíni ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.
- A Magyar Államkincstár hatósági ellenőrzése Bakonyzentkirály Önkormányzat központi költségvetéséről származó támogatásai 2018. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének megállapítására irányult. Kiemelten a szociális étkeztetés és az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása címen igénybe vett központi forrás tekintetében. A helyszíni ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.
- A Magyar Államkincstár hatósági ellenőrzése Bakonyoszip Önkormányzatánál a 2019. évi támogatások igénylése évközi módosítására terjedt ki. A helyszíni ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.
A Magyar Államkincstár hatósági ellenőrzése Porva Községi Önkormányzatnál a 2019. évi támogatások igénylése évközi módosításának hatósági ellenőrzésére a szociális étkeztetés tekintetében terjedt ki. Az igazgatóság az önkormányzat évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartotta.
- A Közös Hivatalhoz tartozó mindegyik önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat és valamennyi intézménye kijelölésre került a kincstári ellenőrzés éves ellenőrzési tervében. Az ellenőrzés az önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettség, valamint az államháztartásról szóló törvény szerinti adatszolgáltatási tevékenység szabályszerűségére terjedt ki. Az ellenőrzést a Magyar Államkincstár folytatja le. Az átfogó vizsgálat 2018. júliusában kezdődött. Az ellenőrzési jelentéseket a képviselő-testületek 2019. májusában megismerték, elfogadták. Az intézkedési terveket elkészítettük, melyeket a Kincstár elfogadott. 2020. májusában kerül sor az utóellenőrzésre.

IV. Önkormányzati és államigazgatási feladatok

2019. november végéig összesen 3747 ügy került elintézésre. Az iktatott kimenő és érkező levelek száma 7595 darab volt.

Az ügyek megoszlása a következő :

1263 pénzügyi igazgatási; 10 egészségügyi igazgatási; 957 szociális igazgatási; 80 környezetvédelmi , építésügyi, területfejlesztési és kommunális igazgatási; 16 közlekedés és hírközlési igazgatás; 44 vízügyi; 564 önkormányzati, igazgatásügyi és rendészeti igazgatási; 25 lakásügyi; 40 gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás; 1 ipari

igazgatási, 30 kereskedelmi igazgatás, turisztika; 4 földművelésügyi, állat- és növény-egészségügyi igazgatás; 42 munkaügyi igazgatás, munkavédelem; 609 önkormányzati és általános igazgatási ügyek; 54 közoktatási és közművelődésügyi; 0 sportügy, 6 honvédelmi, katasztrófavédelmi igazgatási, fegyveres biztonsági őrseg igazgatási ügy.

Az állampolgárok különféle ügyeinek intézése során 902 államigazgatási hatósági és 849 önkormányzati hatósági határozat meghozatalára volt szükség.

A szociális ügyekről, a szociális ellátások biztosításáról, a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról, az önkormányzati adóhatósági tevékenységről, a környezet állapotáról külön beszámoló készült, melyet mindegyik képviselő-testület elfogadott.

Adóigazgatási ügyek

A településeken lévő egyes adófajták és adóalanyok/adótárgyak száma:

Település/ adófajta	Kommunális	Telek	Építmény	Idegenforgalmi	Talajterhelési	Iparüzési	Gépjármű
Bakonyszentkirály	374	19	0	0	2	90	396
Bakonyszop	212	0	0	0	2	45	182
Csesznek	248	0	0	9	0	73	281
Bakonynána	353	18	8	4	1	71	427
Porva	0	0	0	6	1	74	256

Munkaügyek

Az év folyamán a munkaügyi központ által biztosított létszámok alapján 25 fő közfoglalkoztatott alkalmazására került sor. Az ezzel kapcsolatos adminisztratív teendőket - foglalkoztatási igény bejelentés, szerződés kötés, kiközvetítés, munkajogi intézkedések megtétele – a KÖH végezte.

Az önkormányzatok a nyár folyamán összesen 17 fő diákmunkást foglalkoztattak egy hónapig.

Szociális ügyek

A fiatalok letelepedésének támogatása érdekében lakáscélú támogatásokról döntött a képviselő-testület. Összesen 22 kérelem elbírálása történt meg. A szerződés kötésre és a támogatások kifizetésére zömmel 2019. szeptemberében került sor.

Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat 26 érkezett.

A szociális ellátások keretében 91 települési támogatást, 161 esetben óvodakezdési-beiskolázási támogatást, 32 gyermekre születési támogatást, 25 temetési támogatást, 316 fő részére idősök támogatását állapítottak meg a polgármesterek átruházott hatáskörben.

Társadalmi szervezetek támogatása tárgyban 22 esetben folyt eljárás.

Anyakönyvi ügyek

Az anyakönyvi eseményekhez tartozik a születés, házasságkötés, elhalálozás, teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat felvétele, anyakönyvi kivonat kiállítása. Külön megemlítendő, hogy a 128 ügyből 33 esetben házasságkötés történt (nagy részük Gézaházán).

Pénzügyi, gazdálkodási, költségvetési ügyek

A költségvetési-gazdálkodási feladatok az öt település önkormányzatai, a bakonyoszlopi, a bakonyánai és porvai nemzetiségi önkormányzat, a Bakonyszentkirályi Köznevelési és Egészségügyi Társulás, a bakonyszentkirályi, a bakonyánai és a porvai óvoda, a bakonyánai iskola, valamint a Közös Önkormányzati Hivatalra terjednek ki.

A költségvetési szervek elkülönült gazdálkodásából adódóan valamennyi államháztartási szerv önálló törzskönyvvvel bejegyzett szervezet, a Magyar Államkincstár felé valamennyi szervezet részére külön-külön kell készíteni költségvetést, beszámolót, negyedévente költségvetési rendelet módosítást, havonta pénzforgalmi jelentést, negyedévente mérlegjelentést.

A költségvetési szervek bevételeinek, kiadásainak alakulásáról az illetékes ügyintézők minden költségvetési tárgykört érintő ülésen részletes tájékoztatást nyújtanak a képviselő-testületeknek.

2019. **kiemelt feladata** volt a májusban lezajlott Európai Parlamenti választás, valamint az októberi önkormányzati képviselők és polgármesterek, nemzetiségi önkormányzati képviselők választása. Mindegyiket alapos előkészítő munka előzte meg, amelyen a hivatal dolgozóinak több hónapon keresztül napi szintű feladatokat kellett megoldani.

Mindegyik településen vannak önkormányzati beruházások, különféle felújítások, beszerzések, melyeket most részletesen nem sorolok fel, amikhez a szükséges adminisztrációt természetesen a hivatal dolgozói végzik.

V: Képviselő-testületek működése

A Közös Önkormányzati Hivatal ellátja a képviselő-testületek és a nemzetiségi önkormányzatok működéséhez kapcsolódó szervezési és adminisztrációs feladatokat.

A képviselő-testületi ülések jegyzőkönyveit és azok mellékleteit 15 napon belül, az elfogadott rendeleteket a kihirdetést követő 3 napon belül fel kell tölteni a Nemzeti Jogszabálytárba, ami a Veszprém Megyei Kormányhivatal törvényességi felügyelete alá tartozik.

Mindegyik képviselő-testület működése zavartalan volt az év során.

A rendeletalkotás átlagosnak mondható a számát és a tárgyköreit tekintve is. Az egyedi döntéshozatalt igénylő ügyek száma magasabb volt a korábbi éveknél.

Főbb rendelet alkotási tárgykörök:

- Költségvetési rendelet és módosításai
- Költségvetési beszámoló
- Az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatának módosítása
- Anyakönyvi eljárásról szóló rendelet módosítása
- A településkép védelméről szóló rendelet módosítása
- Lakáscélú támogatásról szóló rendelet módosítása
- A szociális térítési díjakról szóló rendelet módosítása
- Szociális célú tűzifa támogatásról rendelet alkotása
- Szociális és gyermekjóléti juttatásokról szóló rendelet módosítása
- A településrendezési terv módosítása

Bakonyszentkirályon a képviselő-testület 13-szor ülésezett, 14 db rendelet megalkotására és 120 db határozat meghozatalára volt szükség.

Bakonyoszlopon 12 képviselő-testületi ülés volt. 13 rendelet megalkotására volt szükség.

A képviselő-testület 95 ügyben döntött határozattal.

A nemzetiségi önkormányzat az idén 6 ülést tartott, melyen 22 határozatot fogadott el.

A **cseszneki** képviselő-testület 12 ülést tartott. Ezekben 14 rendeletet fogadott el, és összesen 101 esetben döntött határozattal.

A **bakonyánai** képviselő-testület 16 ülést tartott, melyen 13 rendeletet fogadott el, és összesen 108 esetben döntött határozattal.

A nemzetiségi önkormányzat idei ülésein 77 határozatot fogadott el.

A **porvai** képviselő-testület 18 ülést tartott, melyen 16 rendeletet fogadott el, és összesen 104 esetben döntött határozattal.

A nemzetiségi önkormányzat az idei ülésein 40 határozat született.

A **Bakonyszentkirályi Köznevelési és Egészségügyi Társulás** 5 ülést tartott, ahol 16 határozatot fogadtak el. A társulási ülés napirendjei között szerepeltek a társulás gazdálkodásával, költségvetésével kapcsolatos tárgykörök, a lakosság egészségi állapotáról szóló tájékoztató, az óvoda felújítása, pályázat benyújtása.

A közös hivatalt alakító önkormányzatok (Bakonyszentkirály, Bakonyoszlop, Csesznek, Bakonyánai, Porva) **együttes ülésen** 5 alkalommal tanácskoztak.

Az ülések tárgykörei közül a fontosabbak:

- 1) A Közös Hivatal 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló
- 2) A Közös Hivatal 2019. évi költségvetésének elfogadása, féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló

Valamennyi együttes és önálló képviselő-testületi ülésen tárgyalandó témát igyekeztünk úgy előkészíteni, hogy a testületi tagok a lehető legjobb döntést hozhassák.

VI. Továbbképzések

A községi tisztségviselők továbbképzési kötelezettségét jogszabály írja elő. A jogszabály szerint a tisztségviselőknek négy éves képzési időszak alatt meghatározott képzési kötelezettséget kell teljesíteni. A felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselőnek a továbbképzési időszak alatt legalább 128 tanulmányi pontot, a középfokú végzettséggel rendelkező tisztségviselőnek legalább 64 pontot kell teljesítenie. A képzésekre az NKE Vezető- és Továbbképzési Intézet honlapján jelentkezhetnek a köztisztviselők, melyet a munkáltató hagy jóvá- A továbbképzési programokat a munkáltató által megfizetett normatív hozzájárulás fedezi.

A továbbképzési kötelezettséget minden köztisztviselő teljesítette.

A kötelező továbbképzésen túl jelenleg két dolgozó vett részt OKJ-s képzésben. Az egyik jó eredménnyel államháztartási mérlegképes könyvelő, a másik szintén jó eredménnyel pénzügyi számviteli ügyintéző végzettséget szerzett.

A Közös Hivatal gazdálkodása megfelelő volt, részletesen a 2019. évi költségvetési beszámolókor tárgyalják majd a képviselő-testületek.

Ez úton köszönöm meg a Közös Hivatal dolgozóinak a munkáját és köszönöm a Polgármestereknek és a Képviselő-testületeknek a hivatal működéséhez történő segítő hozzáállását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a Közös Hivatal 2019. évi munkájáról szóló beszámolót tárgyalják meg és fogadják el.

Bakonyszentkirály, 2019. november 19.

Feketéné Esztergályos Hilda
jegyző

Határozati javaslat

..... község képviselő-testülete a Közös Hivatal 2019. évi munkájáról szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Előterjesztés

Tárgy: A Közös Önkormányzati Hivatal 2019. háromnegyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztató és a költségvetés módosításának elfogadása

Készült: a Bakonyszentkirály, Bakonynána, Bakonyoszlop, Csesznek, Porva községek képviselő-testületeinek **2019. november 25-i** együttes ülésére

Készítette: Feketéné E. Hilda jegyző
Sági Lászlóné gazdálkodási ügyintéző

Tisztel Képviselő-testületek!

Az önkormányzati hivatal 2019. évi költségvetését a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény határozza meg.

A támogatás összegének meghatározása a törvényben meghatározott elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történt.

A támogatásra a közös önkormányzati hivatal székhely önkormányzata jogosult.

A Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal esetén a törvényben elismert hivatali létszám 2019-ben 10,38 fő. A támogatás fajlagos összege: 4.580 ezer forint. Az összes működési támogatás év eleji eredeti összege 47.540 e Ft.

A költségvetés 3.458.000 forint önkormányzati hozzájárulással került elfogadásra.

Év közben a belügyminiszter által kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásra kiírt pályázat eredményeként 8 304 ezer forint támogatást kaptunk. Ezzel egyrészt lehetőség nyílt arra, hogy a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetménye 2019. évre megemelésre kerüljön, másrészt a költségvetés hiányát nem kell önkormányzat hozzájárulással pótolni. Ezzel az összeggel a Hivatal költségvetést már korábban módosították a képviselő-testületek.

Az előterjesztés mellékleteként csatolt táblázat adatai a szeptember 30-i teljesítést tartalmazzák. E szerint a bevételek háromnegyedévkor 77,0 %-on, a kiadások 65,5 %-on teljesültek.

a) Bevételek

A költségvetés elfogadása a következő bevételekkel történt.

Bevételek: állami támogatás 47.540 eFt,
működési célú átvett pénzeszköz 2.400 eFt,

közvetített szolgáltatások 380 eFt,
előző évi maradvány 2.000 eFT
önkormányzati támogatás 3.458 eFt

A költségvetés bevételi összege a féléves beszámoló óta a bérkiegészítésre kapott 1 698 eFt összegű központi támogatással emelkedett. Emiatt szükséges a közös hivatal költségvetését módosítani.

b) Kiadások

A személyi juttatások teljesítése az időarányos szintnek megfelelő.

A dologi kiadások teljesítése a időarányos szint alatt marad. (A hivatali autó karbantartására betervezett összeg nagy részét még nem kellett felhasználni.)

Felhalmozási kiadásunk ez ideig nincs.

A bevételi és a kiadási előirányzat módosított összege 64 392 forint lesz.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését módosítani szükséges.

Összességében a közös hivatal kiadásai és bevételei kedvezően alakultak, rendkívüli kiadás ez ideig nem volt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a Közös Hivatal költségvetésének módosítását, valamint a beszámolót tárgyalják meg és fogadják el.

Bakonyszentkirály, 2019. november 18.

Feketéné Esztergályos Hilda
Jegyző

Határozati javaslat

.....Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítását a következő összegekkel elfogadja.

	Eredeti	Módosított
	előirányzat adatok e Ft-ban	
Bevételi főösszeg	55 778	64 392
Kiadási főösszeg	55 778	64 392

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos

Határozati javaslat

.....Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bakonyszentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. háromnegyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóját az előterjesztés/jegyzőkönyv melléklete szerinti adattartalommal elfogadja.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat adatok e Ft-ban	Teljesítés	Telj. %
Bevételi főösszeg	55 778	64 392	49 573	77,0
Kiadási főösszeg	55 778	64 392	42 165	65,5

A képviselő-testület megállapítja, hogy a Közös Hivatal 2019. évi háromnegyedévi gazdálkodása a tervezettnél megfelelően történt.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos