E L Ő T E R J E S Z T É S

Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020.július 9.napjára összehívott soros, nyílt ülésére

7.napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya: ***Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi beszámolója***

Tárgykört rendező jogszabály:

- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény*
- *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény*
- *az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet*

Előterjesztő: ***Kovács Zoltán polgármester***
Az előterjesztést készítette: ***dr. Sisa András jegyző***
Polyefkó Mária pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2019. évi költségvetési beszámolója a Magyar Államkincstárhoz benyújtásra került.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87 §-a alapján az éves költségvetési beszámoló alapján az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadást kell készíteni. A Közös Hivatal beszámolóját a gesztor önkormányzat –Felcsút Községi Önkormányzat- zárszámadási rendelete kell, hogy tartalmazza. A Közös Hivatal fenntartásában érintett tagönkormányzatokat azonban egyetértési jog illeti meg a Közös Hivatal zárszámadásának elfogadása kapcsán.

Fentiekre tekintettel elkészült a Hivatal 2019. évi gazdálkodásának szöveges, illetve számszaki beszámolója. A számszaki adatokat a csatolt 1-11. mellékletek tartalmazzák.

A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évben:
138.467.867 Ft bevételből gazdálkodhatott,
134.697.174 Ft költségvetési kiadást teljesített
3.708.385 Ft pénzkészlettel rendelkezett, 2019. december 31-én

A bevételek alakulása

*A legfőbb bevételi forrás az **irányító szervi támogatás**. E soron jelenik meg Felcsút Községi Önkormányzat által a beszámítás miatt fizetett hozzájárulás (85.401.027 Ft) a bérkompenzáció fedezete (75.282 Ft), valamint az önkormányzatok által nyújtott támogatás (43.041.516 Ft). Ezen összegek az összes bevétel 92,81 %-át teszik ki.*

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétel 1.047.772 Ft volt.

***Államháztartáson belüli működési célú támogatásként** jelenik meg a*
- *2019. évi Európai Parlamenti képviselő választás normatív támogatása 2.540.537 Ft*
- *2019. évi önkormányzati választás normatív támogatása 3.605.006 Ft.*

***Működési bevételek** az alábbiak voltak:*
- *az önkormányzatok felé továbbszámlázott szolgáltatások (tulajdoni lap másolat díja, térképmásolat, anyakönyvi nyomtatványok, címregiszter kialakítása) díjából származó bevétel 2.069.150 Ft,*
- *2 db telefon értékesítés Kastély Óvoda részére 103.400 Ft*
- *telefondíj jóváírás visszautalás 8.414 Ft,*
- *kamatbevétel 2 Ft.*

*A Felcsúti Utánpótlás Neveléséért Alapítvánnyal való együttműködés keretében 575.761 Ft összegű **működési célú átvett pénzeszköz** realizálódott.*

Felhalmozási bevétel nem volt.

A kiadások alakulása

A kiadások részletezését a csatolt 1. táblázat tartalmazza.

A Hivatal összes kiadása, főbb rovatonként az alábbi:

Kiadás	Teljesítés (Ft-ban)	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	100 034 176 Ft	74,27%
Munkaadót terhelő járulékok, szoc.hó	19 146 919 Ft	14,21%
Dologi kiadások	14 545 269 Ft	10,80%
Beruházások	970 810 Ft	0,72%
ÖSSZESEN	134 697 174 Ft	100,00%

*A kiadások legnagyobb részét, 74,27 %-át a **személyi juttatások** teszik ki. Itt jelenik meg a 21 fő munkavállaló törvény szerinti illetménye, normatív jutalma, cafetéria juttatása, költségtérítése, valamint a helyettesítési díjak, szabadság megváltás összegei. Szintén e soron szerepel az Európai Parlamenti képviselő választással, illetve az önkormányzati választással kapcsolatban kifizetett személyi juttatás továbbá a reprezentációs költség is. A választásokkal kapcsolatos költségek alakulását, elszámolását a 2. táblázat tartalmazza.*

*A **dologi kiadások** esetében –az előző évekhez hasonlóan- olyan jellegű kiadások jelennek meg (pl. Telefon- és internetdíj, VisualRegister, TeamViewer előfizetés, tárgyi eszköz-és kataszter nyilvántartás díja, adatvédelmi tisztviselő díjazása, kockázatkezelési rendszer feladatainak ellátási díja, Polisz program bérleti díja, belföldi kiküldetés, belső ellenőrzés, informatikabiztonsági rendszerkövetés, eseti továbbképzések) melyek szükségesek a feladatellátáshoz.*
Szintén itt jelenik meg a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX.28.) Kormányrendelet alapján fizetendő képzési díj, melynek éves összege 545.377Ft.
Ide tartoznak a továbbszámlázott szolgáltatások is, azonban ezek az összegek bevételként is megjelennek.

*A Közös Hivatal költségvetéséből 2019. évben az alábbi **beruházások** valósultak meg:*

- *2 db lap-top beszerzés: 459.489 Ft+Áfa*
- *1 db* Samsung Galaxy A10 telefonbeszerzés: 37.850 Ft+Áfa
- *8 db* Xiaomi Redmi 6 telefonbeszerzés: 248.205 Ft+Áfa
- e-személyi igazolvány olvasó+egér: 18.874 Ft+Áfa

*Az Önkormányzatoktól **céljelleggel kapott többlettámogatások** felhasználása az alábbiak szerint valósult meg:*

Felcsút által finanszírozott tételek		
	Terv	**Teljesítés**
Hajtó- és kenőanyag-beszerzés kiadásai	686 000 Ft	605 622 Ft
Személygépkocsi bérleti díja	1 189 236 Ft	1 509 538 Ft
Biztosítás személygépkocsi után	136 000 Ft	101 772 Ft
e-matrica,parkolás, gépjármű takarítás, egyéb üzemeltetési anyag,	221 880 Ft	129 059 Ft
1 db telefonbeszerzés	158 000 Ft	37 850 Ft
Fenti tételek utáni ÁFA kiadás	608 884 Ft	616 159 Ft
Összesen	**3 000 000 Ft**	**3 000 000 Ft**

Csabdi által finanszírozott tétel		
	Terv	Teljesítés
Képzés	500 000 Ft	125 000 Ft
Összesen	**500 000 Ft**	**125 000 Ft**

Alcsútdoboz által finanszírozott tétel		
	Terv	Teljesítés
Képzés	65 000 Ft	65 000 Ft
Összesen	**65 000 Ft**	**65 000 Ft**

Illetményalap emelése miatti többletkiadások, településenként		
	Módosított ei.	Teljesítés
Felcsút	13 089 826 Ft	13 089 826 Ft
Alcsútdoboz	1 062 876 Ft	1 016 763 Ft
Csabdi	981 752 Ft	894 129 Ft
Tabajd	1 076 769 Ft	913 925 Ft
Vértesacsa	1 537 424 Ft	1 530 569 Ft
összesen	17 748 647 Ft	17 445 212 Ft

A Megállapodás 8.3.4 pontja értelmében a zárszámadás elfogadását követően a Közös Hivatal átutalja az önkormányzatok számlájára a maradvány összegét (részletezését a 3. táblázat tartalmazza) melyek alakulása az alábbi:

Települések	Éves elszámolás, önkormányzatokat megillető összeg
Felcsút: állami támogatások (általános működés és bérkompenzáció)	1 086 013 Ft
Felcsút	977 189 Ft
Alcsútdoboz	244 736 Ft
Csabdi	686 183 Ft
Tabajd	386 444 Ft
Vértesacsa	390 128 Ft
Összesen	3 770 693 Ft

*A tavalyi évben a **Magyar Államkincstár ellenőrzést folytatott** a Közös Hivatalban. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91 § (1) bekezdésében foglaltak szerint az ellenőrzésről készült jelentést a zárszámadási rendelet tervezettel együtt, tájékoztatás céljából be kell nyújtani a képviselő testület részére. Ezen rendelkezésnek eleget téve a jelentés, illetve az abban szereplő javaslatok végrehajtására készült intézkedési terv mellékelve.*

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:
a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.
A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.
Fentiekre tekintettel a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos nyilatkozat csatolva.

Kérem a Közös Hivatal 2019. éves beszámolójának, valamint a belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatának megtárgyalását és elfogadását.

Vértesacsa, 2020. július 6.

Dr. Sisa András
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Vértesacsa Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
…/2020. (.) számú határozata

a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadás elfogadásáról

1.) Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi

bevételi főösszegét ***138.467.867 Ft-ban*** *(melyből intézményfinanszírozás 128.517.825 Ft)*
kiadási főösszegét ***134.697.174 Ft-ban***
maradványát ***3.770.693 Ft-ban***
jóváhagyja.

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzatot megillető 2019. évi maradvány összegét kéri a 2020. évi hozzájárulás összegébe beszámítani.

2.) Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozó ellenőrzési jelentését tudomásul veszi.

3.) Vértesacsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.

Határidő: Azonnal

Felelős: Polgármester

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖS HIVATAL

Költségvetési szerv megnevezése: **Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal**

Törzsszám: **811350**

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Közös Hivatalnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A hiányosságok magukban hordozzák a szabálytalan működés kockázatát. A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek fejlesztése szükséges.

Kontrollkörnyezet

A Közös Hivatal 2018. március 14-én felülvizsgált és egységes szerkezetbe foglalt hatályos SZMSZ-e tartalmazza a Közös Hivatal általános rendelkezéseit, belső szervezeti felépítését, főbb feladatait és hatáskörét, a működési szabályokat, a belső kontrollrendszert, a polgármesterek, alpolgármesterek, jegyző, aljegyző feladatait, hatásköreit. Az SZMSZ-ben szerepel a 013210 Átfogó tervezői statisztikai szolgáltatás kormányzati funkciókód, amely használatára a Közös Hivatal nem jogosult.

Az Áht., az Ávr., Bkr. és a Szt. előírásai szerint kötelezően előírt szabályzatok, valamint a Számviteli Politika és az ennek keretében elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak. A szabályzatok megismerését írásban dokumentálták.

Az Operatív Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatban (a 4. fejezetben rögzített a jogkörgyakorlásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartással ellentétesen), nem került rögzítésre a jogkör gyakorlására megbízást adó személy neve és munkaköre.

Számviteli politika, a közhatalmi bevételekre vonatkozó követelések és az adók módjára behajtandó kis összegű követelések értékelése során (Közös Hivatal nem rendelkezik közhatalmi bevételekkel és adókkal), valamint az Eszközök és források értékelési szabályzata a közhatalmi bevételekre vonatkozó követelések kezelése és értékvesztésének számításánál az ASP gazdálkodási szakrendszer KASZPER moduljára hivatkozik az ASP Adó szakrendszer helyett. A nem jelentős összeg meghatározásánál tévesen rögzítették, hogy a 20.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti kisértékű tárgyi eszközöket nem kell a nyilvántartásba felvezetni.

A Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzatban foglaltakkal ellentétben:

- nem tartották be a feladat teljesítését követő 3 munkanapon belüli elszámolást,
- nem kiküldetésenként történt az elszámolás, hanem összesítve (pl. havonta),
- nyugta került elszámolásra, a szabályzatban előírt számlával ellentétben,
- nem került csatolásra az útvonalterv a pontosan megtett km ellenőrzéséhez, illetve nincs kitöltve a kiküldetés helyszíne, és az elvégzendő feladat,
- 2018.12. havi munkába járás, valamint a 2018.12. havi kiküldetés költségtérítése 2019-ben került elszámolásra és kifizetésre.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok mindegyike feltöltésre került a KEP felületre.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az integrált kockázatkezelési rendszert a Közös Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvében (hatályos: 2019. július 2.), és a Közös Hivatal Integrált Kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzatában (hatályos: 2017. szeptember 20.), foglaltak alapján működtetik. Az integrált kockázatkezelési rendszer tartalmazta a kockázati célok, kockázati elemek meghatározását, a kockázatok értékelésének módját, minősítésének rendjét. Az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját meghatározták. A kockázatok azonosításáért a folyamatgazdák, a belső kontroll koordinátor és a kockázat-menedzser, az intézkedési terv előkészítéséért a kockázatkezelési munkacsoport, a jóváhagyásáért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A belső ellenőr kizárólag tanácsadási tevékenység keretében független értékelés nyújtásával segíti a kockázatkezelési munkacsoport tevékenységét. A feladatok mellé rendelt határidők lejártak, a felülvizsgálatról és azok eredményéről készült jegyzőkönyvek, nem kerültek bemutatásra.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdése ellenére a kontrolltevékenységek részeként nem minden tevékenységre biztosított teljes körűen a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, mivel azok nem segítették elő a hibák megelőzését, feltárását.

A pénzgazdálkodás területén az Áht. 36-38. §-aiban, valamint az Ávr. 55-60. §-aiban foglalt előírásoknak megfeleltek: a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, az utalványozás, a teljesítés igazolás és érvényesítés hatásköri rendjét, az aláírás mintákat az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatban rögzítették.
Néhány mintatételnél a jogkörgyakorlás nem a jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelelően történt.
A megelőző kontrollok tekintetében fontos az aláírási jogosultságok gyakorlása, mely csak részben volt szabályos. Egy-egy mintánál hiányzik a teljesítésigazoló, az igazoló és utalványozó aláírása eltér az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatban feltüntetett mintától. Egy-egy mintánál hiányzik a bevételi utalványrendeletről az érvényesítés, utalványozás dátuma, az érvényesítés és az utalványozás dátuma későbbi, valamint több esetben a kiadási utalványrendeletek nyomtatási dátuma is későbbi, mint maga a pénzügyi teljesítés.

A fentieket figyelembe véve, a költségvetési és pénzügyi folyamatok megfelelő kontrollja csak részben teljesült.

Információs és kommunikációs rendszer

A Jegyző kialakított és működtetett olyan rendszereket, melyek biztosítják a megfelelő információk időben való eljutását az illetékes szervezetekhez, személyekhez.

A Közös Hivatal iratkezelését az Ltv., a 335/2005. (XII. 29.), valamint a 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendeletben foglaltak betartása mellett, a Közös Hivatal osztott iratkezelési szervezettel látja el.

Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1) bekezdés szerint, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek, a www.felcsutihivatal.hu honlapon keresztül eleget tettek.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A jegyző gondoskodott a funkcionálisan független belső ellenőrzés kialakításáról és működtetéséről. A belső ellenőrzési feladatokat szervezetitől független cég látta el. Elkészült a korábbi évek ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2019. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményein alapuló 2019. évi belső ellenőrzési terv. Kialakításra került a tevékenységek, és célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, melyet a Közös Hivatal által elkészített Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmaz.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások folyamatos vezetése alátámasztott, minden érintett minta esetében rendelkezésre állt analitikus nyilvántartás.

Az Önkormányzat az 1/2019. (II.18.) költségvetési rendeletében meghatározta a Közös Hivatalra is vonatkozó eredeti előirányzatokat, amelyek megegyeztek a bevételi és kiadási előirányzatok nyilvántartási számláin szereplő összegekkel. Az előirányzatokról és azok módosításáról folyamatos nyilvántartást vezettek. Az előirányzatok év közbeni módosítása a 3/2020 (III.5.) önkormányzati rendelettel alátámasztottak.

A költségvetési jelentésben szereplő adatokat az Áhsz. 15. mellékletében foglaltak figyelembe vételével határozták meg.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti, a költségvetési számvitelben nyilvántartott és a pénzügyi számvitelben elszámolt követelések és kötelezettségek kötelező egyezősége biztosított volt, a pénzforgalom egyeztetése elérést nem mutatott.

Az Áhsz. 53. § (5) és (6) bekezdésben foglaltak alapján a releváns zárlati feladatokat elvégezték. A gazdasági események naprakész és teljes körű könyvelése megtörtént, az egyezőségeket vizsgálták. A főkönyvi kivonat adatai alapján ellenőrizték a könyvelés helyességét.

Elvégezték az Áhsz. 53. § (8) bekezdés szerinti éves könyvviteli zárlat keretében végrehajtandó feladatokat.

A 2019. II. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzésekor megállapításra került, hogy a mérlegtételek nyitó adatai a Közös Hivatal 2018. évi beszámolójának leltárával alátámasztásra kerültek.

A mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy egy minta esetében nem alkalmazták 2018. évre az időbeli elhatárolást.

A gazdasági események 2 minta kivételével a megfelelő könyvviteli rovatokon kerültek kimutatásra. A feltárt hibák a közbenső jelentés kiküldéséig javításra kerültek.

A II. és III. negyedévi mérlegjelentés, valamint a 06. és 09. havi költségvetési jelentés teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént. A folyamatos könyvelés biztosította az adattartalom megfelelő alátámasztását.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél **a II. és a IV. negyedévi mérlegjelentés és a 06. és a 12. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.**

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Közös Hivatal az Áhsz. 32. § (1) bekezdése által meghatározott határidőre feltöltötte az éves költségvetési beszámolóját a KGR K11 rendszerbe, amelyet az irányító szerv az Áhsz 32. § (1a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően határidőre jóváhagyott.

A Képviselő-testület által 1/2019. (II.18.) számú, 2019. február 18-án elfogadott költségvetési rendeletben szereplő bevételi és kiadási főösszeg 134 488 661 Ft, amely megegyezik a költségvetési jelentésben szereplő eredeti előirányzatok összegével. A költségvetési jelentésben szereplő adatokat a főkönyvben szereplő összegek alátámasztották.

A mérleg adatai megegyeztek a főkönyv értékeivel. A pénzforgalmi egyezőség vizsgálata során eltérést nem tárt fel az ellenőrzés. A mérleg szerinti eredmény 1 197 626 Ft, megegyezett az Eredménykimutatásban szereplő mérleg szerinti eredménnyel.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásaiban foglaltaknak megfelelően elkészült a mérleget alátámasztó leltár, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A leltár adatai egyezőséget mutattak az éves költségvetési beszámoló értékeivel.
Az éves könyvviteli zárlat keretében a Közös Hivatal számára releváns feladatokat elvégezték.

Az Áhsz 25-26. §-ban foglaltak alapján állapították meg az Eredménykimutatás Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételeinek értékét, az Egyéb eredményszemléletű bevételek, az Anyagjellegű- és Személyi jellegű ráfordítások értékét, az Értékcsökkenési leírást és az Egyéb ráfordításokat.

A Maradványkimutatásban csak az alaptevékenység bevételei és kiadásai szerepeltek. A Közös Hivatal nem folytatott vállalkozási tevékenységet.
Az alaptevékenység elszámolásából eredő 3 770 693 Ft maradvánnyal rendelkezett. Ebből 17 535 Ft az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa.
Az összes 3 770 693 Ft maradvány, a korrigált záró pénzeszközöktől 245 Ft eltérést mutatott, amely a korábbi évekből ered. (Az előzetes maradvány egyezősége előző évben sem volt biztosított.)

Összefoglaló megállapítás az Önkormányzat beszámolójával kapcsolatban az, hogy – a 2019. vizsgált költségvetési évet érintően megállapított hibák, hibahatások együttes (eljárástól független) összege nem haladja meg a költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át (85 581 Ft) – **meghízható és valós összképet befolyásoló jelentős összegű hiba nem került feltárásra.**

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján a belső kontroll rendszer értékelése során megállapított hibákat nem javította ki. Ezeket a hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1. – 1/5. pontjaiban.

A könyvvezetés szabályszerűségének ellenőrzése során a vizsgált 62 db mintatételből 8 db mintához tettünk konkrét megállapítást.

A többi mintatétel esetén a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 2/1. pontjában.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

1/1. vizsgálják felül a 15/2019. PM rendelet szerint a szakmai kormányzati funkciókód szabályozását,

1/2. vizsgálják felül és hangolják össze az Ávr. 60. § (3) bekezdés figyelembe vételével az Operatív Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatot és a jogkörgyakorlókról szóló Nyilvántartást,

1/3. pontosítsák a Számviteli politikában és az Eszközök és források értékelési szabályzatban ASP Adó szakrendszer megnevezését,

dolgozzák át a Számviteli politikát az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 6. pontjában meghatározott nyilvántartásnak megfelelően,

1/4. a belföldi kiküldetések és a munkába járás során, vizsgálják felül és hangolják össze a működéssel az SZJA tv, és a 39/2010. Korm. rendeletben foglaltakat,

1/5. fordítsanak nagyobb figyelmet az Ávr. 52-59. §-ai alapján a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlásának szabályszerűségére, a nyilvántartásban szereplő aláírások használatára.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

2/1. tartsák be, az Szt. 15. § (7) bekezdésének megfelelően az összemérés elvét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ellenőrzés megállapítást nem tett, nincs intézkedési javaslat.

A fentiekben felsorolt javaslatok alapján a vizsgált szervnek intézkedési terv készítési kötelezettsége van.

Intézkedési terv végrehajtásának határideje: 2020. november 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Székesfehérvár, 2020. április 8.

Barányiné László Krisztina
vizsgálatvezető

Szántó Katalin
ellenőr

Budapest, <időbélyegző szerint>

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 6 db

Mellékletek:

1/1. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – 727563 Önkormányzat
1/2. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – 640020 Óvoda
1/3. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – 811350 Közös Hivatal
1/4. melléklet: Teljességi nyilatkozat – Felcsút Községi Önkormányzat (727563)
1/5. melléklet: Teljességi nyilatkozat – Kastély Óvoda és Bölcsőde (640020)
1/6. melléklet: Teljességi nyilatkozat – Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal (811350)

Készült: 1 példányban
Elektronikusa kapják: Felcsút Községi Önkormányzat
Mészáros László István polgármester
8086 Felcsút, Fő utca 75.
Magyar Államkincstár Fejér megyei Költségvetési
Ellenőrzési Osztály
8000 Székesfehérvár, Ősz utca 11-13.

Másolatban kapják:
1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

FECSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

INTÉZKEDÉSI TERVE

a Magyar Államkincstár által „Felcsút Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv 2019. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről" szóló 152/2019. ellenőrzés számú jelentés III/3. pontjában foglalt javaslatok végrehajtására.

Javaslat: Belső kontrollrendszer értékelése alapján

A Jegyző intézkedjen, hogy

1/1. vizsgálják felül a 15/2019 PM rendelet szerint a szakmai kormányzati funkciókód szabályozását.

1/2. vizsgálják felül és hangolják össze az Ávr. 60 § (3) bekezdés figyelembe vételével az Operatív Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzatot és a jogkörgyakorlókról szóló Nyilvántartást

1/3. pontosítsák a Számviteli politikában és az Eszközök és források értékelési szabályzatban ASP Adó szakrendszer megnevezését,

dolgozzák át a Számviteli politikát az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 6. pontjában meghatározott nyilvántartásnak megfelelően,

1/4. a belföldi kiküldetések és a munkába járás során, vizsgálják felül és hangolják össze a működéssel az SZJA tv. és a 39/2010. Korm.rendeletben foglaltakat,

1/5. fordítsanak nagyobb figyelmet az Ávr.52-59. §-ai alapján a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlásának szabályszerűségére, a nyilvántartásban szereplő aláírások használatára.

Intézkedés:

1/1. Kerüljön felülvizsgálatra *a Hivatal által használt szakmai kormányzati funkciókódok szabályozását, figyelemmel a 15/2019 PM rendeletben foglaltakra.*

Felelős: jegyző
Határidő: 2020. november 30.

1/2. Kerüljön felülvizsgálatra és összehangolásra -az Ávr. 60 § (3) bekezdés figyelembe vételével- az Operatív Gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat és a jogkörgyakorlókról szóló Nyilvántartás.

Felelős: jegyző
Határidő: 2020. november 30.

1/3. Kerüljön pontosításra a Számviteli politikában és az Eszközök és források értékelési szabályzatban ASP Adó szakrendszer megnevezése, valamint átdolgozásra a Számviteli politika az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 6. pontjában meghatározott nyilvántartásnak megfelelően.

Felelős: jegyző
Határidő: 2020. november 30.

1/4. Kerüljön felülvizsgálatra és összehangolásra a belföldi kiküldetésekről és a munkába járásról szóló szabályzat a működéssel, illetve az SZJA törvényben és a 39/2010. Korm.rendeletben foglaltakkal.

Felelős: jegyző
Határidő: 2020. november 30.

1/5 Nagyobb figyelemmel kerüljön sor az Ávr.52-59. §-ai alapján a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlásának szabályszerűségére, a nyilvántartásban szereplő aláírások használatára.

Felelős: jegyző, adóügyi ügyintéző
Határidő: 2020. április 27-től folyamatosan

Javaslat: A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatosan
A jegyző intézkedjen, hogy

2/1. tartsák be, az Szt.15 § (7) bekezdésének megfelelően az összemérés elvét.

Intézkedés:

2/1. Kerüljön betartásra az Szt.15 § (7) bekezdésének megfelelően az összemérés elve.

Felelős: pénzügyi ügyintéző
Határidő: 2020. április 27-től folyamatosan

Felcsút, 2020. év április hó 28. nap

Dr. Sisa András
jegyző

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem: Zámbó Tünde
Felcsút, 2020.év ...04..... hó 28. nap adóügyi ügyintéző

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem: Polyetkó Mária
Felcsút, 2020.év ...04..... hó 28. nap pénzügyi ügyintéző

1. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal
Kiadások
2019. évi

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítésből kötelező feladatok	Teljesítésből önként vállalt feladatok	Teljesítésből állami feladatok
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	76 636 980	75 551 287	74 750 864	74 750 864		
02	Normatív jutalmak (K1102)	6 895 958	7 115 000	7 115 000	7 115 000		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	2 100 000	5 079 000	4 478 696	4 478 696		
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0	0		
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	431 600	431 600	431 600		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 122 700	3 122 700	3 055 300	3 055 300		
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0		
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 113 000	1 113 000	1 027 871	1 027 871		
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0	0		
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	0		
12	Szociális támogatások (K1112)	552 000	894 000	894 000	894 000		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	409 600	623 600	582 270	582 270		
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0	0		
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	90 830 238	93 930 187	92 335 601	92 335 601		
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0		
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 104 000	4 606 950	4 286 500	4 286 500		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 591 000	3 480 820	3 412 075	3 412 075		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 695 000	8 087 770	7 698 575	7 698 575		
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**94 525 238**	**102 017 957**	**100 034 176**	100 034 176		
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)**	**18 636 253**	**20 006 878**	**19 146 919**	19 146 919		
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	18 267 856	18 267 856		
23	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	0	0	0	0		
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0		
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	263 698	263 698		
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0		
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	615 365	615 365		
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	71 300	71 300	48 243	48 243		
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	786 000	870 553	781 027	781 027		
30	Árubeszerzés (K313)	0	103 400	103 400	103 400		
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	857 300	1 045 253	932 670	932 670		
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 262 000	1 442 000	1 422 838	1 422 838		
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	240 000	240 000	204 745	204 745		
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 502 000	1 682 000	1 627 583	1 627 583		
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0	0		
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0		
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	1 189 236	1 519 236	1 509 538	1 509 538		
38	ebből: a közszféra és a magánszféra együttműködésén (PPP) alapuló szerződéses konstrukció (K333)	0	0	0	0		
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0		
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	7 730 000	7 559 600	2 119 317	2 119 317		
41	ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	2 119 317	2 119 317		

42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 028 500	3 848 500	3 365 928	3 365 928		
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 767 000	1 562 000	1 485 152	1 485 152		
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	90 464	90 464		
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	14 714 736	14 489 336	8 479 935	8 479 935		
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	1 169 000	1 396 510	1 326 907	1 326 907		
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	0	0	0		
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	1 169 000	1 396 510	1 326 907	1 326 907		
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 027 434	2 264 952	2 089 355	2 089 355		
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0	0		
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0	0		
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0		
53	ebből: fedezeti ügyletek kamatkiadásai (K353)	0	0	0	0		
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	0	0	0	0		
55	ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0	0		
56	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamkülönbözete (K354)	0	0	0	0		
57	ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége (K354)	0	0	0	0		
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	155 000	189 768	88 819	88 819		
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 182 434	2 454 720	2 178 174	2 178 174		
60	**Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)**	**20 425 470**	**21 067 819**	**14 545 269**	14 545 269		
61	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0	0		
62	Családi támogatások (=63+...+72) (K42)	0	0	0	0		
63	ebből: családi pótlék (K42)	0	0	0	0		
64	ebből: anyasági támogatás (K42)	0	0	0	0		
65	ebből: gyermekgondozást segítő ellátás (K42)	0	0	0	0		
66	ebből: gyermeknevelési támogatás (K42)	0	0	0	0		
67	ebből: gyermekek születésével kapcsolatos szabadság megtérítése (K42)	0	0	0	0		
68	ebből: életkezdési támogatás (K42)	0	0	0	0		
69	ebből: otthonteremtési támogatás (K42)	0	0	0	0		
70	ebből: gyermektartásdíj megelőlegezése (K42)	0	0	0	0		
71	ebből: GYES-en és GYED-en lévők hallgatói hitelének célzott támogatása (K42)	0	0	0	0		
72	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0		
73	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0	0		
74	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=75+...+83) (K44)	0	0	0	0		
75	ebből: ápolási díj (K44)	0	0	0	0		
76	ebből: fogyatékossági támogatás és vakok személyi járadéka (K44)	0	0	0	0		
77	ebből: kivételes rokkantsági ellátás (K44)	0	0	0	0		
78	ebből: mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása (K44)	0	0	0	0		
79	ebből: megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak kereset-kiegészítése (K44)	0	0	0	0		
80	ebből: közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (1)-(2) bekezdése] (K44)	0	0	0	0		
81	ebből: cukorbetegek támogatása (K44)	0	0	0	0		
82	ebből: tartós ápolást végzők időskori támogatása [Szoctv. 44/A. §] (K44)	0	0	0	0		
83	ebből: egészségügyi szolgáltatási jogosultságra való jogosultság szociális rászorultság alapján [Szoctv. 54. §-a] (K44)	0	0	0	0		

84	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (=85+...+92) (K45)	0	0	0	0		
85	ebből: a Nemzeti Foglalkoztatási Alalpból folyósított passzív, ellátási típusú támogatások, így különösen az álláskeresési járadék, a nyugdíj előtti álláskeresési segély, valamint az ellátások megállapításával kapcsolatos utiköltség-térítés (K45)	0	0	0	0		
86	ebből: korhatár előtti ellátás és a fegyveres testületek volt tagjai szolgálati járandósága (K45)	0	0	0	0		
87	ebből: átmeneti bányászjáradék (K45)	0	0	0	0		
88	ebből: szénjárandóság pénzbeli megváltása (K45)	0	0	0	0		
89	ebből: mecseki bányászatban munkát végzők bányászati kereset-kiegészítése (K45)	0	0	0	0		
90	ebből: mezőgazdasági járadék (K45)	0	0	0	0		
91	ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.] (K45)	0	0	0	0		
92	ebből: polgármesterek korhatár előtti ellátása (K45)	0	0	0	0		
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+95) (K46)	0	0	0	0		
94	ebből: hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez (K46)	0	0	0	0		
95	ebből: lakbértámogatás (K46)	0	0	0	0		
96	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (>=97+98) (K47)	0	0	0	0		
97	ebből: állami gondozottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0		
98	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0		
99	Egyéb nem intézményi ellátások (>=100+...+118) (K48)	0	0	0	0		
100	ebből: házastársi pótlék (K48)	0	0	0	0		
101	ebből: Hadigondozottak Közalapítványát terhelő hadigondozotti ellátások (K48)	0	0	0	0		
102	ebből: tudományos fokozattal rendelkezők nyugdíjkiegészítése (K48)	0	0	0	0		
103	ebből: nemzeti gondozotti ellátások (K48)	0	0	0	0		
104	ebből: nemzeti helytállásért pótlék (K48)	0	0	0	0		
105	ebből: egyes nyugdíjjogi hátrányok enyhítése miatti (közszolgálati idő után járó) nyugdíj-kiegészítés (K48)	0	0	0	0		
106	ebből: egyes, tartós időtartamú szabadságelvonást elszenvedettek részére járó juttatás (K48)	0	0	0	0		
107	ebből: a Nemzet Színésze címet viselő színészek havi életjáradéka, művészeti nyugdíjsegélyek, művészjáradék, balettművészeti életjáradék (K48)	0	0	0	0		
108	ebből: az elhunyt akadémikusok hozzátartozóinak folyósított özvegyi- és árvaellátás (K48)	0	0	0	0		
109	ebből: a Nemzet Sportolója címmel járó járadék, olimpiai járadék, idős sportolók szociális támogatása (K48)	0	0	0	0		
110	ebből: életjáradék termőföldért (K48)	0	0	0	0		
111	ebből: Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal által folyósított ellátások (K48)	0	0	0	0		
112	ebből: szépkorúak jubileumi juttatása (K48)	0	0	0	0		
113	ebből: időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bekezdése] (K48)	0	0	0	0		
114	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0		
115	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0		
116	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0		

117	ebből: egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás [Szoctv. 37.§ (1) bekezdés a) és b) pontja] (K48)	0	0	0	0		
118	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0		
119	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)**	**0**	**0**	**0**	0		
120	Nemzetközi kötelezettségek (>=121) (K501)	0	0	0	0		
121	ebből: Európai Unió (K501)	0	0	0	0		
122	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0		
123	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0		
124	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0		
125	Elvonások és befizetések (=122+123+124) (K502)	0	0	0	0		
126	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0	0		
127	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=128+...+137) (K504)	0	0	0	0		
128	ebből: központi költségvetési szervek (K504)	0	0	0	0		
129	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0	0		
130	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K504)	0	0	0	0		
131	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K504)	0	0	0	0		
132	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K504)	0	0	0	0		
133	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K504)	0	0	0	0		
134	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0	0		
135	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0	0		
136	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0	0		
137	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K504)	0	0	0	0		
138	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=139+...+148) (K505)	0	0	0	0		
139	ebből: központi költségvetési szervek (K505)	0	0	0	0		
140	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K505)	0	0	0	0		
141	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K505)	0	0	0	0		
142	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K505)	0	0	0	0		
143	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K505)	0	0	0	0		
144	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K505)	0	0	0	0		
145	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0	0		
146	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0	0		
147	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0	0		
148	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K505)	0	0	0	0		

149	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=150+...+159) (K506)	0	0	0	0		
150	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0		
151	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0		
152	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506)	0	0	0	0		
153	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0		
154	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K506)	0	0	0	0		
155	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0		
156	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0		
157	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0		
158	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0		
159	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0		
160	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=161) (K507)	0	0	0	0		
161	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K507)	0	0	0	0		
162	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=163+...+173) (K508)	0	0	0	0		
163	ebből: egyházi jogi személyek (K508)	0	0	0	0		
164	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K508)	0	0	0	0		
165	ebből: egyéb civil szervezetek (K508)	0	0	0	0		
166	ebből: háztartások (K508)	0	0	0	0		
167	ebből: pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0	0		
168	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0	0		
169	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K508)	0	0	0	0		
170	ebből: egyéb vállalkozások (K508)	0	0	0	0		
171	ebből: Európai Unió (K508)	0	0	0	0		
172	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K508)	0	0	0	0		
173	ebből: egyéb külföldiek (K508)	0	0	0	0		
174	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0	0		
175	Kamattámogatások (K510)	0	0	0	0		
176	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	0	0	0	0		
177	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=178+...+187) (K512)	0	0	0	0		
178	ebből: egyházi jogi személyek (K512)	0	0	0	0		
179	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	0	0		
180	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0		
181	ebből: háztartások (K512)	0	0	0	0		
182	ebből: pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0		
183	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0		
184	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0		
185	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0		
186	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K512)	0	0	0	0		
187	ebből: egyéb külföldiek (K512)	0	0	0	0		
188	Tartalékok (K513)	0	0	0	0		
189	**Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162 +174+175+176+177+188) (K5)**	**0**	**0**	**0**	0		

190	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0		
191	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	0	0	0	0		
192	ebből: termőföld-vásárlás kiadásai (K62)	0	0	0	0		
193	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	710 000	765 000	764 418	764 418		
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0		
195	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0	0		
196	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0	0		
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	191 700	207 000	206 392	206 392		
198	**Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)**	**901 700**	**972 000**	**970 810**	970 810		
199	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0		
200	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0		
201	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0		
202	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0		
203	**Felújítások (=199+...+202) (K7)**	**0**	**0**	**0**	0		
204	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0	0		
205	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=206+...+215) (K82)	0	0	0	0		
206	ebből: központi költségvetési szervek (K82)	0	0	0	0		
207	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K82)	0	0	0	0		
208	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K82)	0	0	0	0		
209	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K82)	0	0	0	0		
210	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K82)	0	0	0	0		
211	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K82)	0	0	0	0		
212	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0	0		
213	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0	0		
214	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0	0		
215	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K82)	0	0	0	0		
216	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=217+...+226) (K83)	0	0	0	0		
217	ebből: központi költségvetési szervek (K83)	0	0	0	0		
218	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K83)	0	0	0	0		
219	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K83)	0	0	0	0		
220	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K83)	0	0	0	0		
221	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K83)	0	0	0	0		
222	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K83)	0	0	0	0		
223	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0	0		
224	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0	0		
225	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0	0		

226	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K83)	0	0	0	0		
227	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=228+...+237) (K84)	0	0	0	0		
228	ebből: központi költségvetési szervek (K84)	0	0	0	0		
229	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0	0		
230	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	0	0	0	0		
231	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0	0	0		
232	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (K84)	0	0	0	0		
233	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K84)	0	0	0	0		
234	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	0		
235	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	0		
236	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	0		
237	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	0		
238	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (>=239) (K85)	0	0	0	0		
239	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések (K85)	0	0	0	0		
240	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=241+...+251) (K86)	0	0	0	0		
241	ebből: egyházi jogi személyek (K86)	0	0	0	0		
242	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K86)	0	0	0	0		
243	ebből: egyéb civil szervezetek (K86)	0	0	0	0		
244	ebből: háztartások (K86)	0	0	0	0		
245	ebből: pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0	0		
246	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0	0		
247	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K86)	0	0	0	0		
248	ebből: egyéb vállalkozások (K86)	0	0	0	0		
249	ebből: Európai Unió (K86)	0	0	0	0		
250	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K86)	0	0	0	0		
251	ebből: egyéb külföldiek (K86)	0	0	0	0		
252	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0		
253	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0	0	0		
254	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=255+...+264) (K89)	0	0	0	0		
255	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0		
256	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0		
257	ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	0	0		
258	ebből: háztartások (K89)	0	0	0	0		
259	ebből: pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0		
260	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0		
261	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0		
262	ebből: egyéb vállalkozások (K89)	0	0	0	0		
263	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (K89)	0	0	0	0		
264	ebből: egyéb külföldiek (K89)	0	0	0	0		
265	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=204+205+216+227+238+240+252+253 +254) (K8)**	**0**	**0**	**0**	0		

Érték típus: Forint

266	**Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)**	**134 488 661**	**144 064 654**	**134 697 174**	134 697 174		

Érték típus: Forint

2. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal
Bevételek
2019. évi

adatok forintban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítésből kötelező feladatok	Teljesítésből önként vállalt feladatok	Teljesítésből állami feladatok
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0		
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0		
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0		
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0		
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	0	0		
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0		
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0		
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=11+...+20) (B14)	0	0	0	0		
11	ebből: központi költségvetési szervek (B14)	0	0	0	0		
12	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B14)	0	0	0	0		
13	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B14)	0	0	0	0		
14	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B14)	0	0	0	0		
15	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B14)	0	0	0	0		
16	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B14)	0	0	0	0		
17	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0	0		
18	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0	0		
19	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0	0		
20	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	0	0		
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=22+...+31) (B15)	0	0	0	0		
22	ebből: központi költségvetési szervek (B15)	0	0	0	0		
23	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B15)	0	0	0	0		
24	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B15)	0	0	0	0		
25	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B15)	0	0	0	0		
26	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B15)	0	0	0	0		
27	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B15)	0	0	0	0		
28	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0	0		
29	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0	0		
30	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0	0		
31	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0	0		
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 527 400	6 145 543	6 145 543	6 145 543		
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0		
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0		

35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0		
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	6 145 543	6 145 543		
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0		
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0		
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0		
40	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0		
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0		
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0		
43	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)**	**2 527 400**	**6 145 543**	**6 145 543**	6 145 543		
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0		
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0		
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=47+...+56) (B23)	0	0	0	0		
47	ebből: központi költségvetési szervek (B23)	0	0	0	0		
48	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B23)	0	0	0	0		
49	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B23)	0	0	0	0		
50	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B23)	0	0	0	0		
51	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B23)	0	0	0	0		
52	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B23)	0	0	0	0		
53	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0	0		
54	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0	0		
55	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0	0		
56	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	0	0		
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=58+...+67) (B24)	0	0	0	0		
58	ebből: központi költségvetési szervek (B24)	0	0	0	0		
59	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B24)	0	0	0	0		
60	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B24)	0	0	0	0		
61	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B24)	0	0	0	0		
62	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B24)	0	0	0	0		
63	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B24)	0	0	0	0		
64	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0	0		
65	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0	0		
66	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0	0		
67	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B24)	0	0	0	0		
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	0	0	0		
69	ebből: központi költségvetési szervek (B25)	0	0	0	0		
70	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0		

71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	0	0		
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0		
73	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B25)	0	0	0	0		
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0	0		
75	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0	0		
76	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0	0		
77	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0	0		
78	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (B25)	0	0	0	0		
79	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)**	**0**	**0**	**0**	0		
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82) (B311)	0	0	0	0		
81	ebből: személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0		
82	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0		
83	Társaságok jövedelemadói (=84+...+91) (B312)	0	0	0	0		
84	ebből: társasági adó (B312)	0	0	0	0		
85	ebből: társas vállalkozások különadója (B312)	0	0	0	0		
86	ebből: pénzügyi szervezetek különadója (B312)	0	0	0	0		
87	ebből: hiteintézeti járadék (B312)	0	0	0	0		
88	ebből: pénzügyi szervezetek különadója (B312)	0	0	0	0		
89	ebből: energiaellátók jövedelemadója (B312)	0	0	0	0		
90	ebből: kisvállalati adó (B312)	0	0	0	0		
91	ebből: kisadózó vállalkozások tételes adója (B312)	0	0	0	0		
92	Jövedelemadók (=80+83) (B31)	0	0	0	0		
93	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (=94+...+102) (B32)	0	0	0	0		
94	ebből: szociális hozzájárulási adó (B32)	0	0	0	0		
95	ebből: nyugdíjjárulék (B32)	0	0	0	0		
96	ebből: korkedvezmény-biztosítási járulék (B32)	0	0	0	0		
97	ebből: egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (B32)	0	0	0	0		
98	ebből: egészségügyi szolgáltatási járulék (B32)	0	0	0	0		
99	ebből: egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (B32)	0	0	0	0		
100	ebből: biztosítotti nyugdíjjárulék, egészségbiztosítási járulék (B32)	0	0	0	0		
101	ebből: megállapodás alapján fizetők járulékai (B32)	0	0	0	0		
102	ebből: munkáltatói táppénz hozzájárulás (B32)	0	0	0	0		
103	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (=104+...+107) (B33)	0	0	0	0		
104	ebből: szakképzési hozzájárulás (B33)	0	0	0	0		
105	ebből: rehabilitációs hozzájárulás (B33)	0	0	0	0		
106	ebből: egészségügyi hozzájárulás (B33)	0	0	0	0		
107	ebből: egyszerűsített foglalkoztatás utáni közterhek (B33)	0	0	0	0		
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	0	0	0	0		
109	ebből: építményadó (B34)	0	0	0	0		
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0		
111	ebből: telekadó (B34)	0	0	0	0		
112	ebből: cégautóadó (B34)	0	0	0	0		
113	ebből: közművezetékek adója (B34)	0	0	0	0		
114	ebből: öröklési és ajándékozási illeték (B34)	0	0	0	0		
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+136) (B351)	0	0	0	0		

116	ebből: általános forgalmi adó (B351)	0	0	0	0		
117	ebből: távközlési ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0	0		
118	ebből: kiskereskedői ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0	0		
119	ebből: energia ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0	0		
120	ebből: bank- és biztosítási ágazatot terhelő különadó (B351)	0	0	0	0		
121	ebből: visszterhes vagyonátruházási illeték (B351)	0	0	0	0		
122	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0		
123	ebből: ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0		
124	ebből: innovációs járulék (B351)	0	0	0	0		
125	ebből: egyszerűsített vállalkozási adó (B351)	0	0	0	0		
126	ebből: gyógyszer forgalmazási jogosultak befizetései [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (1) bek.] (B351)	0	0	0	0		
127	ebből: gyógyszer nagykereskedést végzők befizetései [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (2) bek.] (B351)	0	0	0	0		
128	ebből: gyógyszergyártók 10 %-os befizetési kötelezettsége (2006.évi XCVIII. tv. 40/A. §. (1) bekezdése) (B351)	0	0	0	0		
129	ebből: gyógyszer és gyógyászati segédeszköz ismertetés utáni befizetések [2006. évi XCVIII. tv. 36. § (4) bek.] (B351)	0	0	0	0		
130	ebből: gyógyszertámogatás többletének sávos kockázatviseléséből származó bevételek [2006. évi XCVIII. tv. 42. §] (B351)	0	0	0	0		
131	ebből: népegészségügyi termékadó (B351)	0	0	0	0		
132	ebből: távközlési adó (B351)	0	0	0	0		
133	ebből: pénzügyi tranzakciós illeték (B351)	0	0	0	0		
134	ebből: biztosítási adó (B351)	0	0	0	0		
135	ebből: reklámadó (B351)	0	0	0	0		
136	ebből: a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény szerinti forgalmazó és a befektetési alap különadója (B351)	0	0	0	0		
137	Fogyasztási adók (=138+139+140) (B352)	0	0	0	0		
138	ebből: jövedéki adó (B352)	0	0	0	0		
139	ebből: regisztrációs adó (B352)	0	0	0	0		
140	ebből: turizmusfejlesztési hozzájárulás (B352)	0	0	0	0		
141	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0		
142	Gépjárműadók (=143+...+146) (B354)	0	0	0	0		
143	ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része (B354)	0	0	0	0		
144	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0		
145	ebből: külföldi gépjárművek adója (B354)	0	0	0	0		
146	ebből: gépjármű túlsúlydíj (B354)	0	0	0	0		
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355)	0	0	0	0		
148	ebből: baleseti adó (B355)	0	0	0	0		
149	ebből: nukleáris létesítmények Központi Nukleáris Pénzügyi Alapba történő kötelező befizetései (B355)	0	0	0	0		
150	ebből: környezetterhelési díj (B355)	0	0	0	0		
151	ebből: környezetvédelmi termékdíj (B355)	0	0	0	0		
152	ebből: bérfőzési szeszadó (B355)	0	0	0	0		
153	ebből: szerencsejáték szervezési díj (B355)	0	0	0	0		
154	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	0	0		
155	ebből: talajterhelési díj (B355)	0	0	0	0		
156	ebből: vízkészletjárulék (B355)	0	0	0	0		
157	ebből: állami vadászjegyek díjai (B355)	0	0	0	0		
158	ebből: erdővédelmi járulék (B355)	0	0	0	0		

159	ebből: földvédelmi járulék (B355)	0	0	0	0		
160	ebből: halászati haszonbérleti díj, valamint az állami halász- és horgászjegy díja (B355)	0	0	0	0		
161	ebből: hulladéklerakási járulék (B355)	0	0	0	0		
162	ebből: a távhőszolgáltatásról más hőellátásra áttérő által felhasznált hőmennyiség és annak előállítása során a pozitív előjelű széndioxid kibocsátási különbözet után fizetendő díj (B355)	0	0	0	0		
163	ebből: korábbi évek megszünt adónemei áthúzódó fizetéseiből befolyt bevételek (B355)	0	0	0	0		
164	Termékek és szolgáltatások adói (=115+137+141+142+147) (B35)	0	0	0	0		
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	0	0	0	0		
166	ebből: cégnyilvántartás bevételei (B36)	0	0	0	0		
167	ebből: eljárási illetékek (B36)	0	0	0	0		
168	ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)	0	0	0	0		
169	ebből: felügyeleti díjak (B36)	0	0	0	0		
170	ebből:ebrendészeti hozzájárulás (B36)	0	0	0	0		
171	ebből: mezőgazdasági termelést érintő időjárási és más természeti kockázatok kezeléséről szóló törvény szerinti kárenyhítési hozzájárulás (B36)	0	0	0	0		
172	ebből: környezetvédelmi bírság (B36)	0	0	0	0		
173	ebből: természetvédelmi bírság (B36)	0	0	0	0		
174	ebből: műemlékvédelmi bírság (B36)	0	0	0	0		
175	ebből: építésügyi bírság (B36)	0	0	0	0		
176	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36)	0	0	0	0		
177	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0		
178	ebből: vagyoni típusú települési adók (B36)	0	0	0	0		
179	ebből: jövedelmi típusú települési adók (B36)	0	0	0	0		
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0		
181	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	0		
182	ebből: előrehozott helyi adó (B36)	0	0	0	0		
183	ebből: bevándorlási különadó (B36)	0	0	0	0		
184	**Közhatalmi bevételek (=92+93+103+108+164+165) (B3)**	**0**	**0**	**0**	0		
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	103 400	103 400	103 400		
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	0	0	0	0		
187	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	0		
188	ebből: utak használata ellenében beszedett használati díj, pótdíj, elektronikus útdíj (B402)	0	0	0	0		
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	7 730 000	7 559 600	2 069 150	2 069 150		
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	2 069 150	2 069 150		
191	Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404)	0	0	0	0		
192	ebből: vadászati jog bérbeadásból származó bevétel (B404)	0	0	0	0		
193	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	0	0		
194	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0	0	0	0		
195	ebből: állami többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)	0	0	0	0		
196	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól kapott osztalék (B404)	0	0	0	0		
197	ebből: egyéb részesedések után kapott osztalék (B404)	0	0	0	0		
198	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0		
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0		
200	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0		
201	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=202+203) (B4081)	0	0	0	0		

202	ebből: államháztartáson belül (B4081)	0	0	0	0		
203	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítési nyeresége (B4081)	0	0	0	0		
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206) (B4082)	100	100	2	2		
205	ebből: államháztartáson belül (B4082)	0	0	0	0		
206	ebből: fedezeti ügyletek kamatbevételei (B4082)	0	0	0	0		
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	100	100	2	2		
208	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091)	0	0	0	0		
209	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=210+214) (B4092)	0	0	0	0		
210	ebből: részesedések értékesítéséhez kapcsolódó realizált nyereség (B4092)	0	0	0	0		
211	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítési nyeresége (B4092)	0	0	0	0		
212	ebből: befektetési jegyek bevételei (B4092)	0	0	0	0		
213	ebből: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátási nyeresége (B4092)	0	0	0	0		
214	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0		
215	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=208+209) (B409)	0	0	0	0		
216	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0		
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	0	8 414	8 414	8 414		
218	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	0	0		
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	8 414	8 414		
220	**Működési bevételek (=185+186+189+191+198+...+200+207+215+216+217) (B4)**	**7 730 100**	**7 671 514**	**2 180 966**	2 180 966		
221	Immateriális javak értékesítése (>=222) (B51)	0	0	0	0		
222	ebből: kiotói egységek és kibocsátási egységek eladásából befolyt eladási ár (B51)	0	0	0	0		
223	Ingatlanok értékesítése (>=224) (B52)	0	0	0	0		
224	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0	0	0	0		
225	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0	0		
226	Részesedések értékesítése (>=227) (B54)	0	0	0	0		
227	ebből: privatizációból származó bevétel (B54)	0	0	0	0		
228	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0	0		
229	**Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+228) (B5)**	**0**	**0**	**0**	0		
230	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0	0		
231	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	0	0	0	0		
232	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B63)	0	0	0	0		
233	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=234+...+242) (B64)	0	0	0	0		
234	ebből: egyházi jogi személyek (B64)	0	0	0	0		
235	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B64)	0	0	0	0		
236	ebből: egyéb civil szervezetek (B64)	0	0	0	0		
237	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0		
238	ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0	0		
239	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0	0		
240	ebből:önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	0	0		
241	ebből: egyéb vállalkozások (B64)	0	0	0	0		
242	ebből: külföldi szervezetek, személyek (B64)	0	0	0	0		

243	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244...+254) (B65)	682 000	682 000	575 761	575 761		
244	ebből: egyházi jogi személyek (B65)	0	0	0	0		
245	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0	0	0	0		
246	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	575 761	575 761		
247	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0		
248	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0		
249	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0		
250	ebből:önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	0	0		
251	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0		
252	ebből: Európai Unió (B65)	0	0	0	0		
253	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B65)	0	0	0	0		
254	ebből: egyéb külföldiek (B65)	0	0	0	0		
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**682 000**	**682 000**	**575 761**	575 761		
256	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0		
257	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B72)	0	0	0	0		
258	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)	0	0	0	0		
259	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=260+...+268) (B74)	0	0	0	0		
260	ebből: egyházi jogi személyek (B74)	0	0	0	0		
261	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B74)	0	0	0	0		
262	ebből: egyéb civil szervezetek (B74)	0	0	0	0		
263	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0		
264	ebből: pénzügyi vállalkozások (B74)	0	0	0	0		
265	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B74)	0	0	0	0		
266	ebből:önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B74)	0	0	0	0		
267	ebből: egyéb vállalkozások (B74)	0	0	0	0		
268	ebből: külföldi szervezetek, személyek (B74)	0	0	0	0		
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	0	0	0	0		
270	ebből: egyházi jogi személyek (B75)	0	0	0	0		
271	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B75)	0	0	0	0		
272	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	0	0		
273	ebből: háztartások (B75)	0	0	0	0		
274	ebből: pénzügyi vállalkozások (B75)	0	0	0	0		
275	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B75)	0	0	0	0		
276	ebből:önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B75)	0	0	0	0		
277	ebből: egyéb vállalkozások (B75)	0	0	0	0		
278	ebből: Európai Unió (B75)	0	0	0	0		
279	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek (B75)	0	0	0	0		
280	ebből: egyéb külföldiek (B75)	0	0	0	0		
281	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)**	**0**	**0**	**0**	0		
282	**Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)**	**10 939 500**	**14 499 057**	**8 902 270**	8 902 270		

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Sisa András a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam

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

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

A Hivatal vonatkozásában kialakított és működtetett belső kontrollrendszer az ÁSZ által közzétett Öntesztekben foglaltaknak teljeskörűen nem felel meg.

A belső kontrollrendszer öt elemének általános értékelése

1. *Kontrollkörnyezet*

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel a kontrollkörnyezet minden területe nem minősíthető megfelelőnek, de a Hivatal a működés és a gazdálkodás terén az alapvető szabályozókkal rendelkezik.
A célok és szervezeti felépítés, a belső szabályzatok, a feladat- és hatáskörök, a folyamatok meghatározása és dokumentálása, a humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelt, hogy ezen dokumentumok elkészítésre, elfogadásra és a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek.

2. *Integrált kockázatkezelés*

Az integrált kockázatkezelési rendszer a belső kontroll koordinátor megbízásával együtt kialakításra került, a Hivatal rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, amely működési rendjének fejlesztése folyamatosan történik.

3. *Kontrolltevékenységek*

Az intézményi folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, azonban esetenként hibák tapasztalhatók. A jövőben megerősített ellenőrzésekkel a negatívumok megszüntetésére törekszünk.
A MÁK felé az adatszolgáltatási kötelezettség teljesített. Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

4. *Információ és kommunikáció*

Hivatalt érintően az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság. Az információk áramoltatásához megfelelő az alkalmazott információs technológia.
A Hivatal a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan rendelkezik, a dokumentumkezelése a Hivatal által szabályozottak szerint, és az általa alkalmazott iktatási rendszerrel (számítógépes) történik.
A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.
A Hivatal az Info. tv-ben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges.

5. *Nyomon követési rendszer (Monitoring)*

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az intézmény célkitűzéseinek megvalósítását.
A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.
Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.
A belső ellenőrzést feladatellátási szerződés alapján külső szolgáltató végzi, akivel megfelelő az együttműködés.
Az éves beszámolót a zárszámadással egyidőben a testületi elé terjesztem.

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

Az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Felcsút, 2020. február 28.

P. H.

.....
aláírás

3. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal

Költségvetési bevételek és kiadások feladatonként

B E V É T E L E K, 2019. évi Ft-ban

	Kormányzati	Megnevezés	Teljesítés
1	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2 756 727
	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenység	6 145 543
2	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	129 565 597
18		**BEVÉTEL ÖSSZESEN**	**138 467 867**

K I A D Á S O K, 2019. évi Ft-ban

	Kormányzati	Megnevezés	Teljesítés
19	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	111 274 719
	011220	Adó-,vám-és jövedéki igazgatás	17 263 763
	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenység	6 158 692
61		**KIADÁS ÖSSZESEN:**	**134 697 174**

4. melléklet

Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban (Ft)

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi tényadatok	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019. évi tényadatok
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	84 664 584 Ft	90 830 238 Ft	93 930 187 Ft	92 335 601 Ft
Külső személyi juttatások	K12	3 885 193 Ft	3 695 000 Ft	8 087 770 Ft	7 698 575 Ft
Személyi juttatások	**K1**	**88 549 777 Ft**	**94 525 238 Ft**	**102 017 957 Ft**	**100 034 176 Ft**
Munkaadókat terhelő járulékok	**K2**	**17 677 397 Ft**	**18 636 253 Ft**	**20 006 878 Ft**	**19 146 919 Ft**
Készletbeszerzés	K31	912 716 Ft	857 300 Ft	1 045 253 Ft	932 670 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 753 267 Ft	1 502 000 Ft	1 682 000 Ft	1 627 583 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	4 763 675 Ft	14 714 736 Ft	14 489 336 Ft	8 479 935 Ft
Kiküldetések, reklám- és	K34	1 024 264 Ft	1 169 000 Ft	1 396 510 Ft	1 326 907 Ft
Különféle befizetések és	K35	1 609 141 Ft	2 182 434 Ft	2 454 720 Ft	2 178 174 Ft
Dologi kiadások	**K3**	**10 063 063 Ft**	**20 425 470 Ft**	**21 067 819 Ft**	**14 545 269 Ft**
Társadalombiztosítási ellátások	K41				
Családi támogatások	K42				
Pénzbeli kárpótlások	K43				
Betegséggel kapcsolatos (nem	K44				
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel	K45				
Lakhatással kapcsolatos	K46				
Intézményi ellátottak pénzbeli	K47				
Egyéb nem intézményi	K48				
Ellátottak pénzbeli	**K4**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**

Egyéb működési célú kiadások	K5	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Működési költségvetés előirányzat cso		116 290 237 Ft	133 586 961 Ft	143 092 654 Ft	133 726 364 Ft
Beruházások	K6	26 843 Ft	901 700 Ft	972 000 Ft	970 810 Ft
Felújítások	K7				
Egyéb felhalmozási célú	K8				
Felhalmozási költségvetés előirányzat		26 843 Ft	901 700 Ft	972 000 Ft	970 810 Ft
Költségvetési kiad	K1-K8	116 317 080 Ft	134 488 661 Ft	144 064 654 Ft	134 697 174 Ft
Belföldi finanszíro	K91				
Külföldi finanszír	K92				
Adósághoz nem kapcsolódó	K93				
Finanszírozási kia	K9				
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		116 317 080 Ft	134 488 661 Ft	144 064 654 Ft	134 697 174 Ft
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi tényadatok	2019. évi eredeti ei.	2019. évi módosított ei.	2019. évi tényadatok
Önkormányzatok működési	B11				
Egyéb működési célú támogatások	B16	6 072 607 Ft	2 527 400 Ft	6 145 543 Ft	6 145 543 Ft
Működési célú támogatások	B1	6 072 607 Ft	2 527 400 Ft	6 145 543 Ft	6 145 543 Ft
Vagyoni típusú adók	B34				
Termékek és szolgáltatások adói	B35				
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
Közhatalmi bevételek	B3	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Készletértékesítés ellenértéke (B401)			0 Ft	103 400 Ft	103 400 Ft

Szolgáltatások ellenértéke	B402				
Közvetített szolgáltatások	B403	161 952 Ft	7 730 000 Ft	7 559 600 Ft	2 069 150 Ft
Ellátási díjak	B405				
Kiszámlázott általános forgalmi	B406		0 Ft		
Kamatbevétel	B408	6 Ft	100 Ft	100 Ft	2 Ft
Biztosító által fizetett kártérítés	B410		0 Ft		
Egyéb működési bevétel	B411	44 956 Ft	0 Ft	8 414 Ft	8 414 Ft
Működési bevételek	**B4**	**206 914 Ft**	**7 730 100 Ft**	**7 671 514 Ft**	**2 180 966 Ft**
Működési célú átvett	**B6**	348 235 Ft	682 000 Ft	682 000 Ft	575 761 Ft
Működési költségvetés előirányzat cso		**6 627 756 Ft**	**10 939 500 Ft**	**14 499 057 Ft**	**8 902 270 Ft**
Felhalmozási célú támogatások	**B2**		0 Ft		
Felhalmozási bevételek	**B5**		0 Ft		
Felhalmozási célú átvett	**B7**		0 Ft		
Felhalmozási költségvetés előirányzat		**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**
Költségvetési bevételek	**B1-B7**	**6 627 756 Ft**	**10 939 500 Ft**	**14 499 057 Ft**	**8 902 270 Ft**
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-109 662 481 Ft	-122 647 461 Ft	-128 593 597 Ft	-124 824 094 Ft
költségvetési egyenleg FELHALMOZ		-26 843 Ft	-901 700 Ft	-972 000 Ft	-970 810 Ft
Belföldi finanszírozás	**B81**	110 737 096 Ft	123 549 161 Ft	129 565 597 Ft	129 565 597 Ft
Külföldi finanszír	**B82**				
Adóssághoz nem kapcsolódó	**B83**				
Finanszírozási bev	**B8**	**110 737 096 Ft**	**123 549 161 Ft**	**129 565 597 Ft**	**129 565 597 Ft**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		**117 364 852 Ft**	**134 488 661 Ft**	**144 064 654 Ft**	**138 467 867 Ft**

4./a melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal

Bevételek és kiadások alakulását bemutató összevont mérleg

adatok Ft-ban

BEVÉTEL	2019.évi eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés	KIADÁS	2019.évi eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés
Működési célú bevétel				**Működési célú kiadás**			
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 527 400	6 145 543	6 145 543	K1. Személyi juttatások	94 525 238	102 017 957	100 034 176
B3. Közhatalmi bevételek				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 636 253	20 006 878	19 146 919
B4. Működési bevételek	7 730 100	7 671 514	2 180 966	K3. Dologi kiadások	20 425 470	21 067 819	14 545 269
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	682 000	682 000	575 761	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
				K5. Egyéb működési célú kiadások			
Működési költségvetés összesen	**10 939 500**	**14 499 057**	**8 902 270**	**Működési költségvetés összesen**	**133 586 961**	**143 092 654**	**133 726 364**
Felhalmozási célú bevétel				**Felhalmozási célú kiadás**			
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	K6. Beruházási kiadások	901 700	972 000	970 810
B5. Felhalmozási bevételek				K7. Felújítások			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetés összesen	**0**	**0**	**0**	**Felhalmozási költségvetés összesen**	**901 700**	**972 000**	**970 810**
B8. Finanszírozási bevételek	123 549 161	129 565 597	129 565 597	**K9. Finanszírozási kiadások**			
MINDÖSSZESEN	**134 488 661**	**144 064 654**	**138 467 867**	**MINDÖSSZESEN**	**134 488 661**	**144 064 654**	**134 697 174**

5. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal

Beruházások és felújítások

2019. évi

adatok Ft-ban

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése	*K61*			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	*K62*			
2 db Lap-top beszerzés		*552 000*	*516 795*	*459 489*
1 db telefonbeszerzés (Samsung Galaxy A10)		*158 000*	*158 000*	*37 850*
8 db telefonbeszerzés, Xiaomi Redmi 6		*0*	*90 205*	*248 205*
e-személyi igazolvány olvasó+egér		*0*	*0*	*18 874*
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	*K63*	***710 000***	***765 000***	***764 418***
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	*K64*	*0*	*0*	*0*
Részesedések beszerzése	*K65*			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	*K66*			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	*K67*	*191 700*	*207 000*	*206 392*
Beruházások	**K6**	***901 700***	***972 000***	***970 810***
Ingatlanok felújítása	*K71*			
Informatikai eszközök felújítása	*K72*			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	*K73*			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	*K74*			
Felújítások	**K7**	***0***	***0***	

6.melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi maradványkimutatása

adatok forintban

#	Megnevezés	Összeg
1	**2**	**3**
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	8 902 270
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	134 697 174
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-125 794 904**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	129 565 597
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**129 565 597**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**3 770 693**
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	**III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	**0**
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	**IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	**0**
14	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	**0**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**3 770 693**
16	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**17 535**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**3 753 158**
18	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)**	**0**
19	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**0**

7. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi mérlege

adatok forintban

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosításo	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**0**	**0**	**0**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	63 759	0	239 422
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**63 759**	**0**	**239 422**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	0	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedésel pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
21	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**0**	**0**	**0**

22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**0**	**0**	**0**
28	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**63 759**	**0**	**239 422**
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
34	**B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)**	**0**	**0**	**0**
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	**B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)**	**0**	**0**	**0**
43	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**0**	**0**	**0**
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0

46	**C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)**	**0**	**0**	**0**
47	C/II/1 Forintpénztár	22 275	0	1 960
48	C/II/2 Valutapénztár	0	0	0
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**22 275**	**0**	**1 960**
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 025 742	0	3 706 425
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	0
53	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**1 025 742**	**0**	**3 706 425**
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	**C/IV Devizaszámlák (=CIV/1+C/IV/2)**	**0**	**0**	**0**
57	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**1 048 017**	**0**	**3 708 385**
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0	0
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0

65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0	34 767
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	34 767
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0

78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0	0
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
82	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	278 595	0	164 597
86	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	0	0	0

90	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
93	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0	0
94	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0

101	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)**	**278 595**	**0**	**199 364**
102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0

113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+…+D/II/4i)	0	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+…+D/II/5e)	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0

126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0

135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)**	**0**	**0**	**0**
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	100 000
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0

147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	100 000
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	0
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
158	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**0**	**0**	**100 000**
159	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**278 595**	**0**	**299 364**
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)**	**0**	**0**	**0**

165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
167	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**0**	**0**	**0**
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	0
170	**E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**0**	**0**	**0**
171	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**0**	**0**	**0**
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	31 860
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**0**	**0**	**31 860**
176	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**1 390 371**	**0**	**4 279 031**
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	220 619	0	220 619
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 145 010	0	2 145 010
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-8 708 163	0	-8 903 507
181	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-195 344	0	1 197 626
183	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**-6 537 878**	**0**	**-5 340 252**
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	214 200	0	0
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	219 334	0	17 535

187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0

200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**433 534**	**0**	**17 535**
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0

212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	615 923
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	0	0	0

223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**0**	**0**	**615 923**
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	37 447
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0

236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**0**	**0**	**37 447**
244	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**433 534**	**0**	**670 905**
245	**I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**	**0**
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 494 715	0	8 948 378
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0
249	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**7 494 715**	**0**	**8 948 378**
250	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**1 390 371**	**0**	**4 279 031**

8.melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi eredménykimutatása

adatok: forintban

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	142 279	0	2 207 317
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**142 279**	**0**	**2 207 317**
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	**II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)**	**0**	**0**	**0**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	110 284 984	0	128 517 825
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 699 437	0	6 607 306
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	44 956	0	8 414
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**117 029 377**	**0**	**135 133 545**
13	10 Anyagköltség	912 716	0	966 625
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 435 185	0	9 754 106
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	259 421	0	2 119 317
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**8 607 322**	**0**	**12 840 048**
18	14 Bérköltség	79 484 694	0	87 487 146
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 773 944	0	13 559 205
20	16 Bérjárulékok	17 586 306	0	19 221 121
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**106 844 944**	**0**	**120 267 472**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**233 959**	**0**	**588 755**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**1 680 781**	**0**	**2 446 963**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-195 350**	**0**	**1 197 624**
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0

26	18 Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	6	0	2
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	0	0	0
30	21a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**6**	**0**	**2**
33	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
34	23 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0	0	0
37	25a - ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	25b - ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	0	0	0
40	26a - ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**0**	**0**	**0**

43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**6**	**0**	**2**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-195 344**	**0**	**1 197 626**

9. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi vagyonkimutatása

adatok forintban

Megnevezés	bruttó érték	értékcsökkenés / értékvesztés	nettó-mérleg szerinti érték
A/I/1 Vagyoni értékű jogok			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű immateriális javak			
A/I/2 Szellemi termékek			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű immateriális javak			
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű immateriális javak			
A/I Immateriális javak	**0**	**0**	**0**
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 751 818	2 512 396	239 422
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon	286 268	46 846	239 422
„0"-ra leírt eszközök	1 319 301	1 319 301	0
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	1 146 249	1 146 249	0
A/II/3 Tenyészállatok			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A/II/4 Beruházások, felújítások			
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
A/II Tárgyi eszközök	**2 751 818**	**2 512 396**	**239 422**

ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A/III/1 Tartós részesedések			
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
A/III/2a - ebből: államkötvények			
A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei			
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
A/III Befektetett pénzügyi eszközök			
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése			
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
ebből forgalomképtelen törzsvagyon			
ebből nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon			
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon			
ebből üzleti vagyon			
„0"-ra leírt eszközök			
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**2 751 818**	**2 512 396**	**239 422**
B/I Készletek			
használatban lévő kisértékű készletek			
B/II Értékpapírok			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ			
C/I Lekötött bankbetétek			
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 960	0	1 960
C/III Forintszámlák	3 706 425	0	3 706 425
C/IV Devizaszámlák			
C) PÉNZESZKÖZÖK	**3 708 385**	**0**	**3 708 385**
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	199 364	0	199 364
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	100 000	0	100 000
D) KÖVETELÉSEK	**299 364**	**0**	**299 364**
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása			
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása			
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**	**0**
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 860		31 860
F/3 Halasztott ráfordítások			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**31 860**	**0**	**31 860**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**6 791 427**	**2 512 396**	**4 279 031**

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	220 619	0	220 619
G/II Nemzeti vagyon változásai			
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 145 010	0	2 145 010
G/IV Felhalmozott eredmény	-8 903 507	0	-8 903 507
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 197 626	0	1 197 626
G) SAJÁT TŐKE	**-5 340 252**	**0**	**-5 340 252**
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	17 535	0	17 535
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	615 923	0	615 923
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	37 447	0	37 447
H) KÖTELEZETTSÉGEK	**670 905**	**0**	**670 905**
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**	**0**
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**8 948 378**	**0**	**8 948 378**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**4 279 031**	**0**	**4 279 031**
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (iskolai épület és	0	0	0
kulturális javak	0	0	0
régészeti leletek	0	0	0
függő követelések	0	0	0
függő kötelezettségek	0	0	0
biztos (jövőbeni) követelések	0	0	0
helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket	0	0	0

10.melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi foglalkoztatotti létszáma

tényadat

MEGNEVEZÉS	Foglalkoztatotti létszám (fő)
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	2
I. besorolási osztály összesen	5
II. besorolási osztály összesen	14
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	**21**
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"-"J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	**0**
fizikai alkalmazott,	
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	
megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak	
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	**0**
polgármester, főpolgármester	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes,	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	**21**
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA	

11. melléklet

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal

PÉNZFORGALMI KIMUTATÁS

adatok Ft-ban

Pénzkészlet: 2019.01.01.	
Költségvetési bankszámlák egyenlege	1 025 742
Pénztár	22 275
Összesen	**1 048 017**
Bevételek, kiadások különbözete	
Bevétel	138 467 867
Kiadás	134 697 174
Előző évi költségvetési maradvány	-1 047 772
Kapott előleg	37 447
Adott előleg	100 000
Összesen	**2 660 368**
Pénzkészlet: 2019.12.31.	
Költségvetési bankszámlák egyenlege	3 706 425
Pénztárak	1 960
Összesen	**3 708 385**

1. táblázat

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi kiadásainak részletezése

Rovat kód	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítésből Európai Parlamenti választással kapcsolatos kiadás	Teljesítésből Önkormányzati választással kapcsolatos kiadás
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	76 636 980 Ft	75 551 287 Ft	74 750 864 Ft		
K1102	Normatív jutalmak	6 895 958 Ft	7 115 000 Ft	7 115 000 Ft		
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 100 000 Ft	5 079 000 Ft	4 478 696 Ft		
K1106	Jubileumi jutalom	0 Ft	431 600 Ft	431 600 Ft		
K1107	Béren kívüli juttatások	3 122 700 Ft	3 122 700 Ft	3 055 300 Ft		
K1109	Közlekedési költségtérítés	1 113 000 Ft	1 113 000 Ft	1 027 871 Ft		
K1112	Szociális támogatások	552 000 Ft	894 000 Ft	894 000 Ft		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	409 600 Ft	623 600 Ft	582 270 Ft		
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 104 000 Ft	4 606 950 Ft	4 286 500 Ft	765 000 Ft	870 000 Ft
K123	Egyéb külső személyi juttatások	1 591 000 Ft	3 480 820 Ft	3 412 075 Ft	1 225 321 Ft	1 943 499 Ft
	Személyi juttatás összesen	**94 525 238 Ft**	**102 017 957 Ft**	**100 034 176 Ft**	**1 990 321 Ft**	**2 813 499 Ft**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**18 636 253 Ft**	**20 006 878 Ft**	**19 146 919 Ft**	**441 611 Ft**	**559 673 Ft**
K311	Szakmai anyagok beszerzése	71 300 Ft	71 300 Ft	48 243 Ft		
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	786 000 Ft	870 553 Ft	781 027 Ft	12 999 Ft	127 650 Ft
K313	Árubeszerzés	0 Ft	103 400 Ft	103 400 Ft		
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 262 000 Ft	1 442 000 Ft	1 422 838 Ft		
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	240 000 Ft	240 000 Ft	204 745 Ft		
K333	Bérleti és lízing díjak	1 189 236 Ft	1 519 236 Ft	1 509 538 Ft		
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0 Ft	0 Ft	0 Ft		
K335	Közvetített szolgáltatások	7 730 000 Ft	7 559 600 Ft	2 119 317 Ft		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 028 500 Ft	3 848 500 Ft	3 365 928 Ft		
K337	Egyéb szolgáltatások	1 767 000 Ft	1 562 000 Ft	1 485 152 Ft		
K341	Kiküldetések kiadásai	1 169 000 Ft	1 396 510 Ft	1 326 907 Ft		
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 027 434 Ft	2 264 952 Ft	2 089 355 Ft	60 295 Ft	105 876 Ft
K355	Egyéb dologi kiadások	155 000 Ft	189 768 Ft	88 819 Ft	35 311 Ft	11 457 Ft
	Dologi kiadások összesen	**20 425 470 Ft**	**21 067 819 Ft**	**14 545 269 Ft**	**108 605 Ft**	**244 983 Ft**
K63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	710 000 Ft	765 000 Ft	764 418 Ft		
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	191 700 Ft	207 000 Ft	206 392 Ft		
	Beruházás összesen	**901 700 Ft**	**972 000 Ft**	**970 810 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**
KIADÁS ÖSSZESEN		**134 488 661 Ft**	**144 064 654 Ft**	**134 697 174 Ft**	**2 540 537 Ft**	**3 618 155 Ft**

2. táblázat

Kimutatás választások kiadásairól

Európai parlamanti képviselők választása- Felcsút

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K123	24 032
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K351	6 488
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1392	K123	56 693
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1392	K351	15 307
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K351	2 472
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K312	9 157
(KÖT)	2019-06-28	Szoc.hó	1609	K2	102 554
(KÖT)	2019-06-28	Megbízási díj	1609	K122	430 000
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K123	210 000
(KÖT)	2019-07-31	Kifiz.adó	1995	K2	18 146
(KÖT)	2019-07-31	Szoc.hó	1995	K2	53 249
(KÖT)	2019-07-31	Megbízási díj	1995	K122	90 000
			Összesen		1 018 098

Európai parlamanti képviselők választása- Alcsútdoboz

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-06-05	Átlagbér megtérítése -EP választásSzentgyörgyi G	1373	K355	11 652
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1393	K351	10 013
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1393	K123	37 087
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K351	290
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K312	1 073
(KÖT)	2019-06-28	Megbízási díj	1609	K122	70 000
(KÖT)	2019-06-28	Szoc.hó	1609	K2	53 236
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K123	210 000
(KÖT)	2019-07-31	Kifiz.adó	1995	K2	8 337
(KÖT)	2019-07-31	Szoc.hó	1995	K2	10 838
			Összesen		412 526

Európai parlamanti képviselők választása- Csabdi

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K351	5
(KÖT)	2019-06-05	Átlagbér megtérítése -EP választás Juhászné Gré	1372	K355	10 864
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K123	18
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1394	K123	36 929
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1394	K351	9 971
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K351	290
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K312	1 074
(KÖT)	2019-06-28	Szoc.hó	1609	K2	53 236
(KÖT)	2019-06-28	Megbízási díj	1609	K122	70 000
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K123	210 000
(KÖT)	2019-07-31	Kifiz.adó	1995	K2	8 305
(KÖT)	2019-07-31	Szoc.hó	1995	K2	10 797
			Összesen		411 489

Európai parlamanti képviselők választása- Tabajd

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K123	29
(KÖT)	2019-06-05	Ellátási költség- EP választás	1374	K351	8
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1395	K351	5 038
(KÖT)	2019-06-07	Ellátási költség- EP választás	1395	K123	18 661
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K351	145
(KÖT)	2019-06-13	Üzemanyag	1474	K312	537
(KÖT)	2019-06-28	Megbízási díj	1609	K122	35 000
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K123	175 000
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K2	40 268
(KÖT)	2019-07-31	Szoc.hó	1995	K2	5 462
(KÖT)	2019-07-31	Kifiz.adó	1995	K2	4 202
			Összesen		284 350

Európai parlamanti képviselők választása- Vértesacsa

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-05-31	Választásnapi ellátás -EP választás	1363	K351	6 080
(KÖT)	2019-05-31	Választásnapi ellátás -EP választás	1363	K123	22 520
(KÖT)	2019-05-31	Választásnapi ellátás-EP választás	1364	K123	14 352
(KÖT)	2019-05-31	Választásnapi ellátás-EP választás	1364	K351	3 875
(KÖT)	2019-06-05	Átlagbér megtérítése -EP választás (Molnár Andre	1371	K355	12 795
(KÖT)	2019-06-13	Uzemanyag	1474	K351	313
(KÖT)	2019-06-13	Uzemanyag	1474	K312	1 158
(KÖT)	2019-06-28	Megbízási díj	1609	K122	70 000
(KÖT)	2019-06-28	Tiszteletdíj	1609	K123	210 000
(KÖT)	2019-06-28	Szoc.hó	1609	K2	64 011
(KÖT)	2019-06-28	Kifiz.adó	1609	K2	8 970
			Összesen		414 074

Önkormányzati választás-Felcsút

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2314	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2314	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K351	16 992
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2315	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K312	62 934
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2315	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Bélyegzõ-Önkormányzati választáshoz	2320	K351	1 274
(KÖT)	2019-10-10	Bélyegzõ-Önkormányzati választáshoz	2320	K312	4 716
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2316	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2316	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2658	K351	13 777
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2658	K123	51 025
(KÖT)	2019-11-30	Megbízási díj	3003	K122	520 000
(KÖT)	2019-11-30	Kifiz.adó	3003	K2	4 269
(KÖT)	2019-11-30	Tiszteletdíj	3003	K123	330 000
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	144 635
(KÖT)	2019-12-23	Kifiz.adó	3314	K2	11 470
(KÖT)	2019-12-23	Szoc.hó	3314	K2	13 382
(KÖT)	2019-12-31	Uzemanyag	2547	K312	15 427
(KÖT)	2019-12-31	Uzemanyag	2547	K351	4 165
			Összesen		1 218 192

Önkormányzati választás-Alcsútdoboz

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2310	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K351	2 388
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K312	8 839
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2317	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2317	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2310	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-30	Szentgyörgyi Gáborné átlagbérének megtérítése	2650	K355	11 457
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2667	K123	45 354
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2667	K351	12 246
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	72 098
(KÖT)	2019-11-30	Tiszteletdíj	3003	K123	330 000
(KÖT)	2019-11-30	Megbízási díj	3003	K122	70 000
(KÖT)	2019-11-30	Kifiz.adó	3003	K2	2 846
(KÖT)	2019-12-23	Szoc.hó	3314	K2	11 894
(KÖT)	2019-12-23	Kifiz.adó	3314	K2	10 195
(KÖT)	2019-12-31	Uzemanyag	2547	K351	18
(KÖT)	2019-12-31	Uzemanyag	2547	K312	67
			Összesen		593 486

Önkormányzati választás-Csabdi

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K351	2 311
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2311	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2312	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2311	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K312	8 558
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2312	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2668	K123	45 354
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2668	K351	12 246
(KÖT)	2019-11-30	Tiszteletdíj	3003	K123	330 000
(KÖT)	2019-11-30	Megbízási díj	3003	K122	70 000
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	72 098
(KÖT)	2019-11-30	Kifiz.adó	3003	K2	2 846
(KÖT)	2019-12-23	Kifiz.adó	3314	K2	10 195
(KÖT)	2019-12-23	Szoc.hó	3314	K2	11 894
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K312	70
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K351	19
			Összesen		581 675

Önkormányzati választás-Tabajd

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2313	K123	6 333
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K312	25 423
(KÖT)	2019-10-10	Irodaszer-Önkormányzati választáshoz	2325	K351	6 864
(KÖT)	2019-10-10	Kávé, üdítõ,keksz,cukor-Önkorm.választás	2313	K351	1 709
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2669	K123	19 845
(KÖT)	2019-10-31	Étkeztetési költség	2669	K351	5 358
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	1 423
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	68 424
(KÖT)	2019-11-30	Tiszteletdíj	3003	K123	350 000
(KÖT)	2019-11-30	Megbízási díj	3003	K122	35 000
(KÖT)	2019-12-23	Szoc.hó	3314	K2	5 204
(KÖT)	2019-12-23	Kifiz.adó	3314	K2	4 461
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K312	49
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K351	13
			Összesen		530 106

Önkormányzati választás-Vértesacsa

Ei.kód	Dátum	Könyvelési szöveg	Sorszám	Rovatrend	Forgalom (T)
(KÖT)	2019-10-16	Választás napi ellátás	2518	K351	8 164
(KÖT)	2019-10-16	Választás napi ellátás-Vértesacsa	2517	K351	5 946
(KÖT)	2019-10-16	Választás napi ellátás-Vértesacsa	2517	K123	22 021
(KÖT)	2019-10-16	Választás napi ellátás	2518	K123	30 236
(KÖT)	2019-11-30	Szoc.hó	3003	K2	99 017
(KÖT)	2019-11-30	Kifiz.adó	3003	K2	11 747
(KÖT)	2019-11-30	Megbízási díj	3003	K122	175 000
(KÖT)	2019-11-30	Tiszteletdíj	3003	K123	330 000
(KÖT)	2019-12-23	Tiszteletdíj	3314	K123	9 000
(KÖT)	2019-12-23	Szoc.hó	3314	K2	1 575
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K312	1 567
(KÖT)	2019-12-31	Üzemanyag	2547	K351	423
			Összesen		694 696

016010 cofogon elszámolt kiadás mindösszesen **6 158 692**

3. táblázat

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal
2019.évi elszámolás

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Céltámogatás terhére megvalósult kiadások (illetmény különbözet: 17.445.212 Ft, képzés:190.000 Ft ,Felcsút Önk.3 millió Ft)	20 635 212
Választásokkal kapcsolatos kiadások (átvett pénzeszköz terhére)	6 145 543
Továbbszámlázott kiadások	2 172 550
Telefonbeszerzések pénzügyi és adóügyi előadók részére	315 220
Előzőeken felüli kiadás	**105 428 649**
Állami támogatások (85.600.200+75.282)	85 675 482
Egyéb bevétel (Alapítványtól átvett pénzeszköz, Szép-kártya fel nem használt egyenlege, kamat)	584 177
Önkormányzatok által finanszírozandó	**19 169 235**

		Befizetések részletezése						
Települések	**Felosztandó költségek**	**Céltámogatás (pl telefonbeszerz és, képzés, stb.)**	**Illetményalap emelése miatti befizetés**	**Lakosságszám-arányos befizetés, 2018. évi elszámolással korrigált**	**Befizetés összesen**	**2019.12.31-ai záró pénzkészlet, kapott-adott előleggel korrigálva**	**Éves elszámolás, önkormányzatokat terhelő összeg**	**Éves elszámolás, önkormányzatokat megillető összeg**
Felcsút: állami támogatások (általános működés és bérkompenzáció)				86 761 495 Ft	86 761 495 Ft			1 086 013 Ft
Felcsút	4 824 702 Ft	3 039 403 Ft	13 089 826 Ft	5 801 891 Ft	21 931 120 Ft			977 189 Ft
Alcsútdoboz	3 752 546 Ft	143 805 Ft	1 016 763 Ft	3 997 282 Ft	5 157 850 Ft			244 736 Ft
Csabdi	3 257 119 Ft	203 805 Ft	894 129 Ft	3 943 302 Ft	5 041 236 Ft			686 183 Ft
Tabajd	2 571 142 Ft	39 402 Ft	913 925 Ft	2 957 586 Ft	3 910 913 Ft			386 444 Ft
Vértesacsa	4 763 726 Ft	78 805 Ft	1 530 569 Ft	5 153 854 Ft	6 763 228 Ft			390 128 Ft
Összesen	19 169 235 Ft	3 505 220 Ft	17 445 212 Ft	108 615 410 Ft	129 565 842 Ft	3 770 693 Ft	0 Ft	3 770 693 Ft
							3 770 693 Ft	

Település	Lakosságszám (2019.01.01-jei)
Felcsút	1 899
Alcsútdoboz	1 477
Csabdi	1 282
Tabajd	1 012
Vértesacsa	1 875
összesen	7 545